

证券代码：832720

证券简称：兴渝股份主办券商：东吴证券



兴渝股份

NEEQ:832720

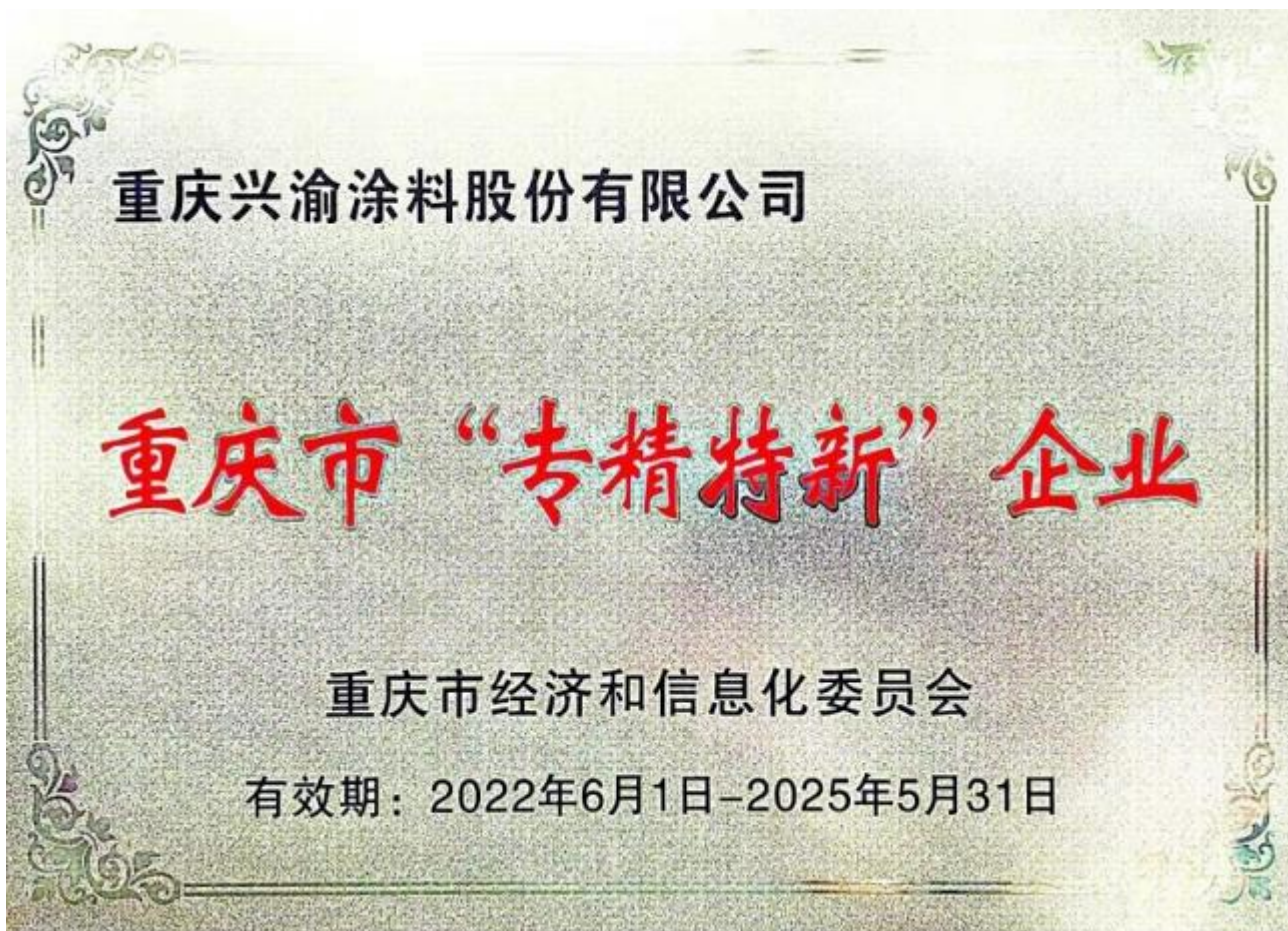
重庆兴渝涂料股份有限公司



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022年5月，公司获得重庆市经济和信息化委员会认定的重庆市“专精特新”企业，有效期为2022年6月1日-2025年5月31日。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况.....	8
第四节	重大事件.....	16
第五节	股份变动和融资.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第七节	财务会计报告.....	24
第八节	备查文件目录.....	93

