

固定资产	125,657,085.70	128,730,470.79	130,216,876.82
在建工程	29,548.86	1,977,002.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	27,867,199.90	28,648,864.36	29,317,066.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,213,204.16	5,071,408.25	4,592,713.44
其他非流动资产	1,010,532.00	1,445,532.00	1,534,232.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>164,777,570.62</b>	<b>165,873,277.41</b>	<b>165,660,888.77</b>
<b>资产总计</b>	<b>552,092,857.54</b>	<b>529,721,595.31</b>	<b>451,347,229.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,473,079.20	34,962,686.50	10,193,715.15
应付账款	61,656,342.86	59,393,930.17	77,871,853.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	8,859,494.71	7,979,882.75	8,030,689.08
应交税费	8,293,898.54	3,808,997.96	2,843,186.98
其他应付款	5,338,398.87	215,398.32	173,246.30
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债	5,443,496.01	4,200,505.35	4,366,650.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	707,654.48	546,065.69	567,664.52
<b>流动负债合计</b>	<b>110,772,364.67</b>	<b>111,107,466.74</b>	<b>104,047,005.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,114,583.93	1,094,918.66	1,173,170.02
递延所得税负债	4,483.33	6,959.84	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,119,067.26</b>	<b>1,101,878.50</b>	<b>1,173,170.02</b>
<b>负债合计</b>	<b>111,891,431.93</b>	<b>112,209,345.24</b>	<b>105,220,175.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	99,990,000.00	98,480,000.00	94,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	<b>85,899,351.93</b>	77,141,351.93	52,581,351.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	<b>30,184,539.25</b>	24,942,821.70	20,684,302.06
一般风险准备			
未分配利润	<b>224,127,534.43</b>	216,948,076.44	178,621,399.72
<b>所有者权益合计</b>	<b>440,201,425.61</b>	<b>417,512,250.07</b>	<b>346,127,053.71</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>552,092,857.54</b>	<b>529,721,595.31</b>	<b>451,347,229.03</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>283,953,279.48</b>	<b>278,825,832.87</b>	<b>244,671,033.25</b>
其中：营业收入	<b>283,953,279.48</b>	278,825,832.87	244,671,033.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>217,521,928.85</b>	<b>223,920,874.89</b>	<b>179,064,517.37</b>
其中：营业成本	<b>178,128,796.15</b>	181,749,892.06	143,699,562.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	<b>2,904,966.68</b>	3,019,142.89	1,561,128.04
销售费用	<b>9,986,703.27</b>	9,827,151.07	8,675,326.62
管理费用	<b>17,220,492.40</b>	16,900,646.93	13,126,615.25
研发费用	<b>13,370,278.60</b>	12,249,855.58	11,801,032.03
财务费用	<b>-4,089,308.25</b>	174,186.36	200,852.89
其中：利息费用		-	-
利息收入	<b>983,715.31</b>	500,929.98	325,252.32
加：其他收益	<b>596,647.73</b>	443,700.90	1,695,727.65
投资收益（损失以“-”号填列）	<b>625,356.51</b>	213,804.16	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	<b>29,888.89</b>	46,398.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	<b>-1,905,636.39</b>	-5,665,280.32	-1,006,729.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	<b>-4,586,594.62</b>	-3,399,715.10	-2,828,846.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>61,191,012.75</b>	<b>46,543,866.52</b>	<b>63,466,667.98</b>
加：营业外收入	<b>9,447.23</b>	3,285,071.75	180,000.00
减：营业外支出	<b>267,125.86</b>	407,714.35	380,497.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>60,933,334.12</b>	<b>49,421,223.92</b>	<b>63,266,170.06</b>
减：所得税费用	<b>8,517,910.87</b>	6,836,027.56	8,911,539.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>52,415,423.25</b>	<b>42,585,196.36</b>	<b>54,354,630.20</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>52,415,423.25</b>	42,585,196.36	54,354,630.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>52,415,423.25</b>	42,585,196.36	54,354,630.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>52,415,423.25</b>	42,585,196.36	54,354,630.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>52,415,423.25</b>	42,585,196.36	54,354,630.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	<b>0.53</b>	0.44	0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）	<b>0.53</b>	0.44	0.59

法定代表人：周明主管会计工作负责人：刘晓晓会计机构负责人：刘晓晓

#### （四） 母公司利润表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>283,953,279.48</b>	<b>278,825,832.87</b>	<b>244,671,033.25</b>
减：营业成本	<b>178,128,796.15</b>	181,749,892.06	143,699,562.54
税金及附加	<b>2,904,966.68</b>	3,019,142.89	1,561,128.04
销售费用	<b>9,986,703.27</b>	9,827,151.07	8,675,326.62
管理费用	<b>17,218,492.40</b>	16,900,646.93	13,126,615.25
研发费用	<b>13,370,278.60</b>	12,249,855.58	11,801,032.03
财务费用	<b>-4,089,358.04</b>	174,186.36	200,852.89
其中：利息费用		-	-
利息收入	<b>983,715.31</b>	500,929.98	325,252.32
加：其他收益	<b>596,647.73</b>	443,700.90	1,695,727.65
投资收益（损失以“-”号填列）	<b>625,356.51</b>	213,804.16	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	<b>29,888.89</b>	46,398.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	<b>-1,905,986.39</b>	-5,665,280.32	-1,006,729.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	<b>-4,586,594.62</b>	-3,399,715.10	-2,828,846.29

号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>	<b>61,192,712.54</b>	<b>46,543,866.52</b>	<b>63,466,667.98</b>
加: 营业外收入	9,447.23	3,285,071.75	180,000.00
减: 营业外支出	267,125.86	407,714.35	380,497.92
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>60,935,033.91</b>	<b>49,421,223.92</b>	<b>63,266,170.06</b>
减: 所得税费用	8,517,858.37	6,836,027.56	8,911,539.86
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>	<b>52,417,175.54</b>	<b>42,585,196.36</b>	<b>54,354,630.20</b>
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	52,417,175.54	42,585,196.36	54,354,630.20
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>52,417,175.54</b>	42,585,196.36	54,354,630.20
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.53	0.44	0.59
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.53	0.44	0.59

#### (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务现金	<b>201,183,682.38</b>	181,150,849.84	127,809,242.99

客户存款和同业存放款项净增加额			—
向中央银行借款净增加额			—
收到原保险合同保费取得的现金			—
收到再保险业务现金净额			—
保户储金及投资款净增加额			—
收取利息、手续费及佣金的现金			—
拆入资金净增加额			—
回购业务资金净增加额			—
代理买卖证券收到的现金净额			—
收到的税费返还		594,466.78	494,662.13
收到其他与经营活动有关的现金	<b>2,163,649.72</b>	4,949,241.80	4,079,658.32
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>203,347,332.10</b>	<b>186,694,558.42</b>	<b>132,383,563.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	<b>81,572,915.31</b>	66,877,098.36	30,679,065.73
客户贷款及垫款净增加额			—
存放中央银行和同业款项净增加额			—
支付原保险合同赔付款项的现金			—
拆出资金净增加额			—
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	<b>39,988,243.39</b>	36,956,818.85	30,030,929.47
支付的各项税费	<b>16,645,537.73</b>	19,095,966.05	24,246,933.38
支付其他与经营活动有关的现金	<b>23,950,176.00</b>	22,125,342.62	20,390,889.45
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>162,156,872.43</b>	145,055,225.88	105,347,818.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>41,190,459.67</b>	41,639,332.54	27,035,745.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	<b>262,200,000.00</b>	51,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	<b>707,101.66</b>	213,804.16	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	<b>12,621.36</b>	20,872.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>262,919,723.02</b>	<b>51,234,676.16</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	<b>11,502,799.30</b>	16,357,810.91	53,537,470.02
投资支付的现金	<b>271,000,000.00</b>	75,200,000.00	-
质押贷款净增加额			—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>282,502,799.30</b>	<b>91,557,810.91</b>	<b>53,537,470.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-19,583,076.28</b>	<b>-40,323,134.75</b>	<b>-53,537,470.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	<b>10,268,000.00</b>	28,800,000.00	27,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>10,268,000.00</b>	<b>28,800,000.00</b>	<b>27,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	<b>39,996,000.00</b>	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			—
支付其他与筹资活动有关的现金		-	985,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>39,996,000.00</b>	<b>-</b>	<b>985,600.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-29,728,000.00</b>	<b>28,800,000.00</b>	<b>26,014,400.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>2,662,319.34</b>	<b>-401,458.60</b>	<b>-161,127.57</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-5,458,297.27</b>	<b>29,714,739.19</b>	<b>-648,452.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额	<b>62,918,689.71</b>	33,203,950.52	33,852,402.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>57,460,392.44</b>	<b>62,918,689.71</b>	<b>33,203,950.52</b>

法定代表人：周明主管会计工作负责人：刘晓晓会计机构负责人：刘晓晓

#### (六) 母公司现金流量表

√适用□不适用

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	<b>201,183,682.38</b>	181,150,849.84	127,809,242.99
收到的税费返还		594,466.78	494,662.13
收到其他与经营活动有关的现金	<b>2,163,649.72</b>	4,949,241.80	4,079,658.32
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>203,347,332.10</b>	<b>186,694,558.42</b>	<b>132,383,563.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	<b>81,572,915.31</b>	66,877,098.36	30,679,065.73
支付给职工以及为职工支付的现金	<b>39,988,243.39</b>	36,956,818.85	30,030,929.47
支付的各项税费	<b>16,645,537.73</b>	19,095,966.05	24,246,933.38
支付其他与经营活动有关的现金	<b>23,955,126.21</b>	22,125,342.62	20,390,889.45
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>162,161,822.64</b>	<b>145,055,225.88</b>	<b>105,347,818.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>41,185,509.46</b>	<b>41,639,332.54</b>	<b>27,035,745.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	<b>262,200,000.00</b>	51,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	<b>707,101.66</b>	213,804.16	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	<b>12,621.36</b>	20,872.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>262,919,723.02</b>	<b>51,234,676.16</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	<b>11,502,799.30</b>	16,357,810.91	53,537,470.02
投资支付的现金	<b>271,000,000.00</b>	75,200,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>282,502,799.30</b>	<b>91,557,810.91</b>	<b>53,537,470.02</b>

投资活动产生的现金流量净额	-19,583,076.28	-40,323,134.75	-53,537,470.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	10,268,000.00	28,800,000.00	27,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>10,268,000.00</b>	<b>28,800,000.00</b>	<b>27,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,996,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金		-	985,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>39,996,000.00</b>	<b>-</b>	<b>985,600.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-29,728,000.00</b>	<b>28,800,000.00</b>	<b>26,014,400.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>2,662,319.34</b>	<b>-401,458.60</b>	<b>-161,127.57</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-5,463,247.48</b>	<b>29,714,739.19</b>	<b>-648,452.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额	62,918,689.71	33,203,950.52	33,852,402.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>57,455,442.23</b>	<b>62,918,689.71</b>	<b>33,203,950.52</b>

