



科强股份

NEEQ : 873665

江苏科强新材料股份有限公司

Jiangsu Keqiang New Material Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周明、主管会计工作负责人刘晓晓及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓晓保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	130
附件 II	融资情况	130

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、科强股份	指	江苏科强新材料股份有限公司
科强有限	指	江阴科强工业胶带有限公司，系公司前身
人和共聚	指	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）
科强投资	指	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）
今创集团	指	今创集团股份有限公司
欧特美	指	欧特美交通科技股份有限公司，前身为青岛欧特美交通装备有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
股东大会	指	江苏科强新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏科强新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏科强新材料股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏科强新材料股份有限公司章程》
硅橡胶、硅胶	指	有机硅单体经裂解、聚合、混炼工艺后生产的特种橡胶品种。具有良好的耐低温和耐高温性能，在-55℃-180℃之间可长期工作。同时，硅橡胶透气性好，且具有生理惰性。
硅胶板	指	以硅胶为主要原料制成的工业橡胶板材。可制作垫片、垫圈、封条等。
氯磺化聚乙烯、海帕龙	指	简称：CSM，别名：海帕龙。是以聚乙烯主原料经氯化、氯磺化反应而制得的具有高饱和化学结构的含氯特殊弹性体材料，属高性能品质的特种橡胶品种，其外观呈白色或乳白色弹性材料，有热塑性。
聚酯	指	俗称“涤纶”，是由有机二元酸和二元醇缩聚而成的聚酯经纺丝所得的合成纤维，简称PET纤维，属于高分子化合物。聚酯纤维最大的优点是抗皱性和保形性很好，具有较高的强度与弹性恢复能力。
氟橡胶、氟胶	指	主链或侧链的碳原子上含有氟原子的合成高分子弹性体。具有耐热性、抗氧化性、耐油性、耐腐蚀性和耐大气老化性，在航天、航空、汽车、石油和家用电器等领域得到了广泛应用。
芳纶	指	芳酰胺纤维，简称芳纶，属于耐高温难燃纤维。
丁腈橡胶、丁腈胶	指	由丁二烯与丙烯腈共聚而制得的一种合成橡胶。是耐油（尤其是烷烃油）、耐老化性能较好的合成橡胶。主要用于制造耐油橡胶制品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏科强新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Keqiang New Material Co.Ltd		
	-		
法定代表人	周明	成立时间	2001年8月23日
控股股东	控股股东为周明	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周明、周文，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-橡胶和塑料制品业 C29-橡胶制品业 C291-橡胶板、管、带制造 C2912		
主要产品与服务项目	高性能特种橡胶产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科强股份	证券代码	873665
挂牌时间	2022年2月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	99,990,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园F12栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	殷海刚	联系地址	江苏省江阴市云亭街道黄台路6号
电话	0510-68978988	电子邮箱	yinhg@keqiangtape.com
传真	0510-86013932		
公司办公地址	江苏省江阴市霞客镇峭岐工业园区霞盛路1号	邮政编码	214422
公司网址	www.keqiangtape.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320281731154919N		
注册地址	江苏省江阴市云亭街道黄台路6号		
注册资本（元）	99,990,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

一、商业模式

公司主要从事高性能特种橡胶制品的研发、生产和销售，是一家具有自主研发和创新能力的高新技术企业，截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有 77 项专利，其中有 6 项为发明专利。公司产品主要应用于光伏、轨道交通、石油化工、钢铁冶金领域。公司目前所采用的经营模式是公司结合行业特征、上下游行业发展状况、市场供需情况、公司主营产品特性、配方技术、生产工艺等多方面因素，经过多年的采购、销售和生产经营实践而成。报告期内，公司所采取的经营模式的关键影响因素未发生重大变化，预计未来亦不会发生重大变化。

(一) 采购模式

公司采购的主要原材料包括硅橡胶、丁腈橡胶、聚酯布和氯磺化聚乙烯胶、芳纶布和氟橡胶等。公司采购遵循“集中管理、统一采购”的原则，主要采取“以产定购”+“合理库存”采购模式。公司根据客户订单和生产计划，结合库存情况拟定采购需求。同时，由于上游原材料供求情况和价格存在波动，为保障生产的稳定性，公司储备适量的安全库存。

公司设有专门的采购部门，负责供应商的开发、维护并全面规划、安排公司的各项采购工作。公司产品的主要原材料市场供应充足，价格较为透明。公司通过在原材料采购中筛选建立合格供应商名单，并在采购时结合订单情况、市场价格等因素，直接在生产厂家或其直销商处进行采购，从而保证公司的采购成本的降低与效率的提高。

(二) 生产模式

公司自主组织生产，主要采取“以销定产+合理库存”的模式，根据产成品库存变动情况、已获订单情况、销售预测情况进行备料和生产排程，以达到最为高效、经济的生产目标，并且满足客户的交货时间要求。具体来说，对于部分能够长期、稳定的获取订单和相对标准化的产品，公司会储备一定的半成品库存量，在客户需要时快速响应生产和交货；对于存在特殊和差异化需求的产品，公司则在订单获取后组织采购部、生产部门和质量技术部门就原材料供应情况、定制化要求等进行评审和排班生产。

除“以销定产”的生产模式外，公司针对整个生产工艺流程中的部分工序采取“部分委托外部加工”的生产模式。公司的生产工艺流程主要包括原材料准备、混炼、压延（出片）、复合、硫化、开裁（整

理)和检验等工序,由于公司对部分原材料有特殊要求、防止产品颜色交叉污染、交货时间要求和小品种需求等因素,公司在原材料准备环节和混炼环节存在小部分委托外部加工的情形。

(三) 销售模式

公司设有专门的销售部门,统一负责客户拓展和展销工作、客户信息跟踪、销售合同评审、签订合同、订单处理、执行销售政策和售后服务等工作。

报告期内,公司在不断拓展国内客户和销量的基础上,还积极拓展外销业务。公司的外销产品以硅胶板系列产品为主,主要销往韩国、泰国、印度、越南、马来西亚、南非、墨西哥、意大利、新加坡和中国台湾等国家和地区。

公司根据销售量、信誉情况、具体订单类别对客户进行分类,并针对不同的客户采取不同的付款政策和销售信用政策。通常而言,对于资信情况良好、双方已建立长期合作关系的业内知名客户,公司根据这些客户的具体情况给予一定的信用期;对于新开发的一般客户、批量不大的老客户通常货款到账后方可发货;对于客户有特定需求的产品或需先期进行模具或其他投入的产品,公司在相关货款到账后再安排生产计划。公司全部采取直接销售模式。

(四) 研发模式

公司设立了以技术开发为主兼具技术管理职能的公司常设机构——技术质量中心。技术质量中心的工作目标是通过技术创新,增强公司的市场竞争力、持续发展能力,强调市场意识、整体意识、效益意识和创新意识。技术质量中心职能为:(1)组织收集、分析与公司相关的国内外技术和市场信息,研究行业技术发展动态,为公司技术决策提供信息和服务;(2)参与制定和实施公司科技发展战略及公司技术创新、技术改造、技术引进中长期规划和年度计划;(3)开展有市场前景的高新技术研究及新产品、新技术、新工艺的开发;(4)开展将已有小试成果转化为生产技术和商品的中间试验,对引进的国内外新技术进行消化吸收和创新;(5)开展技术服务,对科技成果进行技术评估、论证及技术咨询和技术转让,促进科技成果在公司内外的推广及应用;(6)负责科技开发项目和科技工作日常管理;负责科技立项和科技进步奖励的申报;(7)负责与大专院校和科研院所建立广泛联系,建立专家库,开展多种形式的产学研合作,共建企业科研中心,促进和提高企业可持续发展能力。

公司自2001年成立以来一直重视科研创新。公司主要围绕特种合成橡胶材料的产品配方及工艺进行技术创新,开展特定功能配方研发、产品应用技术、降本促效生产技术等技术创新项目,已形成高强度、高密封、耐老化、耐介质、高阻燃等多功能橡胶制品,主要产品包括硅胶板、车辆贯通道棚布、橡胶密封制品、特种胶带胶布制品。

公司技术质量中心先后被认定为江苏省新型橡胶制品工程技术研究中心、江苏省企业技术中心公司与今创集团、北京科技大学分别就轨道列车用铝蜂窝隔音材料项目、输送矿浆管道用橡胶内衬材料的应用及推广技术研究等开展合作研发，为公司进一步丰富产品结构，拓宽产品应用领域、提升产品性能等方面提供技术储备。此外，公司还参与制定了硅橡胶板（编号：HG/T4070-2008）和主持制定制卡层压机用硅胶缓冲垫（编号：HG/T4237-2011）两个行业标准。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司共有研发人员 36 人，占员工总数的比例为 10.29%。公司的研发团队较为稳定，自成立以来未发生过重大不利变动。公司通过多年内部培养构建的核心研发团队，对公司近年来的产品升级换代和新产品开发发挥了重要作用。

二、经营计划

2023 年上半年度，公司管理层紧密围绕年初制定的经营计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时加大研发投入，通过工艺技术的革新及研发，提升产品的性能，保持技术领先，公司总体发展保持良好势头，报告期内，公司经营情况如下：

（1）财务状况

截至报告期末，公司资产总额 580,189,085.68 元，较期初 547,091,105.25 元，同比增加 6.05%；负债总额为 105,149,440.36 元，较期初 106,891,431.93 元，同比减少 1.63%；净资产为 475,039,645.32 元，较期初 440,199,673.32 元，同比增加 7.91%。

（2）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 165,598,682.55 元，较上年同期 125,138,612.12 元，同比增加 32.33%；实现净利润 34,839,972.00 元，较上年同期 21,333,960.69 元，同比增加 63.31%。

（3）现金流情况

报告期内，公司实现经营活动产生的现金流量净额为 6,108,965.23 元，较上年同期 6,380,770.21 元，减少 4.26%。公司经营状况良好，经营活动现金流稳定。

（4）技术研发情况

报告期内，公司以满足市场、经营目标为导向，依托研发团队和技术实力，在产品开发、可靠性研究、新技术、新产品研究等方面，不断探索创新，研发投入 683.16 万元，授权专利 7 项。

截止本报告披露日，公司主营业务、主要产品和服务均未发生重大变化。

（二）行业情况

（一）公司所属行业

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所属橡胶制品行业的“C2912 橡胶板、管、带制造业”。橡胶制品行业是国民经济的重要基础产业之一，它不仅为人们提供日常生活不可或缺的日用、医用等轻工橡胶产品，而且为轨道交通、光伏、机械、汽车、石油石化、钢铁冶金等各行各业提供各种橡胶制品。就目前材料科学的进展来看，橡胶板、管、带产品将仍然是光伏发电、轨道交通、石油石化、钢铁冶金等行业中不可缺少的一种材料。

（二）本年度行业发展情况

橡胶制品行业周期性与国民经济景气度及周期性相关，根据中国橡胶工业协会对 373 家重点会员企业的统计，2023 年 1-4 月份实现现价工业总产值 1485.74 亿元，同比（下同）增长 8.61%；实现销售收入增长 11.29%；实现出口交货值，增长 9.74%；实现利税增长 12.13%；实现利润增长 18.26%；销售收入利润率 4.75%，增加 0.39 个百分点。