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人谢方奎、主管会计工作负责人向蔷薇 及会计机构负责人（会计主管人员）庞世平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

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	公司是生产制造型企业，报告期内，原材料价格波动直接影响到产品的生产成本。受国家政策、宏观经济等因素的影响，公司上游基础化学原料行业的产品价格波动较大，因而对公司的毛利率会产生较大影响。未来若公司主要原材料价格出现上涨趋势，将增加公司的原材料采购成本，进而影响公司的盈利能力。
消费市场增速放缓风险	公司生产的涂料产品主要用于建筑装饰领域，下游终端消费市场主要为房地产行业，房地产行业是我国国民经济的重要组成部分。国内经济放缓可能导致我国基础经济体包括房地产、汽车等行业均受不同程度的影响，从而对涂料行业的拉动效应减弱，公司未来存在可能因下游消费市场增速减缓而导致产品市场需求减少的风险。
环保风险	公司主营产品符合国家对环保型涂料的政策要求，但产品生产过程中会产生废水、固废等。公司注重环境保护，具有较为合理、完善的防护处理措施，随着国家和社会对环保意识的增强，环保要求的提升，未来可能面临更为严苛的环保政策和标准。环保标准的提高将加大公司在环保的投入，提高运营成本，可能对公司未来的盈利

	能力造成一定影响。
供应商集中的风险	公司研发制造水性涂料类产品，上游主要原材料供应商为聚合物乳液、助剂及颜填料等化工企业，报告期内，公司前五大供应商采购金额占比较大且集中度相对较高。尽管公司上游市场竞争化程度较高，原材料供应相对充足，但不排除重大供应商在原材料质量、供应及时性等方面出现问题，或者他们的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，从而影响公司的正常、稳定经营。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、兴渝股份	指	重庆兴渝涂料股份有限公司
研究院、兴渝研究院	指	重庆兴渝新材料研究院有限公司
立翰、立翰公司	指	重庆市立翰机械制造有限公司
股转系统、股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
万、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
股东大会	指	重庆兴渝涂料股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆兴渝涂料股份有限公司董事会
监事会	指	重庆兴渝涂料股份有限公司监事会
《公司章程》、《章程》	指	《重庆兴渝涂料股份有限公司章程》
水性涂料	指	使用水作溶剂或者作分散介质的涂料
轻质抹灰	指	以轻质微珠为骨料，添加多种外加剂的新型抹灰材料，可以代替水泥沙浆的使用。
防水涂料	指	涂料形成的涂膜能够防止雨水或地下水渗漏的一种涂料。
关联关系		公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆兴渝涂料股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	兴渝股份
证券代码	832720
法定代表人	谢方奎

二、 联系方式

董事会秘书	庞世平
联系地址	重庆市沙坪坝区天马路光能建材大厦 10 楼
电话	023-65223570
传真	023-65464309
电子邮箱	619267850@qq.com
公司网址	www.cqxygf.com
办公地址	重庆市沙坪坝区天马路光能建材大厦 10 楼
邮政编码	400038
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 30 日
挂牌时间	2015 年 7 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C：制造业-26：化学原料和化学制品制造-264：涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2641：涂料制造
主要业务	水性涂料系列产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	水性涂料系列产品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	27,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（谢方奎、张万金、曹开碧）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢方奎、张万金、曹开碧），一致行动人为（谢方奎、张万金、曹开碧）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500107699264930L	否
注册地址	重庆市九龙坡区含谷镇宝洪四社	否
注册资本（元）	2750 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,921,553.29	28,688,827.85	-34.05%
毛利率%	22.25%	31.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,829,263.08	285,537.29	-1,441.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,851,777.62	244,583.32	-1,674.83%
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）	-11.78%	0.88%	-
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）	-11.85%	0.75%	-
基本每股收益	-0.14	0.01	-1,500.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	92,527,895.55	86,778,200.75	6.63%
负债总计	60,798,065.88	51,185,273.72	18.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,596,855.47	34,426,118.55	-11.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.25	-11.20%
资产负债率%（母公司）	68.27%	62.29%	-
资产负债率%（合并）	65.71%	59.53%	-
流动比率	0.93	0.98	-
利息保障倍数	-4.79	2.64	-