## 二、 审计意见

2022 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	容诚审字[2023]215Z0022 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	刘勇、朱武、齐汪旭
2021 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	容诚审字[2022]230Z0698 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	刘勇、朱武、齐汪旭
2020 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	容诚审字[2021]230Z4105 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2021 年 10 月 13 日
注册会计师姓名	刘勇、朱武、齐汪旭

## 三、 财务报表的编制基准及合并财务报表范围

### （一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### （二） 合并财务报表范围及变化情况

#### 1、财务报表合并范围

截至 2022 年 12 月 31 日，公司纳入合并范围的子公司如下：

序号	公司名称	持股比例
1	无锡科悦新材料科技有限公司	100%

## 2、报告期内合并范围的变化情况

### (1) 新增子公司

报告期内新增子公司情况如下：

序号	公司名称	取得方式
1	无锡科悦新材料科技有限公司	新设

### (2) 减少子公司

无。

## 四、 会计政策、估计

### (一) 会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工

具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如主合同为金融资产的,混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产,且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处

于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收账款

应收款项融资组合 2 应收票据

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 账龄组合

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发

生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 公司与可比公司的信用减值损失比例及确定依据

报告期内，采用账龄分析法计提预期信用损失的应收款项，计提比例与同行业可比公司对比情况如下：

项目	双箭股份	三维股份	特种橡塑	天铁股份	科强股份
	账龄组合	账龄组合	风险组合	账龄组合	账龄组合
其中：未逾期	—	—	<b>3.20%</b>	—	—
1年以内	5.00%	5.00%	<b>5.00%</b>	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%	<b>15.40%</b>	10.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%	<b>31.80%</b>	20.00%	30.00%
3-4年	30.00%	30.00%	<b>63.80%</b>	50.00%	50.00%
4-5年	50.00%	50.00%	<b>100.00%</b>	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%	—	100.00%	100.00%

注：特种橡塑应收账款预期信用损失计提比例系**2022**年年末实际计提比例。

## 2. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商

品、周转材料等。

## **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

## **(3) 存货可变现净值的确定依据**

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **(4) 存货盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **3. 固定资产**

适用 不适用

#### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

## (4) 其他说明

适用 不适用

## 4. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 5. 无形资产与开发支出

适用 不适用

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

## (2) 无形资产使用寿命及减值

### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	-
专利权	直线法	-	-
非专利技术	直线法	-	-
软件及其他	直线法	5	-

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A、公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

B、在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 6. 股份支付

适用 不适用

## 7. 收入

适用 不适用

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：本公司主要销售高性能特种橡胶制品，与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需要满足以下条件：

①本公司根据合同约定将商品交付给客户或运达客户指定地点、经客户签收确认数量无误后，本公司已经收回货款或取得了收取货款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与该商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②本公司销售的气柜密封膜、储罐密封装置部分客户约定由本公司提供安装服务：本公司根据合同约定将商品交付给客户或运达客户指定地点、经客户验收合格并出具验收报告后本公司已经收回货款或取得了收取货款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与该商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需要满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品发出并向海关办理报关出口手续，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与该商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## **8. 递延所得税资产和递延所得税负债**

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **（2）递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的

商誉。

## ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

## ③可弥补亏损和税款抵减

### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

## ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所

有者权益。

#### 9. 与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平的判断标准

公司结合自身所处的行业、发展阶段和经营状况，从事项的性质和金额两方面判断财务会计信息的重要性水平。在判断事项性质的重要性时，公司主要考虑该事项在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断事项金额的重要性时，公司主要考虑该事项金额占资产总额、净资产、营业收入、利润总额等直接相关项目金额的比重。

#### 10. 重大会计判断和估计

公司根据实际生产经营特点、历史经验和其他因素综合判断，需对财务报表项目金额进行判断和估计的重要领域包括应收款项坏账计提、金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销等，相关领域会计政策参见本节“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“1.金融工具”、“3.固定资产”、“5.无形资产与开发支出”相关内容。

#### 11. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

##### （二） 会计政策和会计估计分析

适用 不适用

#### 五、 分部信息

适用 不适用

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	<b>8,349.76</b>	7,891.85	-13,967.44
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	<b>596,647.73</b>	3,717,600.90	1,695,727.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			

委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	655,245.40	260,203.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	690,852.15	1,139,324.17	170,787.25
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-266,028.39	-404,434.45	-186,530.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	1,685,066.65	4,720,585.53	1,666,016.98
减：所得税影响数	257,414.39	709,504.36	419,375.18
少数股东权益影响额			
合计	1,427,652.26	4,011,081.17	1,246,641.80
非经常性损益净额	1,427,652.26	4,011,081.17	1,246,641.80
归属于母公司股东的净利润	52,415,423.25	42,585,196.36	54,354,630.20
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	50,987,770.99	38,574,115.19	53,107,988.40
归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例（%）	2.72	9.42	2.29

#### 非经常性损益分析：

报告期内，公司非经常性损益净额分别为 124.66 万元、401.11 万元和 **142.77 万元**，主要系公司收到的计入当期损益的政府补助和当期单独进行减值测试的应收款项减值准备转回构成。报告期各期，公司非经常性损益金额占归属于母公司股东净利润的比例分别为 2.29%、9.42%和

2.72%，占比较小。

## 七、 主要会计数据及财务指标

项目	2022年12月31日 /2022年度	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度
资产总计(元)	<b>547,091,105.25</b>	529,721,595.31	451,347,229.03
股东权益合计(元)	<b>440,199,673.32</b>	417,512,250.07	346,127,053.71
归属于母公司所有者的股东权益(元)	<b>440,199,673.32</b>	417,512,250.07	346,127,053.71
每股净资产(元/股)	<b>4.40</b>	4.24	3.67
归属于母公司所有者的每股净资产(元/股)	<b>4.40</b>	4.24	3.67
资产负债率(合并)(%)	<b>19.54</b>	21.18	23.31
资产负债率(母公司)(%)	<b>20.27</b>	21.18	23.31
营业收入(元)	<b>283,953,279.48</b>	278,825,832.87	244,671,033.25
毛利率(%)	<b>37.27</b>	34.82	41.27
净利润(元)	<b>52,415,423.25</b>	42,585,196.36	54,354,630.20
归属于母公司所有者的净利润(元)	<b>52,415,423.25</b>	42,585,196.36	54,354,630.20
扣除非经常性损益后的净利润(元)	<b>50,987,770.99</b>	38,574,115.19	53,107,988.40
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元)	<b>50,987,770.99</b>	38,574,115.19	53,107,988.40
息税折旧摊销前利润(元)	<b>72,246,338.14</b>	60,503,010.97	69,482,369.10
加权平均净资产收益率(%)	<b>11.76</b>	11.15	18.06
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	<b>11.44</b>	10.10	17.65
基本每股收益(元/股)	<b>0.53</b>	0.44	0.59
稀释每股收益(元/股)	<b>0.53</b>	0.44	0.59
经营活动产生的现金流量净额(元)	<b>41,190,459.67</b>	41,639,332.54	27,035,745.41
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	<b>0.41</b>	0.42	0.29
研发投入占营业收入的比例(%)	<b>4.71</b>	4.39	4.82
应收账款周转率	<b>1.82</b>	1.81	1.77
存货周转率	<b>2.77</b>	3.75	3.18
流动比率	<b>3.66</b>	3.27	2.75
速动比率	<b>2.92</b>	2.83	2.29

### 主要会计数据及财务指标计算公式及变动简要分析：

- 1、每股净资产=期末归属于公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）；
- 2、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%；
- 3、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债；
- 4、速动比率=（期末流动资产-期末存货）÷期末流动负债；

5、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%；

6、息税折旧摊销前利润=净利润+所得税费用+利息支出+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销；

7、加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ ，其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号--净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

8、每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ ，其中： $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号--净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

9、应收账款周转率=营业收入÷期初期末应收账款平均值；

10、存货周转率=营业成本÷期初期末存货平均值；

11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数（或实收资本额）。

## 八、 盈利预测

适用 不适用

## 第八节 管理层讨论与分析

### 一、 经营核心因素

#### (一) 影响收入、成本、费用和利润的主要因素

##### 1、影响收入的主要因素

###### (1) 宏观经济环境和下游市场规模

公司现有产品主要应用于光伏、轨道交通、石油石化和钢铁冶金等行业。公司所生产产品的下游应用领域的市场供需变动将直接影响其对上游橡胶制品的需求。公司产品的主要下游市场的需求变动与我国国内宏观经济发展形势、国家调控政策和国家产业政策密切相关。

当宏观经济处于上行周期或者下游产业受国家产业政策支持时，该下游行业的投资增速和市场需求也会增加，从而间接的提高其对公司橡胶制品的需求；当宏观经济处于下行周期或者下游产业政策调整时，该下游行业的市场需求也会萎缩，从而间接的降低其对公司橡胶制品的需求。

###### (2) 市场竞争情况

由于公司深耕细分应用领域的经营战略，在硅胶板、车辆贯通道棚布等产品领域中，国内竞争对手数量相对较少，公司拥有领先的竞争优势。随着公司研发能力、生产能力的不断扩张以及产品品质的提升，公司在行业内的竞争力将不断加强，从而提升公司整体盈利能力。但如果将来行业环境恶化，或者公司竞争能力弱化，将会对公司的盈利情况产生较大影响。

###### (3) 产能及产能利用率

2020年、2021年和**2022年**，公司橡胶制品产能分别为126.00万平方米、146.00万平方米和**146.00万平方米**，各期产能利用率分别为99.76%、102.43%和**105.54%**，产能利用率较高。产能规模对于公司每年产品产量构成一定限制，从而使得公司的收入规模会受到产能及产能利用率的制约。

###### (4) 新产品的开发

报告期内，公司特种胶布胶带产品收入规模分别为4,207.17万元、5,539.21万元和**5,742.26万元**，占公司主营业务收入的比例分别为17.58%、20.51%和**20.92%**。该类产品包括橡胶轻型输送带、橡胶充气船用胶布、桥梁缆索用缠包带、压滤板、防水卷材、挡水板、围油栏等多种产品，既有公司基于现有技术根据客户需求进行定制的产品，也有公司自主研发的并正在进行推广的新产品。虽然这些产品目前的客户较少、收入规模较小，但不排除随着市场的开拓和下游市场需求增加，未来某些产品收入规模出现大幅增长的可能，从而为公司的业务发展创造新的增长点。

##### 2、影响成本的主要因素

公司的营业成本主要由直接材料、直接人工、制造费用和运输费组成。报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比例分别为 71.35%、73.21%和 **70.62%**。公司所需的各类原材料受市场供需影响，价格存在一定波动，从而对公司的生产成本影响较大。如果将来原材料价格出现较大波动，将会对公司的成本变动产生较大影响。

### **3、影响费用的主要因素**

公司期间费用包括销售费用、管理费用、研发费用和财务费用，其中财务费用占比较低。报告期内，公司销售费用主要由职工薪酬、招待费、差旅费等构成，管理费用主要由职工薪酬、中介费、折旧与摊销等构成。报告期内，公司业务规模呈整体上升趋势，与销售费用、管理费用变动趋势一致。未来随着公司业务发展，市场开拓力度及研发投入加大，期间费用可能持续增长，从而对公司盈利能力产生一定影响。