公司为高性能特种橡胶制品生产企业，产品主要应用于光伏、轨道交通、石油石化、钢铁冶金等行业。根据 CPIA《中国光伏产业发展路线图（2022 年-2023 年）》，2022 年，国内光伏新增装机 87.41GW，同比增加 59.3%；2020 年 12 月 12 日，习近平主席在“气候雄心峰会”上宣布，到 2030 年，中国非化石能源占一次能源消费比重将达到 25%左右。为达此目标，“十四五”期间，我国光伏年均新增光伏装机或将超过 75GW。根据 CPIA 预测，到 2025 年，我国光伏年度新增装机规模在保守情况下将达到 100GW。轨道交通行业方面，根据国铁集团 2020 年 8 月发布的《新时代交通强国铁路先行规划纲要》，到 2035 年，我国现代化铁路网率先建成，全国铁路网达到 20 万公里左右，其中高铁 7 万公里左右。20 万人口以上城市实现铁路覆盖，其中 50 万人口以上城市高铁通达。在此规划指引下，我国铁路交通仍将快速发展。石油石化储存市场，随着我国原油需求量的增加和国家石油储备战略的继续推进实施，原油和成品油存储设施建设在未来仍面临较高的需求，从而对橡胶储罐密封件带来增量市场需求。此外，由于橡胶制品本身会逐渐老化，在存储设施密封使用过程中还需要不定期更换，故存量储罐市场也为橡胶密封件带来稳定的市场需求。钢铁冶金和石油炼化方面，随着石油炼化、钢铁冶金行业产能、产量的提高，其生产过程中火炬气、转炉煤气、高炉煤气及焦炉煤气等尾气排放量也将有所提高，从而对气柜数量和气柜橡胶密封膜的增量需求也会增加。在不断使用过程中，气柜密封膜也会逐渐老化，相关的耐介质、耐高低温、耐屈挠、抗撕裂等性能也会逐渐降低，因而气柜密封膜在使用中还会根据实际情况进行不定期的更换，从而为气柜橡胶密封膜带来稳定的存量市场需求。

（三）相关政策规划及法律法规

国家相关法律法规和行业政策的扶持与引导是行业发展的重要驱动因素。近年来，政府及主管部门

陆续发布了《中国制造 2025》《石化和化学工业发展规划（2016-2020 年）》《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》《橡胶行业“十四五”发展规划指导纲要》等一系列法律、法规及规章制度，为具备较强研发实力的中小企业营造了积极的政策环境，进一步引导橡胶行业向高端化、绿色化、智能化方向转型升级，加快壮大新材料、高端装备等战略性新兴产业，实现橡塑产业可持续循环发展。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1. 2023 年 7 月，江苏省工业和信息化厅发布《关于江苏省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司目前已无异议通过公示期。</p> <p>2. 2022 年 10 月 12 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202232001318，有效期三年。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	165,598,682.55	125,138,612.12	32.33%
毛利率%	40.29%	37.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,839,972.00	21,333,960.69	63.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,423,313.82	20,818,719.43	60.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.61%	4.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.30%	4.80%	-
基本每股收益	0.35	0.21	66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	580,189,085.68	547,091,105.25	6.05%
负债总计	105,149,440.36	106,891,431.93	-1.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	475,039,645.32	440,199,673.32	7.91%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.75	4.40	7.95%
资产负债率%（母公司）	18.82%	20.27%	-
资产负债率%（合并）	18.12%	19.54%	-
流动比率	4.06	3.66	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,108,965.23	6,380,770.21	-4.26%
应收账款周转率	0.97	0.90	-
存货周转率	1.23	1.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.05%	11.12%	-
营业收入增长率%	32.33%	-3.62%	-
净利润增长率%	63.31%	26.82%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	89,075,757.16	15.35%	65,763,839.00	12.02%	35.45%
应收票据	25,083,527.72	4.32%	35,960,372.23	6.57%	-30.25%
应收账款	198,881,920.48	34.28%	144,186,865.08	26.36%	37.93%
交易性金融资产	18,053,414.76	3.11%	33,029,888.89	6.04%	-45.34%
预付款项	2,125,254.19	0.37%	6,492,782.94	1.19%	-67.27%
存货	82,107,357.22	14.15%	78,955,391.90	14.43%	3.99%
固定资产	122,908,431.57	21.18%	125,657,085.70	22.97%	-2.19%
无形资产	27,528,117.44	4.74%	27,867,199.90	5.09%	-1.22%
应付票据	29,039,206.35	5.01%	20,473,079.20	3.74%	41.84%
应付账款	57,305,450.67	9.88%	61,656,342.86	11.27%	-7.06%
合同负债	6,755,173.43	1.16%	5,443,496.01	0.99%	24.10%
应付职工薪酬	6,084,039.64	1.05%	8,859,494.71	1.62%	-31.33%
应交税费	3,853,375.56	0.66%	8,293,898.54	1.52%	-53.54%
其他流动负债	878,172.54	0.15%	707,654.48	0.13%	24.10%
递延收益	1,062,958.23	0.18%	1,114,583.93	0.20%	-4.63%

项目重大变动原因：

1. 期末货币资金比期初增加 23,311,918.16 元，增幅为 35.45%，主要原因是本期销售回款增加以及结构性存款到期收回金额较大所致。
2. 期末应收票据比期初减少 10,876,844.51 元，减幅为 30.25%，主要原因是本期通过应收票据结算贷款的

金额减少所致。

3. 期末应收账款比期初增加 54,695,055.40 元，增幅为 37.93%，主要原因是本期销售收入大幅增加，及云信账户尚未结算的货款金额较大所致。

4. 期末交易性金融资产比期初减少 14,976,474.13 元，减幅为 45.34%，主要原因是本期结构性存款到期收回金额较大所致。

5. 期末预付账款比期初减少 4,367,528.75 元，减幅 67.27%，主要原因是公司上期末加大原材料采购，因此上期末货款预付金额较高。同时本期原材料价格下降，因此期末预付款金额较低。

6. 期末应付票据比期初增加 8,566,127.15 元，增幅为 41.84%，主要原因是本期公司开具银行承兑汇票结算供应商货款金额较大所致。

7. 期末应付职工薪酬比期初减少 2,775,455.07 元，减幅为 31.33%，主要原因是支付年终奖所致。

8. 期末应交税费比上期减少 4,440,522.98 元，减幅为 53.54%，主要原因是本期缴纳上期末的税款所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收 入 的比重%	
营业收入	165,598,682.55	-	125,138,612.12	-	32.33%
营业成本	98,886,792.68	59.71%	78,176,854.43	62.47%	26.49%
毛利率	40.29%	-	37.53%	-	-
销售费用	5,514,467.24	3.33%	4,551,160.02	3.64%	21.17%
管理费用	10,019,679.93	6.05%	7,732,623.64	6.18%	29.58%
研发费用	6,831,616.99	4.13%	6,714,663.35	5.37%	1.74%
财务费用	-1,433,200.08	-0.87%	-2,389,533.37	-1.91%	-40.02%
信用减值损失	-2,126,751.82	-1.28%	-2,638,137.52	-2.11%	-19.38%
资产减值损失	-2,463,574.43	-1.49%	-2,395,254.84	-1.91%	-2.85%
其他收益	232,625.70	0.14%	376,438.70	0.30%	-38.20%
投资收益	168,526.45	0.10%	212,581.66	0.17%	-20.72%
公允价值变动收益	53,414.76	0.03%	32,698.63	0.03%	63.35%
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	39,862,454.06	24.07%	24,593,724.99	19.65%	62.08%
营业外收入	501,066.53	0.30%	9,447.20	0.01%	5,203.86%
营业外支出	21,000.00	0.01%	25,000.00	0.02%	-16.00%
净利润	34,839,972.00	21.04%	21,333,960.69	17.05%	63.31%

项目重大变动原因：

1. 营业收入比上年增加40,460,070.43元，同比增加32.33%，主要原因是下游高铁大铁路车辆恢复性增长及光伏行业扩产，导致车辆棚布及硅胶板销售金额大幅增加。
2. 财务费用比上年增加956,333.29元，同比变动40.02%，主要原因是本期人民币汇率变动较小，因出口结售汇产生的收益金额较上年减少所致。
3. 其他收益比上年减少143,813.00元，同比减少38.20%，主要原因是上期收到金额较大的政府补助所致。
4. 公允价值变动收益比上年增加20,716.13元，同比增加63.35%，主要原因是购买结构性存款期末未到期金额按投资协议计算的浮动收益额上升。
5. 营业利润比上年增加15,268,729.07元，同比上升62.08%，主要原因是本期销售额增加、原材料采购价格下降导致成本下降，毛利上升所致。
6. 营业外收入比上年增加491,619.33元，同比上升5203.86%，主要原因是本期收到了上市挂牌奖励。
7. 净利润比上年增加13,506,011.31元，同比上升63.31%，主要原因是本期销售额增加、原材料采购价格下降导致毛利上升所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	162,433,759.87	120,624,377.01	34.66%
其他业务收入	3,164,922.68	4,514,235.11	-29.89%
主营业务成本	96,633,886.06	74,810,912.99	29.17%
其他业务成本	2,252,906.62	3,365,941.44	-33.07%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
车辆贯通道棚布	43,288,888.11	26,415,532.80	38.98%	71.95%	67.55%	1.61%
硅胶板	72,974,972.36	37,638,925.71	48.42%	37.06%	24.20%	5.34%
特种胶带胶布	31,899,235.62	26,018,892.86	18.43%	16.90%	16.14%	0.53%
橡胶密封制品	14,270,663.78	6,560,534.70	54.03%	-4.34%	3.55%	-3.50%
其他业务收入	3,164,922.68	2,252,906.62	28.82%	-29.89%	-33.07%	3.38%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减
内销	156,568,048.66	94,148,440.29	39.87%	35.24%	28.84%	2.99%
外销	9,030,633.89	4,738,352.39	47.53%	-3.62%	-7.11%	1.97%
总计	165,598,682.55	98,886,792.68	40.29%	32.33%	26.49%	2.76%

收入构成变动的的原因:

1. 主营业务收入比上年同期增加 41,809,382.86 元, 同比增长 34.66%, 主要原因是本期车辆棚布及硅胶板销售订单增加所致。
2. 车辆贯通道棚布业务收入比上年同期增加 18,114,099.75 元, 同比增长 71.95%。主要原因是本期下游高铁大铁路车辆恢复性增长, 车辆贯通道棚布销售订单增加所致; 成本比上年同比增加 10,649,391.94 元, 同比增长 67.55%, 主要原因是收入增加带动成本增加。
3. 硅胶板业务收入比上年同期增加 19,731,854.52 元, 同比增长 37.06%。主要原因是下游太阳能光伏行业扩产, 硅胶板销售金额增加所致。

(三) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,108,965.23	6,380,770.21	-4.26%
投资活动产生的现金流量净额	11,501,251.41	-8,992,341.83	227.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,268,000.00	-100.00%

现金流量分析:

1. 本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期上升 227.90%, 主要原因是本期购入固定资产和新建在建工程较少。
2. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 100%, 主要原因是上期挂牌同时定向发行股票收到募集资金 1,026.80 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收 入	净利润
无锡科悦新材料 科技有限公司	控股子公 司	新材料研 发	5,000,000	5,321.24	-11,678.76	0	-9,628.97