（三） 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,323,946.90	-1,924,070.28	-176.70%
应收账款周转率	0.75	1.32	-
存货周转率	1.58	2.10	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.63%	0.62%	-
营业收入增长率%	-34.05%	67.56%	-
净利润增长率%	-1533.97%	7.47%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为C26 化学原料和化学制品制造业。公司专注于除碱系列、涂料系列、胶水系列、防水系列等产品的研发、生产及销售，拥有稳定的供应商、智能化的生产系统、高端的研发团队和先进的运营管理体系。作为中国建筑装饰装修材料协会建筑涂料分会的理事单位、重庆涂料协会副会长单位、高新技术企业、重庆市“专精特新”企业、知识产权示范企业和重庆市拟上市重点培育企业，公司历年来非常重视创新，坚定不移地走科技创新和管理创新双要素驱动的发展道路。报告期内，兴渝股份已有8项发明、31项实用新型和3项外观专利获得国家知识产权局的授权。兴渝研究院已有12项发明、18项实用新型。其中，兴渝股份与兴渝研究院共同持有3项发明专利与8项实用新型专利。名下“兴渝”品牌已获得川渝地区广大客户的认可。

（一）研发模式：公司研发模式分为自主研发和联合研发模式。

自主研发：公司的子公司重庆兴渝新材料研究院有限公司承担了新产品的主要研发任务，以新技术、新产品、新工艺引领并带动产业转型升级，加速推进产业化应用，建设产品示范生产基地。研究院目前已获得重庆市企业技术中心、博士后工作站、新型研发机构等多

项认可。

联合研发：公司通过与重庆大学及其他科研团队的“产学研”合作模式，整合科研院所和高校资源优势，以市场为导向，坚持产品研发及工艺技术方面的持续创新，以提高公司综合实力及行业竞争力。

（二）生产模式：公司在重庆市璧山国家高新区建成的标准厂房，拥有4条智能化生产线，年产能设计为10万吨。目前已初步实现生产制造的智能化、标准化和精细化。

（三）销售模式：公司现主要采用“直销+经销”的模式进行产品销售，客户集中于重庆及周边省市。公司致力于“打造中国墙面装饰材料最佳供应商”的企业使命，非常重视品牌宣传。报告期内，公司继续深耕川渝区域市场，不断拓展周边省市市场。

经销模式：公司依托经销商的渠道资源，不断下沉到乡镇级渠道，拓宽产品销售网络。这有利于产品快速进入分销渠道，降低直接销售费用。并借助各地经销商的配送和服务能力持续为消费者提供更加优质的、更加便捷的本地化服务。另与合作伙伴建立紧密的共赢关系，这便于进一步推广品牌影响力，也为向更大的区域市场的拓展夯实基础。

直销模式：公司立足加入到全国百强地产公司的战略集采名单，力争成为优质供应商。如此，能够进一步提升公司在行业内的影响力、号召力，提升品牌溢价能力。

（四）回款模式：报告期内，依然主要实行先款后货、款到发货及月结账期管理。

（五）收入来源：报告期内，依然主要是产品销售收入。

（六）团队建设：为建设一个高效、有战斗力的团队，公司从上到下明确阶段性发展目标，抓规范、抓执行，用有效的沟通保证政令畅通，合理运用激励机制，不断激发员工的内驱力。