### **4、影响利润的主要因素**

影响公司利润的主要因素是主营业务收入、主营业务成本、主营业务毛利率及期间费用。公司凭借持续研发创新能力、市场拓展能力，有效提升产品的核心竞争力，以促进公司销售规模的增长，保障公司的盈利能力。同时，公司通过持续提升产品性能、强化成本管控等有效途径，进一步增强公司的盈利能力。

## **(二) 对公司具有核心意义或其变动对业绩变动具有较强预示作用的财务或非财务指标**

### **1、财务指标**

#### **(1) 主营业务毛利率**

主营业务毛利率反映公司的获利能力。报告期各期，公司主营业务毛利率分别为 41.48%、34.88%和 **37.90%**，报告期内均保持在较高水平，得益于公司较强的产品技术水平与市场竞争地位、可靠的质量优势、较好的成本控制能力，公司主营业务毛利率较为稳定。

#### **(2) 期间费用率**

报告期内，公司的期间主要费用合计分别为 3,380.38 万元、3,915.18 万元和 **3,648.82 万元**，期间费用率分别为 13.82%、14.04%和 **12.85%**，不存在大幅波动的情形。公司期间费用率在报告期内基本保持稳定，体现了公司成熟稳健的管理能力，能够有效控制各项费用支出。

#### **(3) 研发投入**

报告期内，公司的研发费用分别为 1,180.10 万元、1,224.99 万元和 **1,337.03 万元**，占当年营业收入的比例分别为 4.82%、4.39%和 **4.71%**。公司通过不断的研发投入和技术创新，提升产品的市场竞争力，开发新产品，将有助于进一步推动公司收入和业绩增长，维持相对较高的主营业务毛利率。

## 2、非财务指标

### (1) 客户资源

公司产品质量获得了下游客户的广泛认可，从而使得公司积累了丰富、稳定的客户资源。公司在太阳能硅胶板领域的主要客户几乎涵盖了国内光伏组件生产的大部分龙头企业；公司在车辆贯通道棚布领域的客户今创集团和欧特美在相应下游市场具有较高的业务规模、知名度和影响力；公司的橡胶密封制品能够直供中石油、中石化、宝钢工程技术等大型知名央企。

优质的客户资源为公司业绩的持续稳定增长提供了保障，也提高了公司的盈利能力和抗风险能力。优质客户通常对供应商的选定有着更为严格的标准和程序，在产品结构、生产能力、技术水平、快速响应能力、信誉度等方面会进行综合考核。因而，公司与优质客户之间确立合作关系后，通常会具有更高的客户粘性，公司将跟随优质客户的规模扩张而共同成长。

同时，优质客户通常也是下游细分市场发展的引领者。在与下游优质客户的合作过程中，公司能够进一步提升声誉和影响力，从而有利于在该细分领域内进一步拓展客户资源。更为重要的是，公司能够通过与下游优质客户的合作加深对下游行业技术水平的理解，及时把握下游行业发展的未来动向和趋势，从而使得公司在相关产品和技术研发上具有先发优势。

### (2) 技术研发能力

公司历来非常重视对技术研发的投入和自主创新能力的提高。公司产品涉及的下游应用领域较多，各类产品性能差异较大，公司需要充分理解和掌握下游行业当前的技术水平和未来发展趋势，需要深入了解下游客户对于产品在实际应用环境、技术指标、实现功能等多方面的需求，并在此基础上进行产品的配方设计和工艺设计。因此，公司需要具备与下游行业发展变动保持同步开发的能力，甚至需要具备提前布局的技术研发能力，才能提升公司产品的竞争力。报告期内，公司的研发费用分别为 1,180.10 万元、1,224.99 万元和 **1,337.03 万元**，占当年营业收入的比例分别为 4.82%、4.39%和 **4.71%**。

通过多年的研发投入和自身研发能力，公司已经形成了一系列的研究成果，为公司的产品技术优势奠定了基础。截至本招股说明书签署日，公司共取得 **77** 项专利授权，其中 **6** 项发明专利授权，**71** 项实用新型专利授权。公司参与制定了《硅橡胶板》（编号：HG/T4070-2008）和《主持制定定制卡层压机用硅胶缓冲垫》（编号：HG/T4237-2011）两个行业标准。

### (3) 产品梯队结构

公司多年来成长脉络清晰，不断的以技术研发为突破点，提升产品质量，拓展产品应用领域，推进产品结构升级，逐渐将公司产品逐步切入到符合国家战略方向、经济发展大趋势和产业结构升级的下游应用领域。报告期内，公司已经形成了以硅胶板、车辆贯通道棚布、橡胶密封制品、轻型橡胶输送带等多项产品为主的产品结构。

公司丰富的、成梯队的产品构成是一种兼具安全性与成长性的合理的产品结构。丰富的产品结构能够降低单一下游行业市场不利变动对公司的经营状况产生的冲击，而且成熟的、技术领先的产品为公司构筑了一定的安全生存基础，新兴产品则可能为公司提供新的增长点。

#### (4) 品牌形象

公司自成立以来高度注重品牌建设，秉持“高标准、高质量”生产，凭借着过硬的质量、技术以及诚信的经营理念，在市场上树立了良好的品牌形象，成功塑造出公司“科强”品牌的客户信赖和市场价值。公司“科强”胶布、胶板、胶带系列产品，获得了下游客户的广泛认可，在行业内享有较高的声誉，形成了较强的品牌优势。

综上所述，客户资源、技术研发能力、产品结构及品牌形象是公司市场竞争力的体现，对公司业绩变动具有较强的预示作用。

## 二、 资产负债等财务状况分析

### (一) 应收款项

#### 1. 应收票据

√适用 □不适用

##### (1) 应收票据分类列示

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	3,165.86	2,889.55	3,490.28
商业承兑汇票	430.18	193.75	123.09
合计	3,596.04	3,083.30	3,613.37

##### (2) 报告期各期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

##### (3) 报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,678.48
商业承兑汇票		
合计		2,678.48

单位：万元

项目	2021年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,603.80
商业承兑汇票		
合计		2,603.80

单位：万元

项目	2020年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,907.56
商业承兑汇票		20.96
合计		2,928.52

(4) 报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：万元

项目	报告期期末转应收账款金额		
	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票	20.00		
银行承兑汇票			
合计	20.00		

公司于2021年4月26日收到方鼎科技有限公司背书转让的由河南中创置业有限公司承兑的商业承兑汇票20.00万元，该票据于2022年1月26日到期，承兑人无法承兑，公司将该笔应收票据转为应收账款。

(5) 按坏账计提方法分类披露

单位：万元

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,618.68	100.00	22.64	0.63	3,596.04
其中：组合1：银行承兑汇票	3,165.86	87.49			3,165.86
组合2：商业承兑汇票	452.82	12.51	22.64	5.00	430.18
合计	3,618.68	100.00	22.64	0.63	3,596.04

单位：万元

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,105.23	100.00	21.93	0.71	3,083.30
其中：组合1：银行承兑汇票	2,889.55	93.05			2,889.55
组合2：商业承	215.69	6.95	21.93	10.17	193.75

兑汇票					
<b>合计</b>	<b>3,105.23</b>	<b>100.00</b>	<b>21.93</b>	<b>0.71</b>	<b>3,083.30</b>

单位：万元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,623.56	100.00	10.20	0.28	3,613.37
其中：组合 1：银行承兑汇票	3,490.28	96.32			3,490.28
组合 2：商业承兑汇票	133.28	3.68	10.20	7.65	123.09
<b>合计</b>	<b>3,623.56</b>	<b>100.00</b>	<b>10.2</b>	<b>0.28</b>	<b>3,613.37</b>

1) 按单项计提坏账准备：

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：万元

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	3,165.86		
商业承兑汇票	452.82	22.64	5.00
<b>合计</b>	<b>3,618.68</b>	<b>22.64</b>	<b>0.63</b>

单位：万元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	2,889.55		
商业承兑汇票	215.69	21.93	10.17
<b>合计</b>	<b>3,105.23</b>	<b>21.93</b>	<b>0.71</b>

单位：万元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	3,490.28		
商业承兑汇票	133.28	10.20	7.65
<b>合计</b>	<b>3,623.56</b>	<b>10.20</b>	<b>0.28</b>

确定组合依据的说明：

公司遵照谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人进行信用等级划分，分为信用等级较高的 6+9

银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行及财务公司（以下简称“信用等级一般银行”）。

公司持有的票据的目的存在以持有到期和背书贴现等多种目的，因此，信用等级较高银行的承兑汇票根据金融准则重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。公司将信用等级一般银行的承兑汇票列报为应收票据。信用等级一般银行的承兑汇票参考历史信用损失经验，到期无法兑付的可能性较小。

商业承兑汇票是客户以企业信用为基础签发的汇票，存在到期无法兑付的风险，因此公司将商业承兑汇票确定为组合，并计提坏账准备，坏账准备计提比例与应收账款相同。

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

**(6) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况**

适用 不适用

单位：万元

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
商业票据	21.93	0.71			22.64
银行承兑汇票					
合计	21.93	0.71			22.64

单位：万元

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
商业票据	10.20	11.74			21.93
银行承兑汇票					
合计	10.20	11.74	-	-	21.93

单位：万元

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
商业票据	32.17	-21.98			10.20
银行承兑汇票	60.00	-60.00			0.00
合计	92.17	-81.98			10.20

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(7) 报告期内实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

(8) 科目具体情况及分析说明:

2020年末、2021年末和**2022年末**，公司应收票据账面金额分别为3,613.37万元、3,083.30万元和**3,596.04万元**，占流动资产的比例分别为12.65%、8.47%和**9.28%**。公司允许信誉良好的客户使用票据结算以提高结算效率，应收票据余额的变化主要由公司当期收到的票据未到期情况及公司将该等票据用于支付结算时背书的情况决定。

2. 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	<b>1,862.54</b>	706.55	1,706.72
合计	<b>1,862.54</b>	706.55	1,706.72

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

科目具体情况及分析说明:

2020年末、2021年末和**2022年末**，公司应收款项融资余额分别为1,706.72万元、706.55万元和**1,862.54万元**，占流动资产的比例分别为5.97%、1.94%和**4.81%**。

**2022年末**，公司应收款项融资较2021年末大幅增加，其主要原因为公司加大应收款项催收工作，使得客户以银行承兑汇票支付相关款项增加。

报告期各期末，公司应收票据和应收款项融资账面金额如下:

单位：万元

项目		2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收票据	银行承兑汇票	<b>3,165.86</b>	2,889.55	3,490.28
	商业承兑汇票	<b>430.18</b>	193.75	123.09
应收款项融资	银行承兑汇票	<b>1,862.54</b>	706.55	1,706.72
合计		<b>5,458.58</b>	<b>3,789.85</b>	<b>5,320.09</b>
变动情况		<b>44.03%</b>	-28.76%	-