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司遵循以人为本的核心价值观，建立了科学、完善的人力资源政策，及时发放薪酬，按时缴纳五险一金，定期进行员工培训，并建立一系列政策，对家庭困难员工、春节不能返乡员工都有一系列的补助慰问，促进了员工的成长和发展。

公司严格遵守国家环保政策，不存在违规排放污染环境的情况，同时充分发挥自身研发的优势，不断进行技术创新、优化工艺、推进产品减排技术改造，努力在节约资源、减少有害物质排放、保护环境等方面做出一系列的改变。

公司自成立以来，遵纪守法，合规经营，依法纳税，维护债权人利益，与供应商保持友好合作关系，满足客户的各种定制化要求，积极承担社会责任，履行社会义务。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司主要原材料为橡胶（主要是硅橡胶、海帕龙、丁腈橡胶、氟橡胶及其他合成橡胶）和工业用布（芳纶布、聚酯布及其他工业用布）等。原材料系公司生产成本的主要构成部分，占比达到70%左右，故而原材料的价格波动对公司经营业绩影响较大。受宏观经济形势、国家经济政策、供需状况、天气变化、突发性事件等诸多因素影响，公司所使用的橡胶原料和工业用布及其上游原材料价格可能产生大幅波动的情形。
产品毛利率下降风险	2023年1-6月份，公司综合毛利率分别为40.29%，较去年

	<p>同期37.53%上升了2.76个百分点。受以下多个因素的综合影响，公司未来毛利率水平面临下降的风险：</p> <p>（1）在国家发改委、国家能源局发布的《关于积极推进风电、光伏发电无补贴平价上网有关工作的通知》（发改能源[2019]19号）的指导下，光伏行业仍将延续“无补贴平价上网”的大趋势，从而可能对光伏产业各个环节提出长期的降价需求，使得公司太阳能硅胶板价格可能面临价格持续下降的风险。如果太阳能硅胶板价格持续下降，而上游原材料价格无法同步下降或下降幅度低于产品销售价格的下降幅度，则公司未来毛利率可能面临持续下滑的风险。</p> <p>（2）公司所使用的部分原材料价格波动较为频繁，对公司的成本管理和控制提出了更高的要求。如果未来上游原材料价格持续大幅上涨，则公司毛利率水平可能面临下降的风险。</p> <p>（3）公司的主营业务产品包括硅胶板、车辆贯通道棚布、橡胶密封制品、特种胶带胶布等多个种类，各类产品的毛利率水平存在一定差异，各类产品销量和销售收入占比对公司整体毛利率水平会产生较大影响。如果公司低毛利率产品的销量和销售收入占比提高，则公司的毛利率水平面临下降的风险。</p> <p>（4）公司在现有产品结构基础上还在不断的研发新的橡胶产品，拓展新的应用领域。在公司开发新产品或拓展新的应用领域过程中，如果相应的产品毛利率水平较低，或者公司采取低价策略进行市场拓展，则公司整体毛利率水平可能面临下降的风险。</p> <p>（5）除以上因素外，公司所处行业市场竞争加剧或国家产业政策调整等因素也可能使得公司的产品售价、原材料价格及人工成本等方面出现不利变化，从而使得公司存在毛利率下降的风险。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>2023年1-6月份，公司应收账款净额为198,881,920.48元，占总资产的比例为34.28%，占比较大，期末所计提的坏账准备</p>

	<p>为 26,758,064.75 元，较上期末进一步增加。公司应收账款的产生均与公司正常的生产经营和业务发展有关，未来随着公司经营规模的扩大或是下游客户回款变慢，应收账款余额可能将进一步增加。</p>
<p>存货减值风险</p>	<p>公司报告期末的存货主要由原材料、委托加工物资、在产品、半成品、产成品和发出商品构成。2023 年 1-6 月份，公司存货余额为 89,312,482.86 元，所计提的存货跌价准备分别为 7,205,125.64 元，占存货余额的比例为 8.07%。如果未来公司产品因市场需求变化存在滞销或停销、客户临时调整订单需求、产品销售价格大幅下调、某些原材料停用或替换，则可能存在存货较大幅度减值的风险，从而对公司经营业绩造成不利影响。</p>
<p>下游行业景气度变化风险</p>	<p>公司生产的高性能橡胶密封制品主要应用于光伏、轨道交通、石油石化和钢铁冶金等领域。光伏、轨道交通行业在我国相关产业政策及规划指导下景气度较高；石油石化、钢铁冶金等行业具有明显的周期性特征，受国家供给侧改革、淘汰落后产能等政策引导下产能、产量出现增速缓慢或负增长的情形。如果未来光伏、轨道交通行业景气度下滑，石油石化、钢铁冶金行业产能、产量大幅下滑，则公司所生产产品的下游应用市场空间也将出现下滑的可能，从而使得公司未来经营业绩面临大幅下滑的风险。</p>
<p>主要客户的市场需求变化的风险</p>	<p>公司主要客户的市场需求稳定、持续，下游市场需求持续稳定增长，公司不存在因主要客户市场需求不确定性而导致业绩大幅下滑的风险。但是，若出现未来宏观经济环境和行业政策发生不利变化、市场竞争加剧、下游客户需求发生变化等不利情形，公司未能及时调整经营策略或未能保持技术优势，将可能导致核心竞争力受影响，进而导致公司业绩下滑。</p>
<p>无法获取新客户的风险</p>	<p>公司每年获取新客户数量较多，如果公司未来业务开拓过程中相关产品无法满足客户需要或者存在其他竞争对手竞争的情形，公司未来存在新客户获取数量下降或者无法获取新客户</p>

	的风险，从而使得公司的营业收入和盈利能力存在下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,339,897.90	0	1,339,897.90	0.28%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	3,500,000.00	1,102,089.77

销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

不适用

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年10月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	2021年10月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
持股5%以上股东及科强投资	2021年10月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、科强投资、人和共聚	2021年10月15日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、今创集团、欧特美	2021年10月15日		挂牌	资金占用承诺	不发生占用或者转移公司资金、资产及其他资源情形	正在履行中
高丽军	2021年10月15日		挂牌	股份增持承诺	承诺股份参照董监高相关规定进行股份限售	正在履行中
控股股东、实际控制人	2021年10月15日		挂牌	社保公积金承诺	公司少缴、漏缴或未按规定缴纳五险一金时，代公司补缴或承担损失	正在履行中
周明、周文、人和共聚、	2022年12月29日		发行	限售承诺	根据所出具承诺及相关规定于北	正在履行中

科强投资					交所上市后进行限售	
实际控制人亲属许菊英	2022年12月29日		发行	限售承诺	根据所出具承诺及相关规定于北交所上市后进行限售	正在履行中
周明、周文、金刚、毕瑞贤、沈建东、殷海刚	2022年12月29日		发行	限售承诺	根据所出具承诺及相关规定于北交所上市后进行限售	正在履行中
李国卫、胡林福、仲娜	2022年12月29日		发行	限售承诺	根据所出具承诺及相关规定于北交所上市后进行限售	正在履行中
董监高亲属王红玮、卢丽微、高丽军	2022年12月29日		发行	限售承诺	根据所出具承诺及相关规定于北交所上市后进行限售	正在履行中
科强股份、周明、周文、金刚、毕瑞贤、沈建东、殷海刚、刘晓晓	2022年12月29日		发行	向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价措施预案及承诺	详见：2023-046号公告	正在履行中
科强股份	2022年12月29日		发行	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	详见：2022-080号公告	正在履行中
周明、周文、金刚、毕瑞贤、沈建东、徐小娟、倪礼忠、袁晓、李国卫、胡林福、仲娜、殷海刚、刘	2022年12月29日		发行	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	详见：2022-080号公告	正在履行中

晓晓						
科强股份、周明、周文、金刚、毕瑞贤、沈建东、徐小娟、倪礼忠、袁晓、殷海刚、刘晓晓	2022年12月29日		发行	关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺	详见 2022-078号公告	正在履行中
周明、周文、金刚、毕瑞贤、沈建东、徐小娟、倪礼忠、袁晓、李国卫、胡林福、仲娜、殷海刚、刘晓晓、高丽军、人和共聚、科强投资、王红玮、卢丽微、许菊英	2022年12月29日		发行	关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市相关责任主体承诺事项及约束措施	详见：2022-079号公告	正在履行中
科强股份	2022年12月29日		发行	关于减少和规范关联交易的承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
周明、周文、金刚、毕瑞贤、沈建东、徐小娟、倪礼忠、袁晓、李国卫、胡林福、仲娜、殷海刚、刘晓晓	2022年12月29日		发行	关于减少和规范关联交易的承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
周明、周文	2022年12月29日		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
科强股份	2022年12月29日		发行	关于利润分配政策的承诺	按照《公司章程（草案）》《江苏科强新材料股份	正在履行中

					有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内股东分红回报规划》以及相关法律法规制定利润分配方案、履行利润分配决策程序，并实施利润分配	
周明、周文	2022年12月29日		发行	关于利润分配政策的承诺	促使公司按照《公司章程（草案）》《江苏科强新材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内股东分红回报规划》以及相关法律法规制定利润分配方案、履行利润分配决策程序，并实施利润分配	正在履行中
周明、周文、金刚、毕瑞贤、沈建东、徐小娟、倪礼忠、袁晓、李国卫、胡林福、仲娜、殷海刚、刘晓晓	2022年12月29日		发行	关于避免资金占用的承诺	不发生占用或者转移公司资金、资产及其他资源情形	正在履行中
周明、周文、金刚、毕瑞贤、沈建东、李国卫、胡林福、仲娜、殷海刚、刘晓晓	2023年4月20日		发行	限售承诺	若发生承诺所述事项，则相关主体股份进行限售	正在履行中
人和共聚、科强投资	2023年4月20日		发行	限售承诺	若发生承诺所述事项，则相关主	正在履行中

高丽军、卢丽微、王红玮、许菊英	2023年4月20日		发行	限售承诺	体股份进行限售 若发生承诺所述事项，则相关主体股份进行限售	正在履行中
-----------------	------------	--	----	------	----------------------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	13,290,900.54	2.29%	保证金
房屋和工业用地	固定资产	抵押	49,787,136.43	8.58%	银行授信
土地使用权	无形资产	抵押	14,398,474.22	2.48%	银行授信
总计	-	-	77,476,511.19	13.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本抵押系正常经营授信业务，实际贷款未发生，对公司正常经营无影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,229,373	32.23%	-23,260,373	8,969,000	8.97%
	其中：控股股东、实际控制人	10,155,411	10.16%	-10,155,411	0	0%
	董事、监事、高管	6,372,023	6.37%	-6,372,023	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	67,760,627	67.77%	23,260,373	91,021,000	91.03%
	其中：控股股东、实际控制人	30,466,236	30.47%	10,155,411	40,621,647	40.63%
	董事、监事、高管	19,116,070	19.12%	6,372,023	25,488,093	25.49%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		99,990,000	-	0	99,990,000	-
普通股股东人数						64