（七）品牌建设：报告期内，公司延续过往的广告投入，继续保持厨卫体系解决方案产品的宣传力度，继续深化外墙体系解决方案的应用，这使得“墙面用兴渝，百年有保障”的品牌形象能够在川渝地区家喻户晓。同时，针对爱达森品牌，逐步树立“爱达森，专注好防水”的品牌形象，专供家装防水市场。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定	重庆市博士后科研工作站、重庆市企业技术中心

情况	
详细情况	<p>1、兴渝研究院 2019 年 11 月 21 日获得高新技术企业，有效期三年；兴渝股份 2020 年 11 月 25 日获得高新技术企业，有效期三年。高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）。</p> <p>2、2020 年兴渝股份获得重庆市企业技术中心认定。其认定依据按照《重庆市企业技术中心认定管理办法》（渝经信发（2016）86 号）。</p> <p>3、2018 年 5 月 18 日获得重庆市博士后科研工作站设置认定。其依据《重庆市博士后科研工作站设置和管理办法》（渝人社发（2010）138 号）和《关于开展 2018 年市级博士后科研工作站申报工作的通知》（渝人社办（2018）45 号）。</p> <p>4、2022 年 5 月，公司获得重庆市经济和信息化委员会认定的重庆市“专精特新”企业，有效期为 2022 年 6 月 1 日-2025 年 5 月 31 日。</p> <p>以上认定，进一步助力公司增强创新能力，实现创新驱动业绩增长目标的实现。</p>

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用□不适用

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	5,737,319.84	6.20%	1,825,390.86	2.10%	214.31%
应收票据	10,625,420.96	11.48%	8,916,104.09	10.27%	19.17%
应收账款	25,150,841.18	27.18%	25,393,112.49	29.26%	-0.95%
存货	9,651,080.11	10.43%	8,974,025.66	10.34%	7.54%
固定资产	29,514,150.75	31.90%	30,294,925.95	34.91%	-2.58%
无形资产	8,519,488.33	9.21%	8,846,859.43	10.19%	-3.70%
短期借款	23,877,000.00	25.81%	15,977,000.00	18.41%	49.45%

项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期末余额比上年期末增长 214.31%，主要原因是截止本期末开出银行承兑汇票保证金 291.68 万元，另因银行存款余款增加 167.07 万元所致。

2. 短期借款：本期末余额比上年期末增长 49.45%，主要原因是为了补充流动资金，本期增加中国邮政储蓄银行短期借款 790 万元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	18,921,553.29	100.00%	28,688,827.85	100.00%	-34.05%
营业成本	14,710,956.73	77.75%	19,616,498.07	68.38%	-25.01%
营业税金及附加	208,900.05	1.10%	237,131.81	0.83%	-11.91%
销售费用	2,056,800.87	10.87%	3,344,187.43	11.66%	-38.50%
管理费用	1,750,762.78	9.25%	1,474,417.20	5.14%	18.74%
研发费用	2,604,788.83	13.77%	2,726,400.04	9.50%	-4.46%
财务费用	736,851.24	3.89%	558,452.63	1.95%	31.95%
其他收益	46,130.48	0.24%	52,857.83	0.18%	-12.73%
信用减值损失	-966,509.34	-5.11%	-639,493.74	-2.23%	51.14%
营业利润	-4,067,886.07	-21.50%	145,104.76	0.51%	-2,903.41%
营业外收入	33,639.81	0.18%	2,748.91	0.01%	1,123.75%
营业外支出	56,183.13	0.30%	441.58	0.00%	12,623.21%
利润总额	-4,090,429.39	-21.62%	147,412.09	0.51%	-2,874.83%
所得税费用	-227,332.03	-1.20%	-121,986.10	-0.43%	-86.36%
净利润	-3,863,097.36	-20.42%	269,398.19	0.94%	-1,533.97%
经营活动产生的现金流量净额	-5,323,946.90	-	-1,924,070.28	-	-176.70%
投资活动产生的现金流量净额	-205,940.00	-	-432,345.85	-	52.37%
筹资活动产生的现金流量净额	7,187,215.88	-	3,281,443.25	-	119.03%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期较上年同期下降 34.05%，主要原因是本公司的产品终端使用者为房地产开发商、建筑企业、家装公司，受房地产大环境和新冠疫情影响，客户订单大量减少，建筑、装修减少，导致营业收入减少。