报告期各期末，公司应收票据和应收款项融资合计账面金额分别为5,320.09万元、3,789.85万元和**5,458.58万元**，整体波动较大，主要是由于应收款项融资变动引起。

2021年末，公司应收票据和应收款项融资合计账面金额同比下降28.76%，主要原因为公司考虑到上期末收到的银行承兑汇票较多，从而公司提高了通过银行承兑汇票进行支付和结算的金额。

2022 年末，公司应收票据和应收款项融资合计账面金额同比增长 44.03%，主要原因为公司于 2022 年加大应收账款的催收力度，公司收到客户支付的信用较高的银行承兑汇票大幅增加，从而使应收款项融资金额大幅增加。

### 3. 应收账款

√适用 □不适用

#### (1) 按账龄分类披露

单位：万元

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	13,094.58	15,203.76	11,848.87
1 至 2 年	1,692.06	1,836.90	2,783.53
2 至 3 年	759.46	1,189.70	453.67
3 年以上	1,404.70	1,112.22	1,119.14
3 至 4 年	562.39	367.30	586.54
4 至 5 年	309.51	368.90	210.60
5 年以上	532.80	376.02	322.00
合计	16,950.79	19,342.57	16,205.21

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：万元

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,235.90	7.29	1,235.90	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,714.89	92.71	1,296.20	8.25	14,418.69
其中：账龄组合	15,714.89	92.71	1,296.20	8.25	14,418.69
合计	16,950.79	100.00	2,532.10	14.94	14,418.69

单位：万元

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,075.65	5.56	1,075.65	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	18,266.92	94.44	1,435.04	7.86	16,831.89
其中：账龄组合	18,266.92	94.44	1,435.04	7.86	16,831.89
合计	19,342.57	100.00	2,510.69	12.98	16,831.89

单位：万元

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,130.45	6.98	1,130.45	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,074.76	93.02	1,156.56	7.67	13,918.20
其中：账龄组合	15,074.76	93.02	1,156.56	7.67	13,918.20
<b>合计</b>	<b>16,205.21</b>	<b>100.00</b>	<b>2,287.01</b>	<b>14.11</b>	<b>13,918.20</b>

1) 按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位：万元

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
连云港振兴集团石化设备制造有限公司	166.02	166.02	100.00	预计难以收回
美国 VSCOASTAL	110.09	110.09	100.00	预计难以收回
越南 GREENWING	92.80	92.80	100.00	预计难以收回
沧州中铁装备制造材料有限公司	83.56	83.56	100.00	预计难以收回
中电电气(南京)新能源有限公司	79.32	79.32	100.00	预计难以收回
浙江启鑫新能源科技股份有限公司	58.59	58.59	100.00	预计难以收回
上海天德建设(集团)有限公司	53.22	53.22	100.00	预计难以收回
建开阳光新能源科技有限公司	48.83	48.83	100.00	预计难以收回
上海宝冶冶金工程有限公司	37.20	37.20	100.00	预计难以收回
江西瑞安新能源有限公司	33.57	33.57	100.00	预计难以收回
中电电气控股有限公司	31.57	31.57	100.00	预计难以收回
张家港协鑫集成科技有限公司	29.42	29.42	100.00	预计难以收回
润恒光能有限公司	28.17	28.17	100.00	预计难以收回
江苏爱多能源科技有限公司	24.62	24.62	100.00	预计难以收回
中电电气(上海)太阳能科技有限公司	23.69	23.69	100.00	预计难以收回
安徽东维太阳能科技有限公司	21.49	21.49	100.00	预计难以收回
四方汇海建设有限公司	20.00	20.00	100.00	预计难以收回

上海艾德输送设备有限公司	18.99	18.99	100.00	预计难以收回
山东玲珑轮胎股份有限公司	16.59	16.59	100.00	预计难以收回
秦皇岛赛维科技有限公司	16.36	16.36	100.00	预计难以收回
广东河嘉新能源科技有限公司	14.88	14.88	100.00	预计难以收回
中电电气江苏电力设计有限公司	13.60	13.60	100.00	预计难以收回
上海锦热太阳能科技有限公司	11.99	11.99	100.00	预计难以收回
其他零星客户 (52家)	201.35	201.35	100.00	预计难以收回
合计	1,235.90	1,235.90	100.00	-

单位：万元

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
美国 VSCOASTAL	100.78	100.78	100.00	预计难以收回
中电电气(南京)新能源有限公司	94.02	94.02	100.00%	预计难以收回
越南 GREENWING	84.95	84.95	100.00	预计难以收回
沧州中铁装备制造材料有限公司	75.28	75.28	100.00%	预计难以收回
浙江启鑫新能源科技股份有限公司	58.59	58.59	100.00%	预计难以收回
建开阳光新能源科技有限公司	48.83	48.83	100.00%	预计难以收回
张家港协鑫集成科技有限公司	44.42	44.42	100.00%	预计难以收回
江西瑞安新能源有限公司	33.57	33.57	100.00%	预计难以收回
中电电气控股有限公司	31.57	31.57	100.00%	预计难以收回
润恒光能有限公司	28.17	28.17	100.00%	预计难以收回
江苏爱多能源科技有限公司	25.43	25.43	100.00%	预计难以收回
中电电气(上海)太阳能科技有限公司	23.69	23.69	100.00%	预计难以收回
安徽东维太阳能科技有限公司	21.49	21.49	100.00%	预计难以收回
上海艾德输送设备有限公司	18.99	18.99	100.00%	预计难以收回

江阴中克复合保温材料有限公司	17.57	17.57	100.00%	预计难以收回
山东玲珑轮胎股份有限公司	16.59	16.59	100.00%	预计难以收回
秦皇岛赛维科技有限公司	16.36	16.36	100.00%	预计难以收回
广东河嘉新能源科技有限公司	14.88	14.88	100.00%	预计难以收回
泰通(泰州)工业有限公司	14.71	14.71	100.00%	预计难以收回
中电电气江苏电力设计有限公司	13.60	13.60	100.00%	预计难以收回
山东齐旺达石油化工有限公司	12.31	12.31	100.00%	预计难以收回
上海锦热太阳能科技有限公司	11.99	11.99	100.00%	预计难以收回
其他零星客户(94家)	267.87	267.87	100.00%	预计难以收回
合计	1,075.65	1,075.65	100.00	-

单位：万元

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
太仓海润太阳能有限公司	147.94	147.94	100.00	预计难以收回
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	101.08	101.08	100.00	预计难以收回
中电电气(南京)新能源有限公司	94.02	94.02	100.00	预计难以收回
浙江启鑫新能源科技股份有限公司	58.59	58.59	100.00%	预计难以收回
建开阳光新能源科技有限公司	48.83	48.83	100.00	预计难以收回
九江市旭阳光电科技有限公司	44.6	44.6	100.00%	预计难以收回
江苏德盛太阳能科技有限公司	41.07	41.07	100.00%	预计难以收回
英利能源(中国)有限公司	34.22	34.22	100.00%	预计难以收回
江西瑞安新能源有限公司	33.57	33.57	100.00%	预计难以收回
中电电气控股有限公司	31.57	31.57	100.00%	预计难以收回
润恒光能有限公司	28.17	28.17	100.00%	预计难以收回
江苏爱多能源科技有限公司	25.43	25.43	100.00%	预计难以收回
中电电气(上	25.42	25.42	100.00%	预计难以收回

海) 太阳能科技有限公司				
安徽东维太阳能科技有限公司	23.79	23.79	100.00%	预计难以收回
上海艾德输送设备有限公司	18.99	18.99	100.00%	预计难以收回
江阴中克复合保温材料有限公司	17.57	17.57	100.00%	预计难以收回
山东玲珑轮胎股份有限公司	16.59	16.59	100.00%	预计难以收回
秦皇岛赛维科技有限公司	16.36	16.36	100.00%	预计难以收回
广东汉能薄膜太阳能有限公司	14.88	14.88	100.00%	预计难以收回
泰通(泰州)工业有限公司	14.71	14.71	100.00%	预计难以收回
常州兆阳能源科技有限公司	14.33	14.33	100.00%	预计难以收回
中电电气江苏电力设计有限公司	13.6	13.6	100.00%	预计难以收回
山东齐旺达石油化工有限公司	12.31	12.31	100.00%	预计难以收回
上海锦热太阳能科技有限公司	11.99	11.99	100.00%	预计难以收回
其他零星客户(77家)	240.82	240.82	100.00%	预计难以收回
合计	1,130.45	1,130.45	100.00	-

按单项计提坏账准备的说明:

报告期各期末, 公司单项计提坏账准备的金额分别为 1,130.45 万元、1,075.65 万元和 **1,235.90 万元**, 占应收账款余额的比例分别为 6.98%、5.56%和 **7.29%**。

2) 按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 万元

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,060.35	653.02	5.00
1-2年	1,623.28	162.33	10.00
2-3年	525.25	157.57	30.00
3-4年	327.01	163.51	50.00
4-5年	96.11	76.89	80.00
5年以上	82.89	82.89	100.00
合计	15,714.89	1,296.20	8.25

单位: 万元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,196.69	759.83	5.00
1-2年	1,772.52	177.25	10.00
2-3年	1,033.44	310.03	30.00
3-4年	137.63	68.81	50.00
4-5年	37.71	30.16	80.00
5年以上	88.94	88.94	100.00
合计	18,266.92	1,435.04	7.86

单位：万元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,845.44	592.27	5.00
1-2年	2,673.45	267.35	10.00
2-3年	191.41	57.42	30.00
3-4年	234.67	117.34	50.00
4-5年	38.01	30.41	80.00
5年以上	91.77	91.77	100.00
合计	15,074.76	1,156.56	7.67

确定组合依据的说明：

对于划分为组合的应收账款，根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：  
适用 不适用

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：万元

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	1,075.65	400.05	69.09	170.72	1,235.90
组合计提坏账准备	1,435.04	-138.84			1,296.20
合计	2,510.69	261.21	69.09	170.72	2,532.10

单位：万元

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	1,130.45	383.26	113.93	324.13	1,075.65
组合计提坏账准备	1,156.56	278.48			1,435.04

合计	2,287.01	661.74	113.93	324.13	2,510.69
----	----------	--------	--------	--------	----------

单位：万元

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	1,065.7	237.28	17.08	155.45	1,130.45
组合计提坏账准备	1,222.55	-65.99			1,156.56
合计	2,288.25	171.29	17.08	155.45	2,287.01

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：万元

单位名称	收回或转回金额			收回方式
	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	
江阴中克复合保温材料有限公司	17.57			银行存款汇入
张家港协鑫集成科技有限公司	15.00			银行存款汇入
中电电气（南京）新能源有限公司	14.70			银行存款汇入
江苏福克斯新能源科技有限公司		37.50		银行承兑汇票转入
英利能源（中国）有限公司		25.46		银行存款汇入
九江市旭阳光电科技有限公司		15.89		银行存款汇入
其他小额单位	21.81	35.08	17.08	银行存款汇入
合计	69.09	113.93	17.08	-

其他说明：

报告期各期，公司坏账准备收回或转回金额分别为 17.08 万元、113.93 万元和 69.09 万元。

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：万元

项目	核销金额		
	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
实际核销的应收账款	170.72	324.13	155.45