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周明	20,709,075	0	20,709,075	20.71%	20,709,075	0	0	0
2	周文	19,912,572	0	19,912,572	19.91%	19,912,572	0	0	0
3	高丽军	13,540,549	0	13,540,549	13.54%	13,540,549	0	0	0
4	金刚	13,540,549	0	13,540,549	13.54%	13,540,549	0	0	0
5	毕瑞贤	11,947,544	0	11,947,544	11.95%	11,947,544	0	0	0
6	人和共聚	5,703,444	0	5,703,444	5.70%	5,703,444	0	0	0
7	科强投资	4,646,267	0	4,646,267	4.65%	4,646,267	0	0	0
8	欧特美	4,240,000	0	4,240,000	4.24%	0	4,240,000	0	0
9	今创集团	4,240,000	0	4,240,000	4.24%	0	4,240,000	0	0
10	许菊英	673,500	0	673,500	0.67%	673,500	0	0	0
	合计	99,153,500	-	99,153,500	99.16%	90,673,500	8,480,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东周明和周文系父女关系。
- 2、股东周明为人和共聚的普通合伙人，持有人和共聚 23.18%的财产份额。周文、毕瑞贤为人和共聚的有限合伙人，分别持有人和共聚 38.75%、23.25%的财产份额。
- 3、股东周明为科强投资的普通合伙人，持有科强投资 22.32%的财产份额。高丽军、金刚为科强投资的有限合伙人，各自持有科强投资 32.35%的财产份额。
- 4、股东周文与殷海刚系夫妻关系，殷海刚持有人和共聚 0.85%的财产份额。
- 5、股东高丽军与沈建东系夫妻关系，沈建东持有人和共聚 5.08%的财产份额。
- 6、股东高丽军与高铁军系姐弟关系，高铁军持有人和共聚 0.63%的财产份额。
- 7、股东许菊英为周明配偶许雪芬的姐妹。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周明	董事长、总经理	男	1960年1月	2022年12月15日	2025年12月14日
金刚	董事、副总经理	男	1966年10月	2022年12月15日	2025年12月14日
沈建东	董事、副总经理	男	1968年8月	2022年12月15日	2025年12月14日
毕瑞贤	董事、副总经理	男	1952年3月	2022年12月15日	2025年12月14日
周文	董事	女	1986年10月	2022年12月15日	2025年12月14日
倪礼忠	独立董事	男	1957年11月	2022年12月15日	2025年12月14日
袁晓	独立董事	男	1964年8月	2022年12月15日	2025年12月14日
徐小娟	独立董事	女	1957年4月	2022年12月15日	2025年12月14日
李国卫	监事会主席	男	1970年10月	2022年12月15日	2025年12月14日
仲娜	监事	女	1987年6月	2022年12月15日	2025年12月14日
胡林福	职工代表监事	男	1962年2月	2022年12月12日	2025年12月11日
殷海刚	副总经理、董事会秘书	男	1987年3月	2022年12月15日	2025年12月14日
刘晓晓	财务总监	男	1972年5月	2022年12月15日	2025年12月14日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东周明和周文系父女关系，股东周文与殷海刚系夫妻关系，股东高丽军与沈建东系夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周明	20,709,075	0	20,709,075	20.71%	0	0
金刚	13,540,549	0	13,540,549	13.54%	0	0
毕瑞贤	11,947,544	0	11,947,544	11.95%	0	0
周文	19,912,572	0	19,912,572	19.91%	0	0
合计	66,109,740	-	66,109,740	66.11%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	200	2	0	202
销售人员	38	4	0	42
技术人员	36	0	0	36
管理人员	64	6	0	70
员工总计	338	12	0	350

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	89,075,757.16	65,763,839.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	18,053,414.76	33,029,888.89
衍生金融资产			
应收票据	五、3	25,083,527.72	35,960,372.23
应收账款	五、4	198,881,920.48	144,186,865.08
应收款项融资	五、5	3,986,635.49	18,625,416.25
预付款项	五、6	2,125,254.19	6,492,782.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	757,330.47	819,110.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	82,107,357.22	78,955,391.90
合同资产	五、9	2,810,541.75	3,448,748.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	64,802.49	31,171.37
流动资产合计		422,946,541.73	387,313,587.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、11	122,908,431.57	125,657,085.70
在建工程	五、12		29,548.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	27,528,117.44	27,867,199.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	5,292,073.94	5,213,151.66
其他非流动资产	五、15	1,513,921.00	1,010,532.00
非流动资产合计		157,242,543.95	159,777,518.12
资产总计		580,189,085.68	547,091,105.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	29,039,206.35	20,473,079.20
应付账款	五、17	57,305,450.67	61,656,342.86
预收款项			
合同负债	五、18	6,755,173.43	5,443,496.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	6,084,039.64	8,859,494.71
应交税费	五、20	3,853,375.56	8,293,898.54
其他应付款	五、21	171,063.94	338,398.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	878,172.54	707,654.48
流动负债合计		104,086,482.13	105,772,364.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	五、23	1,062,958.23	1,114,583.93
递延所得税负债	五、14		4,483.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,062,958.23	1,119,067.26
负债合计		105,149,440.36	106,891,431.93
所有者权益：			
股本	五、24	99,990,000.00	99,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	85,899,351.93	85,899,351.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	30,184,539.25	30,184,539.25
一般风险准备			
未分配利润	五、27	258,965,754.14	224,125,782.14
归属于母公司所有者权益合计		475,039,645.32	440,199,673.32
少数股东权益			
所有者权益合计		475,039,645.32	440,199,673.32
负债和所有者权益合计		580,189,085.68	547,091,105.25

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

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		89,070,435.92	65,758,888.79
交易性金融资产		18,053,414.76	33,029,888.89
衍生金融资产			
应收票据		25,083,527.72	35,960,372.23
应收账款	十三、1	198,881,920.48	144,186,865.08
应收款项融资		3,986,635.49	18,625,416.25
预付款项		2,125,254.19	6,492,782.94
其他应收款	十三、2	773,480.47	825,760.50
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		82,107,357.22	78,955,391.90
合同资产		2,810,541.75	3,448,748.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		64,802.49	31,171.37
流动资产合计		422,957,370.49	387,315,286.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		122,908,431.57	125,657,085.70
在建工程			29,548.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,528,117.44	27,867,199.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,292,201.44	5,213,204.16
其他非流动资产		1,513,921.00	1,010,532.00
非流动资产合计		162,242,671.45	164,777,570.62
资产总计		585,200,041.94	552,092,857.54
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,039,206.35	20,473,079.20
应付账款		57,305,450.67	61,656,342.86
预收款项			
合同负债		6,755,173.43	5,443,496.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,084,039.64	8,859,494.71
应交税费		3,853,375.56	8,293,898.54
其他应付款		5,171,063.94	5,338,398.87
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		878,172.54	707,654.48
流动负债合计		109,086,482.13	110,772,364.67
非流动负债：			
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		1,062,958.23	1,114,583.93
递延所得税负债			4,483.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,062,958.23	1,119,067.26
负债合计		110,149,440.36	111,891,431.93
所有者权益：			
股本		99,990,000.00	99,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		85,899,351.93	85,899,351.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,184,539.25	30,184,539.25
一般风险准备			
未分配利润		258,976,710.40	224,127,534.43
所有者权益合计		475,050,601.58	440,201,425.61
负债和所有者权益合计		585,200,041.94	552,092,857.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		165,598,682.55	125,138,612.12
其中：营业收入	五、28	165,598,682.55	125,138,612.12
利息收入	五、33	670,274.05	495,757.02

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,600,469.15	96,133,213.76
其中：营业成本	五、28	98,886,792.68	78,176,854.43
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	五、29	1,781,112.39	1,347,445.69
销售费用	五、30	5,514,467.24	4,551,160.02
管理费用	五、31	10,019,679.93	7,732,623.64
研发费用	五、32	6,831,616.99	6,714,663.35
财务费用	五、33	-1,433,200.08	-2,389,533.37
其中：利息费用			
利息收入	五、33	670,274.05	495,757.02
加：其他收益	五、34	232,625.70	376,438.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	168,526.45	212,581.66
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）	五、36	53,414.76	32,698.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,126,751.82	-2,638,137.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-2,463,574.43	-2,395,254.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,862,454.06	24,593,724.99
加：营业外收入	五、39	501,066.53	9,447.20
减：营业外支出	五、40	21,000.00	25,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,342,520.59	24,578,172.19
减：所得税费用	五、41	5,502,548.59	3,244,211.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,839,972.00	21,333,960.69
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）		34,839,972.00	21,333,960.69
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			

六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		34,839,972.00	21,333,960.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		34,839,972.00	21,333,960.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	0.35	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	165,598,682.55	125,138,612.12
减：营业成本	十三、4	98,886,792.68	78,176,854.43
税金及附加		1,781,112.39	1,347,445.69
销售费用		5,514,467.24	3,972,360.02
管理费用		10,010,679.93	8,311,423.64
研发费用		6,831,616.99	6,714,663.35
财务费用		-1,433,829.05	-2,389,533.37
其中：利息费用			
利息收入		670,267.26	495,757.02
加：其他收益		232,625.70	376,438.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	168,526.45	212,581.66

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）		53,414.76	32,698.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,127,251.82	-2,638,137.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,463,574.43	-2,395,254.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,871,583.03	24,593,724.99
加：营业外收入		501,066.53	9,447.20
减：营业外支出		21,000.00	25,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,351,649.56	24,578,172.19
减：所得税费用		5,502,473.59	3,244,211.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,849,175.97	21,333,960.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,849,175.97	21,333,960.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		34,849,175.97	21,333,960.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,503,755.31	85,092,904.27
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	2,044,803.21	1,193,790.85
经营活动现金流入小计	-	104,548,558.52	86,286,695.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,322,779.19	41,316,690.40
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		24,320,781.55	21,591,781.11
支付的各项税费		19,146,179.92	5,364,441.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	13,649,852.63	11,633,012.34
经营活动现金流出小计	-	98,439,593.29	79,905,924.91
经营活动产生的现金流量净额	-	6,108,965.23	6,380,770.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	94,246,398.00
取得投资收益收到的现金		198,415.34	212,582.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,854.37	12,621.36
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			
投资活动现金流入小计		100,203,269.71	94,471,601.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,702,018.30	8,463,943.75
投资支付的现金		85,000,000.00	95,000,000.00

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			
投资活动现金流出小计		88,702,018.30	103,463,943.75
投资活动产生的现金流量净额		11,501,251.41	-8,992,341.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,268,000
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			
筹资活动现金流入小计			10,268,000
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			10,268,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		714,247.54	1,754,072.62
五、现金及现金等价物净增加额	五、43	18,324,464.18	9,410,501.00
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	57,460,392.44	62,918,689.71
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	75,784,856.62	72,329,190.71

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

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,503,755.31	85,092,904.27
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,044,796.42	1,193,790.85
经营活动现金流入小计		104,548,551.73	86,286,695.12
购买商品、接受劳务支付的现金		41,322,779.19	41,306,690.40
支付给职工以及为职工支付的现金		24,320,781.55	21,591,781.11
支付的各项税费		19,146,179.92	5,364,441.06
支付其他与经营活动有关的现金		13,650,216.87	11,643,012.34
经营活动现金流出小计		98,439,957.53	79,905,924.91
经营活动产生的现金流量净额		6,108,594.20	6,380,770.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	94,200,000.00
取得投资收益收到的现金		198,415.34	258,980.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		4,854.37	12,621.36

回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		100,203,269.71	94,471,601.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,702,018.30	8,463,943.75
投资支付的现金		85,000,000.00	95,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		88,702,018.30	103,463,943.75
投资活动产生的现金流量净额		11,501,251.41	-8,992,341.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,268,000.00
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	10,268,000.00
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	10,268,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		714,247.54	1,754,072.62
五、现金及现金等价物净增加额		18,324,093.15	9,410,501.00
加：期初现金及现金等价物余额		57,455,442.23	62,918,689.71
六、期末现金及现金等价物余额		75,779,535.38	72,329,190.71

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

江苏科强新材料股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

江苏科强新材料股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“科强股份”)系由江阴科强工业胶带有限公司整体变更设立的股份有限公司, 于 2016 年 12 月 9 日在无锡市江阴工

工商行政管理局注册登记，取得统一社会信用代码为 91320281731154919N 的《营业执照》，整体变更登记设立时注册资本为 6,000.00 万元，各股东持股比例如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	周明	1,560.00	26.00
2	周文	1,500.00	25.00
3	高丽军	1,020.00	17.00
4	金刚	1,020.00	17.00
5	毕瑞贤	900.00	15.00
合 计		6,000.00	100.00

2016 年 12 月 25 日，科强股份召开股东大会，决议同意新增注册资本 666 万元，其中无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）以 732.00 万元认缴新增的 366.00 万元注册资本，无锡科强投资合伙企业（有限合伙）以 600.00 万元认缴新增的 300.00 万元注册资本。此次增资后本公司股本为 6,666.00 万元，科强股份的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	周明	1,560.00	23.40
2	周文	1,500.00	22.50
3	高丽军	1,020.00	15.30
4	金刚	1,020.00	15.30
5	毕瑞贤	900.00	13.50
6	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	366.00	5.50
7	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	300.00	4.50
合 计		6,666.00	100.00

2018 年 12 月 10 日，科强股份召开第二次临时股东大会，决议同意以总股本 6,666.00 万股为基数，以资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增 666.60 万股，本次资本公积转增股本后公司总股本增至 7332.6 万股，科强股份的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	周明	1,716.00	23.40

2	周文	1,650.00	22.50
3	高丽军	1,122.00	15.30
4	金刚	1,122.00	15.30
5	毕瑞贤	990.00	13.50
6	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	402.60	5.50
7	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	330.00	4.50
合 计		7,332.60	100.00

2018年12月26日，科强股份召开第三次临时股东大会，决议同意增加注册资本125.00万元，公司注册资本由7,332.6万元增加至7,457.6万元，其中无锡科强投资合伙企业（有限合伙）以192.5万元认缴本次新增注册资本55.00万元，其余计入资本公积；无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）以245.00万元认缴本次新增注册资本70万元，其余计入资本公积。本次增资后，科强股份的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	周明	1,716.00	23.00
2	周文	1,650.00	22.12
3	高丽军	1,122.00	15.05
4	金刚	1,122.00	15.05
5	毕瑞贤	990.00	13.28
6	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	472.60	6.34
7	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	385.00	5.16
合 计		7,457.60	100.00

2019年11月1日，科强股份召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<公司资本公积转增股本预案>的议案》，同意以现有总股本7,457.6万股为基数，以资本公积向股权登记日在册的全体股东每10股转增2.07股，共计转增1,542.4万股，本次资本公积转增股本后，公司股本将增加1,542.4万股，公司总股本增至9,000万股。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
----	------	---------	---------

1	周明	2,070.91	23.00
2	周文	1,991.26	22.12
3	高丽军	1,354.05	15.05
4	金刚	1,354.05	15.05
5	毕瑞贤	1,194.75	13.28
6	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	570.35	6.34
7	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	464.63	5.16
合 计		9,000.00	100.00

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《关于增加注册资本的议案》，同意吸收今创集团股份有限公司为公司新股东，并将公司注册资本增加至9,424万元，新增加的424万元注册资本由今创集团股份有限公司以2,700万元缴纳，其中424万元计入注册资本，其余部2,276万元计入资本公积。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	周明	2,070.91	21.97
2	周文	1,991.26	21.13
3	高丽军	1,354.05	14.37
4	金刚	1,354.05	14.37
5	毕瑞贤	1,194.75	12.68
6	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	570.35	6.05
7	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	464.63	4.93
8	今创集团股份有限公司	424.00	4.50
合 计		9,424.00	100.00

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，并将公司注册资本增加至9,848万元，新增加的424万元注册资本由欧特美交通科技股份有限公司以

2,880 万元缴纳，其中 424 万元计入注册资本，其余部分 2,456 万元计入资本公积。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	周明	2,070.91	21.02
2	周文	1,991.26	20.22
3	高丽军	1,354.05	13.75
4	金刚	1,354.05	13.75
5	毕瑞贤	1,194.75	12.13
6	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	570.35	5.79
7	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	464.63	4.72
8	今创集团股份有限公司	424.00	4.31
9	欧特美交通科技股份有限公司	424.00	4.31
合 计		9,848.00	100.00

2021 年 10 月 28 日，科强股份召开 2021 年第二次临时股东大会，根据股东大会决议以及修改后的章程，公司申请定向增发人民币普通股 151 万股，每股面值 1 元，每股增发价格为 6.80 元，发行实际募集资金净额为人民币 1,026.80 万元，其中计入股本人民币 151 万元，计入资本公积人民币 875.80 万元。本次定向增发于 2022 年 1 月 13 日收到全国中小企业股份转让系统文件股转系统函（2022）110 号《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》核准。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	周明	2,070.91	20.71
2	周文	1,991.26	19.91
3	高丽军	1,354.05	13.54
4	金刚	1,354.05	13.54
5	毕瑞贤	1,194.75	11.95
6	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	570.35	5.70
7	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	464.63	4.65

8	今创集团股份有限公司	424.00	4.24
9	欧特美交通科技股份有限公司	424.00	4.24
10	其他股东	151.00	1.52
合 计		9,999.00	100.00

公司住所：江阴市云亭街道黄台路 6 号

法定代表人：周明

统一社会信用代码：91320281731154919N

公司经营范围为：新材料的研发；橡胶制品、工业胶带的制造、加工；道路普通货物运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司审查同意。本公司股票已于 2022 年 2 月 21 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：科强股份，证券代码：873665。交易方式：集合竞价。所属层级：创新层。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准发布。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	无锡科悦新材料科技有限公司	科悦新材料	100	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：无。

本报告期内减少子公司：无。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 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。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体

（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关

资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③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。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

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、应收账款及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 5 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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本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、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（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）存货的盘存制度

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。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

(5) 周转材料的摊销方法

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。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝

之外的其他因素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

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。

（1）确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10年	5.00	19.00~9.50
运输设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5年	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

(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。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生

的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(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摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本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。

②在本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。

(4) 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。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费

和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或

活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

(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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，

本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(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，经本公司安装完成、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。

24. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评

估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、23 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

1. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
消费税	应缴流转税	7%
城市维护建设税	应缴流转税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
科悦新材料	25%

2. 税收优惠

2022年10月12日，公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202232001318，有效期3年。按照有关规定，本公司2023年1-6月企业所得税按15%税率计缴。

根据财政部、国家税务总局财税[2022]13号及财税[2023]6号文规定：2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司科悦新材料享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	3,849.66	3,129.37
银行存款	75,707,661.96	57,393,442.68
其他货币资金	13,364,245.54	8,367,266.95
合计	89,075,757.16	65,763,839.00
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 其他货币资金中 1,660,800.00 元系公司开具履约保函存入的保证金，11,630,100.54 元系公司开具应付票据存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 期末货币资金较期初增加 35.45%，主要系公司本期销售回款增加以及结构性存款到期收回金额较大所致。

2. 交易性金融资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,053,414.76	33,029,888.89
其中：结构性存款	18,053,414.76	33,029,888.89
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
合计	18,053,414.76	33,029,888.89

期末交易性金额资产较期初减少 45.34%，主要系公司本期结构性存款到期收回金额较大所致。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,704,491.83	—	22,704,491.83	31,658,574.63	—	31,658,574.63
商业承兑汇票	2,504,248.30	125,212.41	2,379,035.89	4,528,208.00	226,410.40	4,301,797.60
合计	25,208,740.13	125,212.41	25,083,527.72	36,186,782.63	226,410.40	35,960,372.23

(2) 期末本公司无质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	—	19,342,775.83

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	25,208,740.13	100.00	125,212.41	0.50	25,083,527.72
1.银行承兑汇票	22,704,491.83	90.07	—	—	22,704,491.83
2.商业承兑汇票	2,504,248.30	9.93	125,212.41	5.00	2,379,035.89
合计	25,208,740.13	100.00	125,212.41	0.50	25,083,527.72

(续上表)

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	36,186,782.63	100.00	226,410.40	0.63	35,960,372.23
1.银行承兑汇票	31,658,574.63	87.49	—	—	31,658,574.63
2.商业承兑汇票	4,528,208.00	12.51	226,410.40	5.00	4,301,797.60
合计	36,186,782.63	100.00	226,410.40	0.63	35,960,372.23

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年6月30日，公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

②于2023年6月30日、2022年12月31日，按商业承兑汇票组合计提坏账准备情况如下：

名称	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	2,504,248.30	125,212.41	5.00	4,528,208.00	226,410.40	5.00

③于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，按银行承兑汇票组合计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	226,410.40	-101,197.99	—	—	—	125,212.41

(7) 本期无核销的应收票据。

(8) 期末应收票据账面余额较期初减少 30.34%，主要系公司通过应收票据结算货款的金额减少较大所致。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	190,011,477.57	130,945,752.27
1 至 2 年	17,259,576.60	16,920,567.37
2 至 3 年	4,819,251.62	7,594,634.86
3 至 4 年	2,449,331.84	5,623,852.97
4 至 5 年	4,882,622.28	3,095,052.41
5 年以上	6,217,725.32	5,328,035.55
小计	225,639,985.23	169,507,895.43
减：坏账准备	26,758,064.75	25,321,030.35
合计	198,881,920.48	144,186,865.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,234,757.15	4.98	11,234,757.15	100.00	—
按组合计提坏账准备	214,405,228.08	95.02	15,523,307.60	7.24	198,881,920.48
1.账龄组合	214,405,228.08	95.02	15,523,307.60	7.24	198,881,920.48

合计	225,639,985.23	100.00	26,758,064.75	11.86	198,881,920.48
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(续上表)

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	12,359,030.45	7.29	12,359,030.45	100.00	-
按组合计提坏账准备	157,148,864.98	92.71	12,961,999.90	8.25	144,186,865.08
1.账龄组合	157,148,864.98	92.71	12,961,999.90	8.25	144,186,865.08
合计	169,507,895.43	100.00	25,321,030.35	14.94	144,186,865.08

坏账准备计提的具体说明:

①于2023年6月30日,按单项计提坏账准备的应收账款主要系客户因经营不善,财务指标恶化,还款能力大幅下降,或公司存在诉讼或者纠纷等,本公司预计款项难以收回,因此全额计提坏账准备。