其中重要的应收账款核销的情况：

√适用 □不适用

单位：万元

单位名称	核销时间	应收账	核销金额	核销原因	履行的核	款项是否
------	------	-----	------	------	------	------

		款性质			销程序	因关联交易产生
太仓海润太阳能有限公司	2021年10月31日	货款	145.35	预计无法收回	总经理办公会	否
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	2021年6月30日	货款	97.08	预计无法收回	总经理办公会	否
江阴海润太阳能电力有限公司	2020年1月31日	货款	45.10	预计无法收回	总经理办公会	否
江苏德盛太阳能科技有限公司	2021年11月30日	货款	41.07	预计无法收回	总经理办公会	否
九江市旭阳光电科技有限公司	2021年9月30日	货款	28.71	预计无法收回	总经理办公会	否
深圳市泽润光学材料有限公司	2020年5月31日	货款	20.00	预计无法收回	总经理办公会	否
泰通（泰州）工业有限公司	2022年1月31日	货款	14.86	预计无法收回	总经理办公会	否
江苏福克斯新能源科技有限公司	2019年8月31日	货款	14.42	预计无法收回	总经理办公会	否
山东齐旺达石油化工有限公司	2022年4月30日	货款	12.31	预计无法收回	总经理办公会	否
天威新能源（扬州）有限公司	2020年4月30日	货款	11.22	预计无法收回	总经理办公会	否
福州凯欧机电设备有限公司	2022年6月30日	货款	10.21	预计无法收回	总经理办公会	否
常州兆阳能源科技有限公司	2021年10月31日	货款	10.03	预计无法收回	总经理办公会	否
其他小额单位		货款	<b>199.94</b>	预计无法收回	总经理办公会	否
<b>合计</b>	-	-	<b>650.30</b>	-	-	-

应收账款核销说明：

报告期内，上述因债务人破产、诉讼、经营不善、无法偿还原因导致预计无法收回的应收账款，经公司总经理办公会批准后，公司财务做核销处理。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：万元

单位名称	2022年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
常州今创风挡系统有限公司	1,545.77	9.12	77.29

秦皇岛金辰太阳能设备有限公司	1,468.01	8.66	78.07
欧特美交通科技股份有限公司	847.83	5.00	42.39
重庆永贵交通设备有限公司	649.96	3.83	32.50
沈阳橡胶研究设计院有限公司	570.72	3.37	28.54
合计	5,082.29	29.98	258.79

单位：万元

单位名称	2021年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
欧特美交通科技股份有限公司	1,878.56	9.71	93.93
营口金辰太阳能设备有限公司秦皇岛分公司	1,345.31	6.96	69.05
常州今创风挡系统有限公司	1,207.89	6.24	60.39
重庆永贵交通设备有限公司	1,154.53	5.97	57.73
株洲九方制动设备有限公司	956.76	4.95	47.84
合计	6,543.04	33.83	328.94

单位：万元

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
欧特美交通科技股份有限公司	2,326.32	14.36	116.32
河北羿珩科技有限责任公司	875.13	5.40	58.74
营口金辰太阳能设备有限公司秦皇岛分公司	779.69	4.81	38.98
江苏省汉华安装工程服务有限公司	635.15	3.92	56.86
常州今创风挡系统有限公司	513.67	3.17	25.68
合计	5,129.96	31.66	296.59

其他说明：

报告期各期末，公司应收账款前五名客户合计占比分别为 31.66%、33.83%和 **29.98%**。公司应

收账款前五名客户中，不存在持有本公司 5%以上表决权股份的股东和其他关联方的情形。

(6) 报告期各期末信用期内外的应收账款

单位：万元、%

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
信用期内应收账款	7,059.92	41.65	10,041.24	51.91	6,248.83	38.56
信用期外应收账款	9,890.87	58.35	9,301.33	48.09	9,956.38	61.44
应收账款余额合计	16,950.79	100.00	19,342.57	100.00	16,205.21	100.00

(7) 应收账款期后回款情况

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
期末应收账款余额	16,950.79	-	19,342.57	-	16,205.21	-
期后回款情况	4,747.22	28.01%	15,704.32	81.19%	14,588.91	90.03%

注：期后回款情况截至 2023 年 4 月 30 日。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

(10) 科目具体情况及分析说明

①应收账款变动分析

报告期各期末，公司应收账款账面余额分别为 16,205.21 万元、19,342.57 万元和 16,950.79 万元。公司应收账款账面余额变动情况与公司营业收入变动情况对比如下：

单位：万元

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收账款账面余额	16,950.79	19,342.57	16,205.21
应收账款账面余额增长率	-12.37%	19.36%	-
项目	2022 年	2021 年	2020 年
营业收入	28,395.33	27,882.58	24,467.10
营业收入增长率	1.84%	13.96%	-
应收账款账面余额增长率与营业收入增长率的差异	-14.21%	5.40%	-

2021 年末，公司应收账款增长率高于营业收入增长率 5 个百分点左右，其主要原因为由于受经济下行影响，行业下游部分客户货款结算支付进度有所延迟，以及公司响应国家相关政策，减

少人员流动，在账款催收方面力度有所降低。

**2022 年末**，公司应收账款余额较 2021 年末下降 **12.37%**，在营业收入同比增长 **1.84%**的情况下，公司应收账款增长率较营业收入增长率低 **14.21 个百分点**，其主要原因为随着我国**经济形势整体好转**，公司加强应收账款的催收力度，使得本年度应收账款回款较多。

## ②应收账款规模分析

报告期各期末，公司应收账款账面余额分别为 16,205.21 万元、19,342.57 万元和 **16,950.79 万元**，占公司营业收入的比例分别为 66.23%、69.37%和 **59.70%**，占比较高。公司应收账款期末余额规模较大的原因有：

### A.下游产业政策的影响

2018 年度以前，我国光伏行业一直推行政府补贴政策，下游光伏组机公司和组件公司的资金及回款情况部分取决于国家补贴的进度及金额情况，一定程度上影响了上游产业链应收账款的实际回收周期。受制于光伏新政，报告期内下游光伏行业洗牌进程加快，2018 年度和 2019 年度行业进入短暂的周期低谷，国内光伏新增装机量持续下滑。行业内公司经营业绩及现金流量状况受到一定影响，从而使得公司销售回款周期拉长，形成了规模较大的应收账款余额。部分中小型光伏组件公司在行业洗牌中被淘汰出局，出现破产、经营状况恶化等情形。

在本次行业震荡之后，公司虽然通过逐渐催收回款、核销等方式对 2018 年及以前所形成的应收账款进行消化和处理，但截至 **2022 年末**，公司 2018 年及之前所形成的应收账款仍有 **737.80 万元**尚无法收回。

### B.付款结算方式的影响

公司下游部分客户出于其自身考虑，选择通过中企云链进行付款结算，公司在中企云链开立的账户中收到相应款项可以对外付款或者需要到期后进行提现。中企云链成立于 2015 年，是由中国中车联合中国铁建、中国船舶、鞍钢集团、招商局、中国能建、中国铁物等 7 家央企，工商银行、农业银行、民生银行、中信建投等 4 家金融机构，北汽集团、上海久事、云天化、紫金矿业等 4 家地方国资，金蝶软件、智德盛、云顶资产、IDG 资本、泛海投资、赛富基金等 6 家民营企业，经国务院国资委批复，成立的一家央国企混合所有制互联网金融企业。公司通过中企云链账户收到的客户款项具有一定流动性，且中企云链具有较高信用，但公司对此业务管理模式为“以收取合同现金流量为目标”，因而对该类收款仍作为应收账款进行核算并按账龄组合计提坏账准备。报告期各期末，公司在中企云链账户的余额分别为 664.47 万元、2,035.18 万元、**1,557.78 万元**。

### C.产业链特点

公司硅胶板主要应用于光伏领域，是太阳能层压机的零配件，下游客户为各大型光伏组机公司和组件公司，组机公司主要包括金辰股份，组件公司包括隆基绿能、协鑫集成、阿特斯、晶科

能源、晶澳科技、天合光能、东方日升等。公司车辆贯通道棚布主要应用于轨道交通领域，公司是终端高铁、动车、地铁和通道式大巴的二级供应商，下游客户包括今创集团、欧特美、九方制动、重庆永贵等。储罐橡胶密封件和气柜橡胶密封膜等橡胶密封制品则供应于中石油、中石化、宝钢工程技术等国内大型知名央企。由于这些下游客户业务规模较大，其话语权更强。上游厂商若想进入下游优质客户的供应链条，通常需要提供较为优惠的信用政策。

经过多年发展，公司与主要客户形成了良好的业务合作关系。公司基于客户的性质、长期以来的合作情况、客户的资金情况等因素与其协商确定信用周期。由于公司的主要客户为一些国内知名且实力较强的公司，因此公司给予了较长收款期的信用政策。

#### D.经济下行影响

公司产品种类丰富，尺寸规格多样，客户数量每年达 2,000 左右，其中存在大量中小型客户。自 2020 年初以来，由于受**经济下行**影响，行业下游部分客户货款结算支付进度有所延迟，甚至部分中小型客户出现现金流恶化、倒闭等情形，使得公司应收账款回款较慢。同时，**公司响应国家和地方政策**，尽量减少人员流动，在账款催收方面力度有所降低，从而使得公司应收账款余额增长速度较营业收入的增长幅度更快。

总体来看，报告期各期末，公司应收账款余额规模及变动情况与公司收入情况、产业链特点、下游行业情况、销售结算方式和**经济下行**影响相适应，应收账款余额规模及变动具有合理性。而且，公司的报告期各期末的应收账款在期后基本能够收回，公司回款状况良好，具体情况如下：

单位：万元、%

项目	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
期末应收账款余额	16,950.79	-	19,342.57	-	16,205.21	-
期后回款情况	4,747.22	28.01%	15,704.32	81.19%	14,588.91	90.03%

注：期后回款情况截至 2023 年 4 月 30 日。

#### ③应收账款周转率分析

报告期内，公司与同行业可比公司应收账款周转率对比情况如下：

证券代码	公司简称	2022 年	2021 年	2020 年
002381.SZ	双箭股份	4.27	4.18	4.47
603033.SH	三维股份	3.61	3.37	2.10
873229.NQ	特种橡塑	2.26	1.88	1.40
300587.SZ	天铁股份	1.27	1.64	1.39
	平均	2.85	2.77	2.34
	发行人	1.82	1.81	1.77

报告期内，公司应收账款周转次数比较稳定，其变动趋势与同行业可比公司平均值变动趋势相一致。报告期各期，公司应收账款周转率分别为 1.77 次、1.81 次和 **1.82 次**，处于行业中等水平，略低于同行业可比公司平均水平，一方面由于公司为顺应市场发展需要，积极开拓市场，信用政策相对宽松，对于光伏、轨道交通、石油石化等行业内信誉良好的业内知名企业，公司授予了较长的信用期。另一方面，报告期内受下游光伏行业补贴政策削减以及**经济下行**的影响，行业内公司资金链出现紧张，导致回款不达预期，使得期末应收账款余额较大。