②于2023年6月30日、2022年12月31日,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	189,602,620.07	9,480,131.00	5.00	130,603,466.23	6,530,173.31	5.00
1-2年	16,642,387.52	1,664,238.75	10.00	16,232,848.55	1,623,284.86	10.00
2-3年	3,936,314.98	1,180,894.49	30.00	5,252,469.63	1,575,740.89	30.00
3-4年	1,327,289.02	663,644.51	50.00	3,270,123.29	1,635,061.65	50.00
4-5年	1,811,088.21	1,448,870.57	80.00	961,090.43	768,872.34	80.00
5年以上	1,085,528.28	1,085,528.28	100.00	828,866.85	828,866.85	100.00
合计	214,405,228.08	15,523,307.60	7.24	157,148,864.98	12,961,999.90	8.25

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	25,321,030.35	2,955,558.74	732,023.24	789,371.38	2,870.28	26,758,064.75

其他变动主要系公司前期已核销的应收账款,本期收回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	789,371.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
常州今创风挡系统有限公司	36,680,679.10	16.26	1,834,033.96
秦皇岛金辰太阳能设备有限公司	19,811,549.91	8.78	1,029,376.57
欧特美交通科技股份有限公司	11,822,349.26	5.24	591,117.46
秦皇岛晟成自动化设备有限公司	7,782,998.48	3.45	389,149.92
沈阳橡胶研究设计院有限公司	6,921,072.23	3.07	346,053.61
合计	83,018,648.98	36.80	4,189,731.52

(6) 期末应收账款账面余额较期初增加 33.11%，主要系公司本期销售收入大幅增加，尚未结算的货款金额较大所致。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	3,986,635.49	18,625,416.25
应收账款	—	—
合计	3,986,635.49	18,625,416.25

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2023年6月30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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,986,635.49	100.00	—	—	3,986,635.49
1. 银行承兑汇票	3,986,635.49	100.00	—	—	3,986,635.49
合计	3,986,635.49	100.00	—	—	3,986,635.49

(续上表)

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	18,625,416.25	100.00	—	—	18,625,416.25

1.银行承兑汇票	18,625,416.25	100.00	—	—	18,625,416.25
合计	18,625,416.25	100.00	—	—	18,625,416.25

(3) 期末本公司无质押的应收款项融资。

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2023年6月30日		2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,987,528.54	—	28,790,305.54	—

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(5) 期末应收款项融资较期初减少 78.60%，主要系公司本期通过应收票据结算货款的金额减少较大所致。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,125,254.19	100.00	6,492,782.94	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛豪若轩工贸有限公司	1,180,816.37	55.56
硅琼新材料(海南)有限公司	225,139.00	10.59
中国石化销售股份有限公司江苏江阴石油分公司	204,743.16	9.63
无锡市江南橡塑机械有限公司	134,000.00	6.31
江阴云亭热力有限公司	117,797.92	5.54
合计	1,862,496.45	87.64

(3) 期末预付账款较期初减少 67.27%，主要系公司上期末预付的原材料款于本期到货结算金额较大所致。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	757,330.47	819,110.50
合计	757,330.47	819,110.50

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	590,951.28	646,317.00
1至2年	28,000.00	5,000.00
2至3年	5,000.00	—
3至4年	20,000.00	50,000.00
4至5年	—	120,000.00
5年以上	120,000.00	—
小计	763,951.28	821,317.00
减：坏账准备	6,620.81	2,206.50
合计	757,330.47	819,110.50

②按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	763,951.28	6,620.81	757,330.47
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	763,951.28	6,620.81	757,330.47

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	763,951.28	0.87	6,620.81	757,330.47	
1.保证金组合	631,535.00	—	—	631,535.00	
2.账龄组合	132,416.28	5.00	6,620.81	125,795.47	
合计	763,951.28	0.87	6,620.81	757,330.47	

截至2023年6月30日，公司无处于第二阶段和第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	821,317.00	2,206.50	819,110.50
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	821,317.00	2,206.50	819,110.50

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	821,317.00	0.27	2,206.50	819,110.50	
1.保证金组合	777,187.00	—	—	777,187.00	
2.账龄组合	44,130.00	5.00	2,206.50	41,923.50	
合计	821,317.00	0.27	2,206.50	819,110.50	

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无处于第二阶段和第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	631,535.00	777,187.00
备用金	132,416.28	44,130.00
小计	763,951.28	821,317.00
减：坏账准备	6,620.81	2,206.50
合计	757,330.47	819,110.50

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	2,206.50	—	—	2,206.50
2022 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—

--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	4,414.31	—	—	4,414.31
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023年6月30日余额	6,620.81	—	—	6,620.81

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏纬承招标有限公司	保证金	145,000.00	4年以内	18.98	—
苏州纬承招标服务有限公司	保证金	120,000.00	5年以上	15.71	—
李磊	备用金	82,416.28	1年以内	10.79	4,120.81
河北旭阳能源有限公司	保证金	79,000.00	1年以内	10.34	—
山东裕龙石化有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.54	—
合计		476,416.28		62.36	4,120.81

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	36,688,798.07	1,760,368.27	34,928,429.80	30,317,634.59	1,428,247.19	28,889,387.40
在产品	1,476,950.13	—	1,476,950.13	1,642,323.83	—	1,642,323.83
半成品	23,327,565.08	2,216,109.05	21,111,456.03	23,790,330.92	2,831,165.00	20,959,165.92
库存商品	14,081,218.49	3,228,648.32	10,852,570.17	14,879,430.50	3,649,187.95	11,230,242.55
发出商品	13,225,906.94	—	13,225,906.94	15,490,473.97	—	15,490,473.97
委托加工物资	512,044.15	—	512,044.15	743,798.23	—	743,798.23
合计	89,312,482.86	7,205,125.64	82,107,357.22	86,863,992.04	7,908,600.14	78,955,391.90

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	1,428,247.19	380,370.17	—	48,249.09	—	1,760,368.27
半成品	2,831,165.00	574,963.84	—	1,190,019.79	—	2,216,109.05
库存商品	3,649,187.95	1,513,827.67	—	1,934,367.30	—	3,228,648.32
合计	7,908,600.14	2,469,161.68	—	3,172,636.18	—	7,205,125.64

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	3,238,491.00	175,925.85	3,062,565.15	3,630,262.07	181,513.10	3,448,748.97
小计	3,238,491.00	175,925.85	3,062,565.15	3,630,262.07	181,513.10	3,448,748.97
减：列示于其他非流动资产的合同资产	280,026.00	28,002.60	252,023.40	—	—	—
合计	2,958,465.00	147,923.25	2,810,541.75	3,630,262.07	181,513.10	3,448,748.97

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	2,958,465.00	100.00	147,923.25	5.00	2,810,541.75
1.账龄组合	2,958,465.00	100.00	147,923.25	5.00	2,810,541.75
合计	2,958,465.00	100.00	147,923.25	5.00	2,810,541.75

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	3,630,262.07	100.00	181,513.10	5.00	3,448,748.97
1.账龄组合	3,630,262.07	100.00	181,513.10	5.00	3,448,748.97
合计	3,630,262.07	100.00	181,513.10	5.00	3,448,748.97

(3) 本期合同资产减值准备变动情况

项目	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
质保金	181,513.10	-5,587.25	—	—	-28,002.60	147,923.25

其他变动系超过一年的合同资产调整至其他非流动资产列示，相应的坏账准备调整至其他非流动资产。

10. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待认证进项税	64,802.49	31,171.37

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	122,908,431.57	125,657,085.70
固定资产清理	—	—
合计	122,908,431.57	125,657,085.70

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.2022年12月31日	111,172,917.62	65,945,126.02	2,203,007.97	4,926,819.13	184,247,870.74
2.本期增加金额	—	2,580,708.79	120,269.03	41,858.40	2,742,836.22
(1) 购置	—	1,308,908.82	120,269.03	41,858.40	1,471,036.25
(2) 在建工程转入	—	1,271,799.97	—	—	1,271,799.97
3.本期减少金额	—	75,800.00	—	—	75,800.00
(1) 处置或报废	—	75,800.00	—	—	75,800.00
4.2023年6月30日	111,172,917.62	68,450,034.81	2,323,277.00	4,968,677.53	186,914,906.96
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	16,952,132.28	36,219,589.38	1,347,718.69	4,071,344.69	58,590,785.04
2.本期增加金额	3,139,802.35	2,143,331.40	118,767.07	86,682.25	5,488,583.07
(1) 计提	3,139,802.35	2,143,331.40	118,767.07	86,682.25	5,488,583.07
3.本期减少金额	—	72,892.72	—	—	72,892.72
(1) 处置或报废	—	72,892.72	—	—	72,892.72
4.2023年6月30日	20,091,934.63	38,290,028.06	1,466,485.76	4,158,026.94	64,006,475.39

三、减值准备					
1.2022年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2023年6月30日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2023年6月30日账面价值	91,080,982.99	30,160,006.75	856,791.24	810,650.59	122,908,431.57
2.2022年12月31日账面价值	94,220,785.34	29,725,536.64	855,289.28	855,474.44	125,657,085.70

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
新厂房	29,064,569.49	3,902,150.74	—	25,162,418.75	

公司新厂房用于募投项目，资金尚未到位，处于闲置状态。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	—	29,548.86
工程物资	—	—
合计	—	29,548.86

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	—	—	—	29,548.86	—	29,548.86

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年6月30日
待安装设备	—	29,548.86	1,242,251.11	1,271,799.97	—	—

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

1.2022年12月31日	30,590,711.00	368,600.48	30,959,311.48
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2023年6月30日	30,590,711.00	368,600.48	30,959,311.48
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	2,771,780.21	320,331.37	3,092,111.58
2.本期增加金额	320,009.76	19,072.70	339,082.46
（1）计提	320,009.76	19,072.70	339,082.46
3.本期减少金额	—	—	—
4.2023年6月30日	3,091,789.97	339,404.07	3,431,194.04
三、减值准备			
1.2022年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2023年6月30日	—	—	—
四、账面价值			
1.2023年6月30日账面价值	27,498,921.03	29,196.41	27,528,117.44
2.2022年12月31日账面价值	27,818,930.79	48,269.11	27,867,199.90

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,381,051.49	1,107,157.72	8,090,113.24	1,213,517.00
信用减值准备	26,889,897.97	4,033,484.70	25,549,647.25	3,832,447.08
递延收益	1,062,958.23	159,443.73	1,114,583.93	167,187.58
合计	35,333,907.69	5,300,086.15	34,754,344.42	5,213,151.66

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	53,414.76	8,012.21	29,888.89	4,483.33

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债于2023年6 月30日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023年6月30日 余额	递延所得税资产和 负债于2022年12 月31日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2022年12月31日 余额
----	-----------------------------------	--	------------------------------------	---

递延所得税资产	-8,012.21	5,292,073.94	—	5,213,151.66
递延所得税负债	-8,012.21	—	—	4,483.33

15. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付工程设备款	1,261,897.60	1,010,532.00
未到期的质保金	280,026.00	—
小计	1,541,923.60	1,010,532.00
减：减值准备	28,002.60	—
合计	1,513,921.00	1,010,532.00

期末其他非流动资产较期初增加 49.81%，主要系本期支付金额较大的工程设备款以及调整超过 1 年的质保金金额较大所致。

16. 应付票据

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	29,039,206.35	20,473,079.20
商业承兑汇票	—	—
合计	29,039,206.35	20,473,079.20

期末应付票据较期初增加 41.84%，主要系本期公司通过应付票据结算供应商货款金额较大所致。

17. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付货款	50,435,409.99	53,250,634.97
应付工程款	4,310,651.44	4,767,990.78
应付费用类	2,559,389.24	3,637,717.11
合计	57,305,450.67	61,656,342.86

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收商品款	6,755,173.43	5,443,496.01

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	8,859,494.71	20,078,701.61	22,854,156.68	6,084,039.64
二、离职后福利-设定提存计划	—	1,455,064.85	1,455,064.85	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	8,859,494.71	21,533,766.46	24,309,221.53	6,084,039.64

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,762,906.00	18,301,371.70	20,980,238.06	6,084,039.64
二、职工福利费	96,588.71	682,000.00	778,588.71	—
三、社会保险费	—	742,751.20	742,751.20	—
其中：医疗保险费	—	556,822.95	556,822.95	—
工伤保险费	—	119,314.23	119,314.23	—
生育保险费	—	66,614.02	66,614.02	—
四、住房公积金	—	317,688.00	317,688.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	34,890.71	34,890.71	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	8,859,494.71	20,078,701.61	22,854,156.68	6,084,039.64

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	1,410,928.40	1,410,928.40	—
2.失业保险费	—	44,136.45	44,136.45	—
合计	—	1,455,064.85	1,455,064.85	—

(4) 期末应付职工薪酬较期初减少 31.33%，主要系上期年终奖于本期支付金额较大所致。

20. 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

企业所得税	1,302,951.50	3,506,891.31
增值税	1,936,814.05	3,803,781.20
个人所得税	21,357.11	32,917.13
城市维护建设税	135,689.67	348,130.39
教育费附加	97,086.06	248,664.60
房产税	284,944.58	284,994.58
土地使用税	33,145.73	33,145.73
其他	41,386.86	35,373.60
合计	3,853,375.56	8,293,898.54

期末应交税费较期初减少 53.54%，主要系上期金额较大的所得税和增值税于本期支付所致。

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	171,063.94	338,398.87
合计	171,063.94	338,398.87

(2) 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
员工报销款	171,063.94	338,398.87

22. 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税额	878,172.54	707,654.48

23. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	1,114,583.93	—	51,625.70	1,062,958.23	与资产相关

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
基础设施配套补贴	831,675.65	—	—	25,075.68	—	806,599.97	与资产相关
技术改造补贴	184,991.61	—	—	14,050.02	—	170,941.59	与资产相关
VOC在线检测资金奖补贴	97,916.67	—	—	12,500.00	—	85,416.67	与资产相关
合计	1,114,583.93	—	—	51,625.70	—	1,062,958.23	

24. 股本

项目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	99,990,000.00	—	—	—	—	—	99,990,000.00

25. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	85,899,351.93	—	—	85,899,351.93

26. 盈余公积

项目	2022年12月31日	会计政策变更	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	30,184,539.25	—	30,184,539.25	—	—	30,184,539.25

27. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度
调整前上期末未分配利润	224,125,782.14	216,948,076.44
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	—	—
调整后期初未分配利润	224,125,782.14	216,948,076.44
加:本期归属于母公司所有者的净利润	34,839,972.00	52,415,423.25
减:提取法定盈余公积	—	5,241,717.55
应付普通股股利	—	39,996,000.00
期末未分配利润	258,965,754.14	224,125,782.14

28. 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,433,759.87	96,633,886.06	120,624,377.01	74,810,912.99
其他业务	3,164,922.68	2,252,906.62	4,514,235.11	3,365,941.44
合计	165,598,682.55	98,886,792.68	125,138,612.12	78,176,854.43

营业收入 2023 年 1-6 月发生额较上年同期增加 32.33%，主要系本期公司销售订单增加，销售收入增加较大所致。

29. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城建税	619,635.72	396,776.81
教育费附加	265,657.09	170,047.20
地方教育费附加	177,104.72	113,364.80
土地使用税	66,291.46	66,291.46
房产税	569,839.16	569,889.16
印花税	82,474.08	30,966.10
环境保护税	110.16	110.16
合计	1,781,112.39	1,347,445.69

税金及附加 2023 年 1-6 月发生额较上年同期增加 32.18%，主要系公司销售收入大幅增加，相应的增值税及附加税增加金额较大所致。

30. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	3,629,614.55	3,411,621.87
招待费	889,613.65	589,333.23
差旅费用	357,043.53	153,648.02
业务宣传费	377,673.28	230,564.96
车辆费	27,523.55	22,519.03
折旧费	74,042.00	82,156.13
办公费	62,051.43	22,327.92
其他	96,905.25	38,988.86
合计	5,514,467.24	4,551,160.02

31. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	4,254,548.38	2,675,302.28
中介费	2,108,031.52	1,932,521.02
招待费	1,420,420.19	893,608.40
办公费	278,430.14	346,997.74
无形资产摊销	339,082.46	345,625.62
修理费	137,967.74	186,613.02
车辆费	308,734.59	207,498.20
折旧费	483,044.63	441,729.50
其他	689,420.28	702,727.86
合计	10,019,679.93	7,732,623.64

32. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
直接投入	4,148,986.52	3,799,627.28
人员人工	2,401,032.73	2,573,502.93
折旧费	81,597.74	81,242.96
其他费用	—	114,659.11
委外研发	200,000.00	145,631.07
合计	6,831,616.99	6,714,663.35

33. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出		
减：利息收入	670,274.05	495,757.02
利息净支出	-670,274.05	-495,757.02
汇兑损益	-823,518.06	-1,929,546.13
银行手续费	60,592.03	35,769.78
合计	-1,433,200.08	-2,389,533.37

财务费用 2023 年 1-6 月发生额较上年同期变动较大，主要系美元汇率变动较大所致。

34. 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	232,625.70	376,438.70	
其中：与递延收益相关的政府补助	51,625.70	39,125.70	与资产相关

直接计入当期损益的政府补助	181,000.00	337,313.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	—	—	
合计	232,625.70	376,438.70	

其他收益 2023 年 1-6 月发生额较上年同期减少 38.20%，主要系公司上期收到金额较大的政府补助所致。

35. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	168,526.45	212,581.66

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产	53,414.76	32,698.63
其中：结构性存款产生的公允价值变动收益	53,414.76	32,698.63
合计	53,414.76	32,698.63

37. 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据坏账损失	101,197.99	44,888.10
应收账款坏账损失	-2,223,535.50	-2,670,680.29
其他应收款坏账损失	-4,414.31	-12,345.33
合计	-2,126,751.82	-2,638,137.52

38. 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价及合同资产减值损失	-2,463,574.43	-2,395,254.84

39. 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	—	500,000.00
非流动资产毁损报废利得	1,064.37	9,446.36	1,064.37
其他	2.16	0.84	2.16
合计	501,066.53	9,447.20	501,066.53

营业外收入 2023 年 1-6 月发生额较上年同期增加较大，主要系本期收到金额较大的上市挂牌奖励所致。

40. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	21,000.00	25,000.00	21,000.00

41. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	5,585,954.20	3,535,460.19
递延所得税费用	-83,405.61	-291,248.69
合计	5,502,548.59	3,244,211.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	40,342,520.59	24,578,172.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,051,378.09	3,686,725.83
子公司适用不同税率的影响	-962.90	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	220,690.31	226,445.22
研发费用加计扣除	-768,556.91	-668,959.55
所得税费用	5,502,548.59	3,244,211.50

(3) 所得税费用 2023 年 1-6 月发生额较上年同期增加 69.61%，主要系公司本期利润总额增加较大，相应计提的所得税费用金额较大所致。

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	681,000.00	337,313.00
利息收入	670,274.05	495,757.02
往来款及保证金	693,529.16	360,720.83
合计	2,044,803.21	1,193,790.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
付现费用	11,383,177.63	11,191,878.19
捐赠支出	21,000.00	25,000.00
往来款及保证金	2,245,675.00	416,134.15
合计	13,649,852.63	11,633,012.34

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,839,972.00	21,333,960.69
加：资产减值准备	2,463,574.43	2,395,254.84
信用减值损失	2,126,751.82	2,638,137.52
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,488,583.07	5,225,450.44
使用权资产折旧	—	—
无形资产摊销	339,082.46	345,625.62
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-1,064.37	-9,446.36
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-53,414.76	-32,698.63
财务费用（收益以“—”号填列）	-714,247.54	-1,754,072.62
投资损失（收益以“—”号填列）	-168,526.45	-212,581.66
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-78,922.28	-289,193.64
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-4,483.33	-2,055.05
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,621,127.00	-23,030,126.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-26,248,707.22	3,954,233.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,258,505.60	-4,181,717.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,108,965.23	6,380,770.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
租入的资产（简化处理的除外）	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	75,784,856.62	72,329,190.71

减：现金的期初余额	57,460,392.44	62,918,689.71
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	18,324,464.18	9,410,501.00

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	75,784,856.62	72,329,190.71
其中：库存现金	3,849.66	7,552.54
可随时用于支付的银行存款	75,707,661.96	72,262,652.03
可随时用于支付的其他货币资金	73,345.00	58,986.14
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	75,784,856.62	72,329,190.71

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	13,290,900.54	保证金
应收票据	19,342,775.83	未终止确认的应收票据
固定资产	49,787,136.43	抵押
无形资产	14,398,474.22	抵押
合计	96,819,287.02	/

45. 外币货币性项目

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,014,044.02	7.2258	7,327,279.28
应收账款			
其中：美元	452,859.95	7.2258	3,272,275.43

46. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
基础设施配套补贴	957,054.00	递延收益	25,075.68	25,075.68	其他收益

技术改造补贴	281,000.00	递延收益	14,050.02	14,050.02	其他收益
VOC 在线检测资金奖补贴	100,000.00	递延收益	12,500.00	—	其他收益
合计	1,338,054.00		51,625.70	39,125.70	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	
上市挂牌奖	500,000.00	—	500,000.00	—	营业外收入
产业强市补贴	325,000.00	—	121,000.00	204,000.00	其他收益
稳岗返还	126,113.00	—	—	126,113.00	其他收益
高企认定补贴	40,000.00	—	40,000.00	—	其他收益
骨干企业奖励	20,000.00	—	20,000.00	—	其他收益
车辆淘汰补贴	7,200.00	—	—	7,200.00	其他收益
合计	1,018,313.00		681,000.00	337,313.00	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡科悦新材料科技有限公司	无锡	无锡	一般项目：新材料技术研发；皮革制品制造；皮革制品销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；新能源汽车电附件销售；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；货物进出口；技术进出口	100.00	—	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	29,039,206.35	—	—	—
应付账款	57,305,450.67	—	—	—
其他应付款	171,063.94	—	—	—
合计	86,515,720.96	—	—	—

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	20,473,079.20	—	—	—
应付账款	61,656,342.86	—	—	—
其他应付款	338,398.87	—	—	—
合计	82,467,820.93	—	—	—

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产。

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2023 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2023 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,014,044.02	7.2258	7,327,279.28
应收账款			
其中：美元	452,859.95	7.2258	3,272,275.43