目前，公司正大力完善客户信用管理体系和货款回收控制办法，将应收账款的回收责任落实到具体的销售人员，有效降低应收账款的回收风险。**2022 年末**，公司应收账款余额较 2021 年末下降 **12.37%**。

#### ④应收账款账龄分析

报告期内，公司应收账款账龄及占比情况如下：

账龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	<b>77.25%</b>	78.60%	73.12%
1-2 年	<b>9.98%</b>	9.50%	17.18%
2-3 年	<b>4.48%</b>	6.15%	2.80%
3-4 年	<b>3.32%</b>	1.90%	3.62%
4-5 年	<b>1.83%</b>	1.91%	1.30%
5 年以上	<b>3.14%</b>	1.94%	1.99%
合计	<b>100.00%</b>	100.00%	100.00%

报告期内，公司应收账款主要集中在 1 年以内，1 年以内应收账款占比分别为 73.12%、78.60%和 **77.25%**，与同行业可比公司对比情况如下：

证券代码	公司简称	账龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
002381.SZ	双箭股份	1 年以内	<b>88.92%</b>	83.46%	87.75%
		1 年以上	<b>11.08%</b>	16.54%	12.25%
603033.SH	三维股份	1 年以内	<b>61.11%</b>	72.10%	75.79%
		1 年以上	<b>38.89%</b>	27.90%	24.21%
873229.NQ	特种橡塑	1 年以内	<b>76.45%</b>	58.99%	57.31%
		1 年以上	<b>23.55%</b>	41.01%	42.69%
300587.SZ	天铁股份	1 年以内	<b>54.97%</b>	58.84%	56.01%
		1 年以上	<b>45.03%</b>	41.16%	43.99%
平均		1 年以内	<b>70.36%</b>	68.35%	69.22%
		1 年以上	<b>29.64%</b>	31.65%	30.78%
发行人		1 年以内	<b>77.25%</b>	78.60%	73.12%
		1 年以上	<b>22.75%</b>	21.40%	26.88%

同行业可比上市（公众）公司 1 年以内应收账款占比整体均比较低，公司应收账款账龄在 1 年

期以内的比例高于同行业可比上市（公众）公司平均水平。经与同行业可比公司对比，公司账龄情况较好。

#### ⑤坏账准备计提分析

公司与同行业可比公司应收账款账龄组合坏账准备计提比例对比如下：

项目	双箭股份	三维股份	特种橡塑	天铁股份	科强股份
组合计提	账龄组合	账龄组合	风险组合	账龄组合	账龄组合
其中：未逾期	—	—	<b>3.20%</b>	—	—
1年以内	5.00%	5.00%	<b>5.00%</b>	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%	<b>15.40%</b>	10.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%	<b>31.80%</b>	20.00%	30.00%
3-4年	30.00%	30.00%	<b>63.80%</b>	50.00%	50.00%
4-5年	50.00%	50.00%	<b>100.00%</b>	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%	—	100.00%	100.00%

注：特种橡塑应收账款预期信用损失计提比例系**2022年年末**实际计提比例。

公司账龄组合的应收账款坏账准备计提政策与同行业可比公司不存在明显差异，而且公司2年以上应收账款的计提比例高于同行业可比公司双箭股份、三维股份和天铁股份，应收账款坏账准备计提政策谨慎。

公司与同行业可比公司应收账款坏账准备计提比例对比情况如下：

证券代码	公司简称	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
002381.SZ	双箭股份	<b>7.73%</b>	8.51%	8.40%
603033.SH	三维股份	<b>12.73%</b>	10.78%	10.89%
873229.NQ	特种橡塑	<b>10.40%</b>	11.68%	18.89%
300587.SZ	天铁股份	<b>14.42%</b>	13.10%	10.67%
	平均	<b>11.32%</b>	11.02%	12.21%
	发行人	<b>14.94%</b>	12.98%	14.11%

公司应收账款坏账准备计提比例略高于同行业可比公司。

综上，公司应收账款坏账准备计提政策谨慎，公司应收账款坏账准备计提充分。

#### 4. 其他披露事项：

无。

#### （二） 存货

##### 1. 存货

##### （1） 存货分类

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同	账面价值

		履约成本减值准备	
原材料	3,031.76	142.82	2,888.94
在产品	164.23		164.23
库存商品	1,487.94	364.92	1,123.02
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	1,549.05		1,549.05
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本			
委托加工物资	74.38		74.38
半成品	2,379.03	283.12	2,095.92
合计	8,686.40	790.86	7,895.54

单位：万元

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,378.12	109.21	1,268.91
在产品	147.38	-	147.38
库存商品	1,164.04	152.68	1,011.36
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	604.89	-	604.89
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本			
委托加工物资	106.54		106.54
半成品	2,266.01	417.25	1,848.76
合计	5,666.99	679.14	4,987.85

单位：万元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,270.37	73.60	1,196.77
在产品	201.65	-	201.65
库存商品	759.13	187.95	571.18
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	701.60	-	701.60
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本			
委托加工物资	140.37		140.37
半成品	2,205.32	312.05	1,893.27
合计	5,278.44	573.60	4,704.84

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	109.21	79.40		45.79		142.82
在产品						-
库存商品	152.68	310.13		97.90		364.92
半成品	417.25	102.66		236.79		283.12
合计	679.14	492.20		380.48		790.86

单位：万元

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	73.60	65.51	-	29.90	-	109.21
在产品	-					-
库存商品	187.95	120.06	-	155.32	-	152.68
半成品	312.05	175.38		70.19		417.25
合计	573.60	360.95	-	255.41	-	679.14

单位：万元

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	69.35	52.13		47.88	-	73.60
在产品	-					-
库存商品	167.43	42.21	-	21.7	-	187.95
半成品	226.79	143.55		58.29		312.05
合计	463.58	237.90		127.87	-	573.60

### 存货跌价准备及合同履约成本减值准备的说明

报告期各期末，公司计提存货跌价准备的存货项目包括原材料、半成品和产成品，公司按照相关产品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）

□适用 √不适用

### (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）

□适用 √不适用

## (6) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，发行人存货账面价值分别为 4,704.84 万元、4,987.85 万元和 **7,895.54 万元**，占流动资产的比例分别为 16.47%、13.71%和 **20.39%**。公司存货由原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品和委外加工物资组成，其中原材料、半成品、库存商品和发出商品占公司存货账面余额 93.00%以上。

## 2. 其他披露事项：

### (1) 存货变动情况分析

报告期各期末，发行人存货账面价值分别为 4,704.84 万元、4,987.85 万元和 **7,895.54 万元**，占流动资产的比例分别为 16.47%、13.71%和 **20.39%**。

2021 年末，公司存货账面价值较 2020 年末增长 283.01 万元，增幅为 6.02%，其主要原因为 2021 年末公司库存商品余额较 2020 年末增加了 404.91 万元，具体包括：①2021 年度，公司硅橡胶、氟橡胶、丁腈等原材料价格整体处于上涨趋势中，使得公司的库存商品单价提升；②2021 年度，公司橡胶制品产能由 126 万平方米提升到 146 万平方米，产能的提升使得公司销售规模提升，期末库存备货有所提高。

**2022 年末**，公司存货账面价值较 2021 年末大幅增长 **2,907.69 万元**，增幅为 **58.30%**，其主要原因为：①2022 年二季度开始，公司所需各类原材料整体处于下跌趋势中，公司加大原材料库存备货，使得公司原材料账面价值增加了 **1,620.03 万元**；②由于经济复苏，公司在手订单增加，同时公司期末存在约 **415.73 万元**的车辆贯通道棚布及约 **229.46 万元**的硅胶板因期末运力紧张尚未完成签收，使得公司当期末发出商品账面价值增加了 **944.16 万元**；③由于客观原因公司于 2022 年 5 月期间停工停产，因而导致公司在 6-9 月赶工赶产，公司基于该事项经验从存货管理角度采取更为谨慎策略，使得期末半成品账面价值增长了 **247.16 万元**。

### (2) 存货跌价准备计提情况分析

报告期各期末，公司存货跌价准备计提比例与同行业可比公司对比情况如下：

证券代码	公司简称	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
002381.SZ	双箭股份	1.43%	0.87%	0.60%
603033.SH	三维股份	3.04%	4.10%	5.42%
873229.NQ	特种橡塑	0.00%	0.00%	0.00%
300587.SZ	天铁股份	0.62%	0.47%	1.08%
	平均	1.27%	1.36%	1.78%
	发行人	9.10%	11.98%	10.87%

2020 年末、2021 年末和 **2022 年末**，公司存货跌价准备分别为 573.60 万元、679.14 万元和 **790.86 万元**，占存货余额的比例分别为 10.87%、11.98%和 **9.10%**。公司存货跌价准备计提比例高

于同行业可比上市（公众）公司的主要原因为：

①公司产品类型非常丰富，在各类型下的产品规格、尺寸较多，半成品和产成品备货分散，存在个别产品因客户需求变化等原因发生存货跌价的情况；

②为满足产品交付的及时性需求，针对部分批次产品，公司需根据在手订单及预计订单安排生产，后因客户订单需求数量发生临时调整，公司实际生产产品数量超过客户需求，导致少量产品形成呆滞，公司据此计提存货跌价准备；

③因市场战略需要，部分批次产品因实行差异化定价策略导致售价较低，其存货成本高于可变现净值，公司计提相关存货跌价准备；

④公司从半成品到产成品加工过程中需要进行裁剪加工，经裁剪后剩余部分半成品的长度或宽度较小，无法满足大部分客户的采购量需求，从而导致部分半成品无法根据客户需求进一步加工成产成品，从而形成部分半成品呆滞，公司据此计提存货跌价准备。

报告期内，公司严格按照企业会计准则的要求对存货计提跌价准备，公司存货跌价准备的计提是充分的、合理的，产成品期后销售不存在重大风险。

### （3）存货周转情况分析

报告期各期末，公司存货周转率与同行业可比公司对比情况如下：

证券代码	公司简称	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
002381.SZ	双箭股份	4.25	4.27	4.34
603033.SH	三维股份	6.46	6.25	3.28
873229.NQ	特种橡塑	8.41	5.13	4.24
300587.SZ	天铁股份	2.75	2.38	2.30
	平均	5.47	4.51	3.54
	发行人	2.77	3.75	3.18

2020年、2021年和2022年，公司存货周转率分别为3.18次、3.75次和2.77次，与同行业可比上市（公众）公司平均值不存在重大差异，公司存货周转、产品流转正常。公司下游应用领域广泛、产品型号众多、客户要求的交货期较紧使得公司需要较大数量的存货备货，以满足不同客户的需求。随着公司业务规模的逐步扩大，存货余额的绝对值也有所提高，但其占流动资产的比例逐年下降。预计随着本次募投项目仓储系统智能化升级，公司物料的动态管理与生产计划安排将进一步衔接，公司存货管理效率有望进一步提高。