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 9.01 万元。

(2) 利率风险

截至 2023 年 6 月 30 日为止期间，本期无借款，不涉及利率风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	18,053,414.76	—	18,053,414.76
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	18,053,414.76	—	18,053,414.76
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）结构性存款	—	18,053,414.76	—	18,053,414.76
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（二）应收款项融资	—	—	3,986,635.49	3,986,635.49

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

(1) 结构性存款

对于该部分金融资产，本公司根据合约本金、所观察市场的金融产品收益率确定该合约的公允价值。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 应收款项融资

对于该部分金融资产，本公司采用贴现现金流估值技术确定其公允价值。其中，重要不可观察输入值主要有折现率、合同现金流到期期限等。对合同到期期限为 12 个月（含）以内的现金流不进行折现，以成本作为其公允价值。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人与本公司关系
周明	实际控制人之一，持有公司 31.06%股份、控股股东、董事长、总经理
周文	实际控制人之一，持有公司 19.91%的股份，公司董事，周明之女

周明直接持有公司股份 20,709,075 股，占公司股份总数的 20.71%，间接通过人和共聚、科强投资控制公司 10,349,711 股，占公司股份总数的 10.35%；周文系周明之女，持有公司 19,912,572 股股份，占公司股份总数的 19.91%，周明及周文合计控制公司 50.97%的股份表决权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

无。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金刚	持有公司 13.54%的股份，公司董事、副总经理
高丽军	持有公司 13.54%的股份
毕瑞贤	持有公司 11.95%的股份，公司董事、副总经理
许雪芬	公司实际控制人周明的配偶
袁晓	公司独立董事
倪礼忠	公司独立董事
徐小娟	公司独立董事
李国卫	公司监事会主席
胡林福	公司监事
仲娜	公司监事
殷海刚	公司副总经理、董事会秘书，实际控制人周文的配偶
沈建东	公司董事、副总经理
刘晓晓	公司财务总监
无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.70%股份，公司实际控制人周明担任执行事务合伙人的企业
无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 4.65%股份，公司实际控制人周明担任执行事务合伙人的企业
江阴市广鑫机械有限公司	公司实际控制人周明持股 54%、公司股东金刚持股 26%、公司董事沈建东持股 20%、公司实际控制人周文担任执行董事和总经理的企业
江阴市云山机电设备有限公司	公司监事胡林福之女胡珊珊持股 30%、女婿倪赞持股 70%的企业
上海玻纳电子科技有限公司	公司独立董事袁晓持股 20%的企业
青岛澳瑞创新技术有限公司	公司独立董事袁晓持股 23%的企业
大连清龙科技有限公司	公司独立董事袁晓担任董事的企业
上海宝辰光电科技发展有限公司	公司独立董事袁晓持股 12%的企业，吊销状态
亿晶光电科技股份有限公司	公司独立董事袁晓担任独立董事的企业
上海月通技术服务中心	公司独立董事袁晓开办的个人独资企业
江阴暨阳会计师事务所有限公司	公司独立董事徐小娟担任董事长的企业
江苏四环生物股份有限公司	公司独立董事徐小娟担任独立董事的企业
江阴市新昶虹电力科技股份有限公司	公司独立董事徐小娟担任董事的企业
江阴市晨辉市政建设工程有限责任公司	公司独立董事徐小娟担任董事的企业

江苏爱多能源科技股份有限公司	公司前独立董事宋超担任董事的企业
江阴市新桥星顺针织厂	公司董事沈建东之兄沈建忠投资的企业
珠海固瑞泰复合材料有限公司	公司独立董事倪礼忠持股 18.50%的企业
固瑞泰（上海）新材料技术有限公司	公司独立董事倪礼忠担任经理的企业
江阴市红一工业用布厂	公司股东毕瑞贤之妹毕瑞珠投资的企业

1. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
江阴市红一工业用布厂	原材料采购	1,102,089.77	1,516,209.87

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周明、许雪芬	最高限额人民币 2,000.00 万元	2022.10	—	否

关联担保情况说明：周明、许雪芬于 2022 年 10 月与招商银行无锡分行签订编号为 510XY202203654601、510XY202203654602 的《最高额不可撤销担保书》，为招商银行无锡分行与科强股份签订的编号为 510XY2022036546 号的《授信协议》提供担保，担保金额为招商银行无锡分行根据《授信协议》在授信额度内向科强股份提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高限额为人民币 2,000.00 万元）以及相关利息、罚息、复息、违约金、迟延履行金、保理费用、实现担保权和债权的费用和其他相关费用，保证责任期间为自本担保书生效之日至《授信协议》项下每笔负债或其他融资或招商银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫资的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。根据编号为 510XY2022036546 号的《授信协议》约定，招商银行无锡分行为科强股份提供 2,000.00 万元的授信额度，授信期间为 12 个月，即 2022 年 10 月 24 日至 2023 年 10 月 23 日。

（3）关键管理人员报酬

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
关键管理人员报酬	175.53	176.32

2. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏爱多能源科技有限公司	246,190.47	246,190.47	246,190.47	246,190.47

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	江阴市红一工业用布厂	857,837.22	1,209,638.92

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

项目	金额
履约保函	1,660,800.00

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2023年8月25日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	190,011,477.57	130,945,752.27
1至2年	17,259,576.60	16,920,567.37
2至3年	4,819,251.62	7,594,634.86
3至4年	2,449,331.84	5,623,852.97
4至5年	4,882,622.28	3,095,052.41
5年以上	6,217,725.32	5,328,035.55

小计	225,639,985.23	169,507,895.43
减：坏账准备	26,758,064.75	25,321,030.35
合计	198,881,920.48	144,186,865.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30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	11,234,757.15	4.98	11,234,757.15	100.00	—
按组合计提坏账准备	214,405,228.08	95.02	15,523,307.60	7.24	198,881,920.48
1.账龄组合	214,405,228.08	95.02	15,523,307.60	7.24	198,881,920.48
合计	225,639,985.23	100.00	26,758,064.75	11.86	198,881,920.48

(续上表)

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	12,359,030.45	7.29	12,359,030.45	100.00	—
按组合计提坏账准备	157,148,864.98	92.71	12,961,999.90	8.25	144,186,865.08
1.账龄组合	157,148,864.98	92.71	12,961,999.90	8.25	144,186,865.08
合计	169,507,895.43	100.00	25,321,030.35	14.94	144,186,865.08

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年6月30日，按单项计提坏账准备的应收账款主要系客户因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，或公司存在诉讼或者纠纷等，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

②于2023年6月30日、2022年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	189,602,620.07	9,480,131.00	5.00	130,603,466.23	6,530,173.31	5.00
1-2年	16,642,387.52	1,664,238.75	10.00	16,232,848.55	1,623,284.86	10.00
2-3年	3,936,314.98	1,180,894.49	30.00	5,252,469.63	1,575,740.89	30.00

3-4 年	1,327,289.02	663,644.51	50.00	3,270,123.29	1,635,061.65	50.00
4-5 年	1,811,088.21	1,448,870.57	80.00	961,090.43	768,872.34	80.00
5 年以上	1,085,528.28	1,085,528.28	100.00	828,866.85	828,866.85	100.00
合计	214,405,228.08	15,523,307.60	7.24	157,148,864.98	12,961,999.90	8.25

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	25,321,030.35	2,955,558.74	732,023.24	789,371.38	2,870.28	26,758,064.75

其他变动主要系公司前期已核销的应收账款，本期收回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	789,371.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
常州今创风挡系统有限公司	36,680,679.10	16.26	1,834,033.96
秦皇岛金辰太阳能设备有限公司	19,811,549.91	8.78	1,029,376.57
欧特美交通科技股份有限公司	11,822,349.26	5.24	591,117.46
秦皇岛晟成自动化设备有限公司	7,782,998.48	3.45	389,149.92
沈阳橡胶研究设计院有限公司	6,921,072.23	3.07	346,053.61
合计	83,018,648.98	36.80	4,189,731.52

(6) 期末应收账款账面余额较期初增加 33.11%，主要系公司本期销售收入大幅增加，尚未结算的货款金额较大所致。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	—	—

应收股利	—	—
其他应收款	773,480.47	825,760.50
合计	773,480.47	825,760.50

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	607,951.28	653,317.00
1至2年	28,000.00	5,000.00
2至3年	5,000.00	—
3至4年	20,000.00	50,000.00
4至5年	—	120,000.00
5年以上	120,000.00	—
小计	780,951.28	828,317.00
减：坏账准备	7,470.81	2,556.50
合计	773,480.47	825,760.50

②按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	780,951.28	7,470.81	773,480.47
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	780,951.28	7,470.81	773,480.47

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	780,951.28	0.96	7,470.81	773,480.47	
1.保证金组合	631,535.00	—	—	631,535.00	
2.账龄组合	149,416.28	5.00	7,470.81	141,945.47	
合计	780,951.28	0.96	7,470.81	773,480.47	

截至2023年6月30日，公司无处于第二阶段和第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	828,317.00	2,556.50	825,760.50
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	828,317.00	2,556.50	825,760.50

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	828,317.00	0.31	2,556.50	825,760.50	
1.保证金组合	777,187.00	—	—	777,187.00	
2.账龄组合	51,130.00	5.00	2,556.50	48,573.50	
合计	828,317.00	0.31	2,556.50	825,760.50	

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无处于第二阶段和第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	631,535.00	777,187.00
备用金	149,416.28	51,130.00
小计	780,951.28	828,317.00
减：坏账准备	7,470.81	2,556.50
合计	773,480.47	825,760.50

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	2,556.50	—	—	2,556.50
2022 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	4,914.31	—	—	4,914.31

本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023年6月30日余额	7,470.81	—	—	7,470.81

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏纬承招标有限公司	保证金	145,000.00	4年以内	18.57	—
苏州纬承招标服务有限公司	保证金	120,000.00	5年以上	15.37	—
李磊	备用金	82,416.28	1年以内	10.55	4,120.81
定州天鹭新能源有限公司	保证金	79,000.00	1年以内	10.12	—
山东裕龙石化有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.40	—
合计		476,416.28		61.01	4,120.81

3. 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
科悦新材料	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—

4. 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,433,759.87	96,633,886.06	120,624,377.01	74,810,912.99
其他业务	3,164,922.68	2,252,906.62	4,514,235.11	3,365,941.44

合计	165,598,682.55	98,886,792.68	125,138,612.12	78,176,854.43
----	----------------	---------------	----------------	---------------

营业收入 2023 年 1-6 月发生额较上年同期增加 32.33%，主要系本期公司销售订单增加，销售收入增加较大所致。

5. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	168,526.45	212,581.66

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	1,064.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	732,625.70	
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、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	221,941.21	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	732,023.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,997.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
非经常性损益总额	1,666,656.68	
减：非经常性损益的所得税影响数	249,998.50	
非经常性损益净额	1,416,658.18	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,416,658.18	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.61%	0.35	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.30%	0.33	—

公司名称：江苏科强新材料股份有限公司

日期：2023 年 8 月 25 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,064.37
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	732,625.70
交易性金融资产	221,941.21
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	732,023.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,997.84
其他符合非经营性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,666,656.68
减：所得税影响数	249,998.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,416,658.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年2月8日	10,268,000	1,680.12	否	无	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

公司募集资金已全部使用完毕，用以原材料的采购。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用