### （三）金融资产、财务性投资

√适用 □不适用

#### 1. 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年12月31日
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,302.99
其中：	
结构性存款	3,302.99
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-
其中：	
合计	3,302.99

**科目具体情况及分析说明：**

2022年末，公司交易性金融资产主要为购买的银行结构性存款产品，账面余额为3,302.99万元，主要是由于公司本年度新三板挂牌同时定向发行和加大应收账款催收力度，使得公司收到现金较多，为了提高资金使用效率，公司对货币资金进行管理。

**2. 衍生金融资产**

适用 不适用

**3. 债权投资**

适用 不适用

**4. 其他债权投资**

适用 不适用

**5. 长期应收款**

适用 不适用

**6. 长期股权投资**

适用 不适用

**7. 其他权益工具投资**

适用 不适用

**8. 其他非流动金融资产**

适用 不适用

**9. 其他财务性投资**

适用 不适用

**10. 其他披露事项**

无。

**11. 金融资产、财务性投资总体分析**

报告期各期末，公司金融资产、财务性投资全部由交易性金融资产（购买结构性存款）构成，具体情况及分析详见本节“二、资产负债等财务状况分析”之“（三）金融资产、财务性投资”之“1.交易性金融资产”。

(四) 固定资产、在建工程

1. 固定资产

√适用 □不适用

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	12,565.71	12,873.05	13,021.69
固定资产清理			
合计	12,565.71	12,873.05	13,021.69

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：万元

2022年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	11,117.29	5,884.07	205.43	480.32		17,687.11
2. 本期增加金额		716.79	17.07	12.36		746.22
(1) 购置		330.89	17.07	12.36		360.32
(2) 在建工程转入		385.91				385.91
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		6.35	2.19			8.54
(1) 处置或报废		6.35	2.19			8.54
4. 期末余额	11,117.29	6,594.51	220.30	492.68		18,424.79
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,067.43	3,250.11	111.48	385.04		4,814.06
2. 本期增加金额	627.78	377.88	25.37	22.10		1,053.13
(1) 计提	627.78	377.88	25.37	22.10		1,053.13
3. 本期减少金额		6.03	2.08			8.12
(1) 处置或报废		6.03	2.08			8.12
4. 期末余额	1,695.21	3,621.96	134.77	407.13		5,859.08
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,422.08	2,972.55	85.53	85.55		12,565.71
2. 期初账面价值	10,049.86	2,633.96	93.95	95.28		12,873.05

单位：万元

2021年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						

1. 期初余额	11,072.05	5,218.35	142.10	410.55		16,843.06
2. 本期增加金额	45.24	703.88	63.33	78.07		890.52
(1) 购置	45.24	475.5	63.33	78.07		662.13
(2) 在建工程转入		228.38				228.38
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		33.05		8.30		41.35
(1) 处置或报废		33.05		8.30		41.35
4. 期末余额	11,117.29	5,889.18	205.43	480.32		17,692.22
二、累计折旧						
1. 期初余额	424.18	2,930.16	93.63	373.40		3,821.37
2. 本期增加金额	643.25	357.29	17.85	19.53		1,037.92
(1) 计提	643.25	357.29	17.85	19.53		1,037.92
3. 本期减少金额		32.22		7.89		40.11
(1) 处置或报废		32.22		7.89		40.11
4. 期末余额	1,067.43	3,255.23	111.48	385.04		4,819.17
三、减值准备						
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额						-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,049.86	2,633.96	93.95	95.28		12,873.05
2. 期初账面价值	10,647.87	2,288.19	48.47	37.15		13,021.69

单位：万元

2020年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	701.10	4,443.04	122.49	410.55		5,677.19
2. 本期增加金额	10,370.95	795.70	21.20			11,187.85
(1) 购置	3,800.93	259.81	21.20			4,081.94
(2) 在建工程转入	6,570.02	535.89				7,105.91
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		20.39	1.59			21.98
(1) 处置或报废		20.39	1.59			21.98
4. 期末余额	11,072.05	5,218.35	142.10	410.55		16,843.06
二、累计折旧						
1. 期初余额	248.81	2,584.21	83.32	360.60		3,276.94
2. 本期增加金额	175.37	365.08	11.77	12.80		565.01
(1) 计提	175.37	365.08	11.77	12.80		565.01
3. 本期减少金额		19.12	1.46			20.58
(1) 处置或报废		19.12	1.46			20.58
4. 期末余额	424.18	2,930.16	93.63	373.40		3,821.37
三、减值准备						
1. 期初余额						-

2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额						-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,647.87	2,288.19	48.47	37.15		13,021.69
2. 期初账面价值	452.29	1,858.84	39.17	49.96		2,400.25

### (3) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：万元

2022年12月31日					
项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
毗山村厂房	2,906.46	321.49	-	2,584.96	无

截至 2022 年末，公司毗山村厂房（募投项目厂房）建成后由于生产设备尚未采购到位，存在闲置情况。该厂房由于是 2020 年新建投入使用，未发生损坏、技术陈旧或者其他经济原因导致其可收回金额低于其账面价值情况，亦未出现减值迹象。

### (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

□适用 √不适用

### (5) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

### (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

### (7) 固定资产清理

□适用 √不适用

### (8) 科目具体情况及分析说明

#### 1、固定资产总体情况

报告期各期末，公司固定资产账面价值分别为 13,021.69 万元、12,873.05 万元和 **12,565.71 万元**，整体变动较小。

#### 2、固定资产减值情况

报告期各期末，公司固定资产不存在市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值等减值情形，故未计提减值准备。

#### 3、固定资产折旧情况

公司与同行业可比公司的固定资产折旧政策对比如下：

①房屋建筑物的折旧方法、使用寿命、残值率对比:

公司名称	折旧方法	折旧年限	残值 (%)	年折旧率 (%)
科强股份	年限平均法	20 年	5.00	4.75
特种橡塑	年限平均法	10-20 年	3.00	4.85-9.70
双箭股份	年限平均法	5、20 年	0、5、10	4.50-20.00
三维股份	年限平均法	5-30 年	0.00-5.00	3.17-20.00
天铁股份	年限平均法	5-20 年	5.00	4.75-19.00

②机器设备的折旧方法、使用寿命、残值率对比:

公司名称	折旧方法	折旧年限	残值 (%)	年折旧率 (%)
科强股份	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
特种橡塑	年限平均法	8-10 年	3.00	9.70-12.13
双箭股份	年限平均法	3、5、10 年	5、10	9.00-31.67
三维股份	年限平均法	3-20 年	0.00-10.00	4.50-33.33
天铁股份	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00

③运输设备的折旧方法、使用寿命、残值率对比:

公司名称	折旧方法	折旧年限	残值 (%)	年折旧率 (%)
科强股份	年限平均法	5 年	5.00	19.00
特种橡塑	年限平均法	5-8 年	3.00	12.13-19.40
双箭股份	年限平均法	3、5 年	5、10	18.00-31.67
三维股份	年限平均法	3-4 年	3.00-5.00	19.00-31.67
天铁股份	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00

④办公及电子等其他设备的折旧方法、使用寿命、残值率对比:

公司名称	折旧方法	折旧年限	残值 (%)	年折旧率 (%)
科强股份	年限平均法	5 年	5.00	19.00
特种橡塑	年限平均法	3~5 年	3.00	19.40~32.33
双箭股份	年限平均法	3、5 年	5、10	18.00-31.67
三维股份	年限平均法	2-10 年	0.00-5.00	9.50-48.50
天铁股份	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00

公司的固定资产使用寿命、残值率、折旧方法与同行业可比公司相比不存在明显差异。

#### 4、固定资产受限情况

2021 年 9 月 2 日, 公司与中国银行股份有限公司江阴分行签署《最高额抵押合同》(编号: 290879738E20210813-1), 将其位于云亭街道时山路 7 号的房产及土地使用权(苏(2021)江阴市不动产权第 0015160 号)进行抵押, 取得 3,000.00 万元的最高额授信额度, 有效期为 2021 年 9 月 2 日至 2027 年 9 月 1 日。

截至本招股说明书签署日, 公司尚未使用该项授信额度, 未获取银行借款。

## 2. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	2.95	197.70	-
工程物资			
合计	2.95	197.70	

(2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：万元

2022年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2.95		2.95
合计	2.95		2.95

单位：万元

2021年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	197.70		197.70
合计	197.70	-	197.70

单位：万元

2020年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
合计	-	-	-

其他说明：

报告期内，公司在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(3) 重要在建工程项目报告期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元

2022年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备		197.70	191.16	385.91		2.95						自有资金
合计		197.70	191.16	385.91		2.95	-	-			-	-

单位：万元

2021 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装设备			426.08	228.38		197.70						自有资金
合计		-	426.08	228.38	-	197.70	-	-			-	-

单位：万元

2020 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厂房建设	6,169.56	5,745.10	605.29	6,350.39			102.93					自有资金
黄台路厂改建项目		212.99	76.79	289.78								自有资金
待安装设备		308.46	74.36	382.83								自有资金
合计	-	6,266.55	756.44	7,022.99		-	-	-			-	-

其他说明：

报告期内，公司在建工程全部由待安装设备、新厂房建设及改建构成。公司所有在建工程全部使用自有资金，不存在利息资本化的情形。

(4) 报告期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

(6) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司在建工程余额分别为 0.00 万元、197.70 万元和 **2.95 万元**，主要系厂房建设和改造、设备自行组装形成。

3. 其他披露事项

报告期内，公司的固定资产、在建工程账面金额如下表所示：

单位：万元

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
固定资产	12,565.71	12,873.05	13,021.69
在建工程	2.95	197.70	-
合计	12,568.66	13,070.75	13,021.69

报告期各期末，公司固定资产和在建工程合计账面金额分别为 13,021.69 万元、13,070.75 万元和 **12,568.66 万元**。

(五) 无形资产、开发支出

1. 无形资产

适用 不适用

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：万元

2022 年 12 月 31 日				
项目	土地使用权	办公软件及其他	-	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,059.07	36.86		3,095.93
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,059.07	36.86		3,095.93
二、累计摊销				
1. 期初余额	203.48	27.56		231.04
2. 本期增加金额	73.70	4.47		78.17
(1) 计提	73.70	4.47		78.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额	277.18	32.03		309.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,781.89	4.83		2,786.72
2. 期初账面价值	2,855.59	9.30		2,864.89

单位：万元

2021年12月31日				
项目	土地使用权	办公软件及其他	-	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,059.07	33.42		3,092.49
2. 本期增加金额		3.44		3.44
(1) 购置		3.44		3.44
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	3,059.07	36.86		3,095.93
二、累计摊销				
1. 期初余额	139.48	21.30		160.78
2. 本期增加金额	64.00	6.26		70.26
(1) 计提	64.00	6.26		70.26
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	203.48	27.56		231.04
三、减值准备				
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,855.59	9.30		2,864.89
2. 期初账面价值	2,919.59	12.11		2,931.71

单位：万元

2020年12月31日				
项目	土地使用权	办公软件及其他	-	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,009.07	33.42		2,042.49
2. 本期增加金额	1,050.00			1,050.00

(1) 购置	1,050.00			1,050.00
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	3,059.07	33.42		3,092.49
二、累计摊销				
1. 期初余额	89.48	14.70		104.18
2. 本期增加金额	50.00	6.61		56.61
(1) 计提	50.00	6.61		56.61
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	139.48	21.30		160.78
三、减值准备				
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,919.59	12.11		2,931.71
2. 期初账面价值	1,919.59	18.72		1,938.31

其他说明：

无。

(2) 报告期末尚未办妥产权证的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

2020 年末、2021 年末和 **2022 年末**，公司无形资产原值分别为 3,092.49 万元、3,095.93 万元和 **3,095.93 万元**。公司无形资产主要为土地使用权，以及开展生产经营活动所需的办公软件。

报告期各期末，公司无形资产未发生明显减值迹象，故未计提无形资产减值准备。公司主要无形资产情况详见本招股说明书“第五节业务和技术”之“四、关键资源要素”之“(二)主要无形资产情况”。

2. 开发支出

适用 不适用

3. 其他披露事项

无。

(六) 商誉

适用 不适用

(七) 主要债项

1. 短期借款

适用 不适用

2. 交易性金融负债

适用 不适用

3. 衍生金融负债

适用 不适用

4. 合同负债（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(1) 合同负债情况

单位：万元

项目	2022年12月31日
预收货款	544.35
合计	544.35

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

报告期内，公司合同负债和预收款项的情况如下表：

单位：万元

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
合同负债	544.35	420.05	436.67
预收账款	-	-	-
合计	544.35	420.05	436.67

报告期内，公司预收款项和合同负债余额合计分别为 436.67 万元、420.05 万元和 544.35 万元，占流动负债的比例分别为 4.20%、3.78%和 5.15%。公司预收款项和合同负债系按照合同规定预先收取客户支付的货款，2020 年度，由于执行新收入准则，公司的预收款项在合同负债中列报。

5. 长期借款

适用 不适用

6. 其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：万元

项目	2022年12月31日
短期应付债券	-
应付退货款	-
待转销增值税销项税	70.77

合计	70.77
----	-------

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

报告期内，公司其他流动负债余额分别为 56.77 万元、54.61 万元和 **70.77 万元**，全部为公司预收货款中包含的待转销增值税进项税额。报告期内，公司其他流动负债余额与合同负债变动情况相一致，其变动原因详见本节“二、资产负债等财务状况分析”之“（七）主要债项”之“4. 合同负债（已执行新收入准则公司适用）”。

7. 其他非流动负债

适用 不适用

8. 应付债券

适用 不适用

9. 主要债项、期末偿债能力总体分析

(1) 合同负债

2020 年末、2021 年末、**2022 年末**，公司合同负债金额为 436.67 万元、420.05 万元和 **544.35 万元**，占流动负债总额的比例为 4.20%、3.78%和 **5.15%**。2020 年末、2021 年末、**2022 年末**余额主要系自 2020 年起，公司根据新收入准则规定，将预收货款调整至合同负债科目核算。

(2) 其他流动负债

自 2020 年起，公司待转销项税系根据新收入准则规定，将预收货款对应的增值税转至其他流动负债科目核算。因此，2020 年末、2021 年末、**2022 年末**，其他流动负债余额为 56.77 万元、54.61 万元、**70.77 万元**，主要为待转销项税。

报告期各期末，公司主要债项全部为生产经营活动产生的经营性负债，不存在向金融机构借款、发行债券等情形。

(3) 偿债能力指标

报告期内，公司主要偿债能力指标如下：

项目	2022 年	2021 年	2020 年
资产负债率（合并）	<b>19.54%</b>	21.18%	23.31%
资产负债率（母公司）	<b>20.27%</b>	21.18%	23.31%
流动比率	<b>3.66</b>	3.27	2.75
速动比率	<b>2.92</b>	2.83	2.29
利息保障倍数	-	-	-

注：公司不存在银行借款及相关利息支出，因而无法计算利息保障倍数。

①长期偿债能力分析

2020 年末、2021 年末和 **2022 年末**，公司资产负债率（母公司）分别为 23.31%、21.18%和 **20.27%**，逐年有所下降，主要是由于公司报告期内连续盈利和三次股权融资使得公司净资产规模逐年提升。公司管理层一贯秉承稳健的经营管理策略，报告期内没有发生银行借款，有效降低了资金成本，因而资产负债率较低，长期偿债能力较强。

公司资产负债率与同行业可比公司对比情况如下：

证券代码	公司简称	资产负债率（合并口径）		
		2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
002381.SZ	双箭股份	<b>43.81%</b>	31.52%	25.40%
603033.SH	三维股份	<b>54.71%</b>	46.96%	40.68%
873229.NQ	特种橡塑	<b>51.99%</b>	43.68%	42.38%
300587.SZ	天铁股份	<b>40.68%</b>	35.95%	41.69%
	平均值	<b>47.80%</b>	39.53%	37.54%
	发行人	<b>20.27%</b>	21.18%	23.31%

数据来源：上市公司披露的 **2020 年-2022 年** 年度报告。

公司资产负债率明显低于同行业可比公司平均水平，具有较高的长期偿债能力。

## ②短期偿债能力分析

2020 年末、2021 年末和 **2022 年末**，公司流动比率分别为 2.75、3.27 和 **3.66**，速动比率分别为 2.29、2.83 和 **2.92**。报告期各期末，公司流动比率和速动比率一直保持在较高水平，且整体呈不断提高的趋势。

公司流动比率、速动比率与同行业可比公司对比情况如下：

证券代码	公司简称	流动比率（倍）		
		2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
002381.SZ	双箭股份	<b>2.31</b>	2.06	2.78
603033.SH	三维股份	<b>0.91</b>	1.38	1.77
873229.NQ	特种橡塑	<b>1.55</b>	1.92	1.99
300587.SZ	天铁股份	<b>2.20</b>	2.82	2.06
	平均值	<b>1.74</b>	2.05	2.15
	发行人	<b>3.66</b>	3.27	2.75
证券代码	公司简称	速动比率（倍）		
		2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
002381.SZ	双箭股份	<b>1.82</b>	1.56	2.32
603033.SH	三维股份	<b>0.71</b>	1.12	1.43
873229.NQ	特种橡塑	<b>1.38</b>	1.63	1.83
300587.SZ	天铁股份	<b>1.94</b>	2.45	1.69
	平均值	<b>1.46</b>	1.69	1.82
	发行人	<b>2.92</b>	2.83	2.29

数据来源：上市公司披露的 2020 年-2022 年年度报告。

公司流动比率和速动比率均高于同行业上市（公众）公司，公司短期偿债能力良好。公司实行稳健的资金安排策略，合理安排债务规模。公司需要实际偿付的短期负债主要来源于公司业务往来中的经营性负债，与公司业务发展及采购情况相适应。

## （八） 股东权益

### 1. 股本

单位：万元

	2021 年 12 月 31 日	本期变动					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	9,848.00	151.00				151.00	9,999.00

单位：万元

	2020 年 12 月 31 日	本期变动					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	9,424.00	424	-	-	-	424	9,848.00

单位：万元

	2019 年 12 月 31 日	本期变动					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	9,000.00	424	-	-	-	424	9,424.00

#### 科目具体情况及分析说明：

1、2020 年 8 月 26 日，科强股份召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》，同意公司增加注册资本 424.00 万元，公司注册资本由 9,000.00 万元增加至 9,424.00 万元，本次新增股份由今创集团股份有限公司出资 2,700.00 万元认购，其中增加注册资本 424.00 万元，剩余 2,276.00 万元计入资本公积。

2、2021 年 6 月 10 日，科强股份召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》，同意公司增加注册资本 424.00 万元，公司注册资本由 9,424.00 万元增加至 9,848.00 万元，本次新增股份由欧特美出资 2,880.00 万元认购，其中增加注册资本 424.00 万元，剩余 2,456.00 万元计入资本公积。

3、2021 年 10 月 28 日，科强股份召开 2021 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于<江苏科强新材料股份有限公司股票定向发行说明书>暨增加公司注册资本并修改公司章程的议案》，同意发行人发行股票募集资金以补充公司流动资金，股票发行价格为每股人民币 6.80 元；发行数量不超过 151 万股（含 151 万股），融资金额不超过人民币 1,026.80 万元（含 1,026.80 万

元)。

经全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意江苏科强新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及定向发行的函》(股转系统函[2022]110号)核准,同意公司向许菊英、沈建平、金菊萍等56名自然人定向发行人民币普通股151万股,每股发行价格为人民币6.80元,募集资金总额为1,026.80万元,募集资金净额为1,026.80万元。

## 2. 其他权益工具

适用 不适用

## 3. 资本公积

适用 不适用

单位:万元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价(股本溢价)	7,714.14	875.80		8,589.94
其他资本公积	-			
合计	7,714.14	875.80		8,589.94

单位:万元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价(股本溢价)	5,258.14	2,456.00	-	7,714.14
其他资本公积	-	-	-	-
合计	5,258.14	2,456.00	-	7,714.14

单位:万元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价(股本溢价)	2,982.14	2,276.00	-	5,258.14
其他资本公积	-		-	-
合计	2,982.14	2,276.00	-	5,258.14

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

适用 不适用

2020年8月26日,科强股份召开2020年第二次临时股东大会,审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》,同意公司增加注册资本424.00万元,公司注册资本由9,000.00万元增加至9,424.00万元,本次新增股份由今创集团股份有限公司出资2,700.00万元以6.37元/股的价格认购,其中增加注册资本424.00万元,剩余2,276.00万元计入资本公积。

2021年6月10日,科强股份召开2021年第一次临时股东大会,审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》,同意吸收欧特美交通科技股份有限公司为公司新股东,并将公司股份总数由

9,424 万股增加至 9,848 万股，新增的 424 万股以 6.79 元/股的价格由欧特美交通科技股份有限公司以人民币 2,880.00 万元认购，其中 424.00 万元计入注册资本，剩余 2,456.00 万元计入资本公积。

2021 年 10 月 28 日，科强股份召开 2021 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于<江苏科强新材料股份有限公司股票定向发行说明书>暨增加公司注册资本并修改公司章程的议案》，同意发行人发行股票募集资金以补充公司流动资金，股票发行价格为每股人民币 6.80 元；发行数量不超过 151 万股（含 151 万股），融资金额不超过人民币 1,026.80 万元（含 1,026.80 万元），使得公司注册资本增加 151.00 万元，资本公积增加 875.80 万元。

**科目具体情况及分析说明：**

无。

**4. 库存股**

适用 不适用

**5. 其他综合收益**

适用 不适用

**6. 专项储备**

适用 不适用

**7. 盈余公积**

适用 不适用

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,494.28	524.17		3,018.45
任意盈余公积				
<b>合计</b>	2,494.28	524.17		3,018.45

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,068.43	425.85	-	2,494.28
任意盈余公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	2,068.43	425.85	-	2,494.28

单位：万元

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,524.88	543.55	-	2,068.43
任意盈余公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	1,524.88	543.55	-	2,068.43

**科目具体情况及分析说明：**