2. 销售费用：本期较上年同期下降 38.5%，主要原因是本期减少了广告宣传投入和销售人员工资及差旅费投入。

3. 财务费用：本期较上年同期上升 31.95%，主要原因是本期增加了中国邮政储蓄银行短期借款 790 万元对应的利息费用。

4. 信用减值损失：本期较上年同期上升 51.14%，主要原因是本期末一到两年以内应收账款余额增加 1312.29 万元，对应计提的信用减值损失增加所致。

5. 营业利润：本期较上年同期减少 421.8 万元，主要原因是本期营业收入减少，且毛利率有所下降，同时财务费用和信用减值损失都有所增加。

6. 营业外收入：本期较上年同期增加 3.09 万元，主要原因是本期无法支付的应付账款增加所致。

7. 营业外支出：本期较上年同期增加 5.57 万元，主要原因是本期材料报损金额增加所致。

8. 所得税费用：本期较上年同期减少 10.53 万元，主要原因是本期应收账款和未到期应收票据计提的坏账准备增加，对应确认的所得税费用增加。

9. 净利润：本期较上年同期减少 413.25 万元，主要原因是本期营业收入减少，且毛利率有所下降，同时财务费用和信用减值损失都有所增加。

10. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 176.7%，主要原因是：①本期营业收入大幅减少导致收到的现金减少；②本期购买商品应付现金减少导致购买商品、接受劳务支付的现金减少。

11. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期上升 52.37%，主要原因是本期投入的固定资产较上年同期减少所致。

12. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期上升 119.03%，主要原因本期为了补充流动资金，增加中国邮政储蓄银行短期借款 790 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	52,857.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,543.32
非经常性损益合计	30,314.51
所得税影响数	7,578.63
少数股东权益影响额（税后）	221.34
非经常性损益净额	22,514.54

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

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
重庆兴渝新材料研究院有限公司	子公司	环保节能新材料及配套辅料的技术研发	1080万元	18,166,491.37	12,900,479.14	1,924,372.44	-365,380.97
重庆市立翰机械制造有限公司	子公司	加工销售、机械配件、变电产品	100万元	29,199,136.24	1,330,974.38	642,857.14	198,490.88

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
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	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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	四.二.（五）
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	四.二.（六）
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	是否履行必要
----	------	------	-------------	------	------	------	--------

					起始	终止		的决策程序
	重庆兴渝新材料研究院有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	4,050,000.00	2021年9月9日	2022年8月27日	连带	已事前及时履行
总计	-	4,300,000.00	4,300,000.00	4,050,000.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,300,000.00	4,050,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

鉴于重庆兴渝新材料研究院有限公司为公司控股子公司，且目前经营状况良好，具有良好的银行信誉，本次担保不会给公司带来重大财务风险，不会损害公司的利益。
本次担保不会对公司持续发展产生重大不利影响。

（三） 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

本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

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-

2. 销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	1,507,141.78
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	25,000,000.00	17,600,000.00

注：其他为关联方为公司申请授信和贷款提供担保或反担保。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	同业竞争承诺	2015年3月24日	-	正在履行中
-	全部股东	规范关联交易的承诺	2015年3月24日	-	正在履行中
-	董监高	限售承诺	2015年3月24日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年3月24日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

（六） 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
璧山青杠办公大楼	固定资产	抵押	24,447,456.69	26.42%	用于抵押银行贷款
货币资金	银行存款	冻结	2,916,800.00	3.15%	用于开具银行承兑汇票的保证金
应收票据	商业承兑汇票	质押	1,597,499.50	1.73%	用于恒丰银行的贷款质押
总计	-	-	28,961,756.19	31.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1. 璧山青杠办公大楼受限系本公司非全资子公司重庆兴渝新材料研究院有限公司用工业厂房212房地证2015字第18189号作抵押向重庆银行股份有限公司璧山支行贷款430.00万，本公司用212房地证2015字第18190号重庆银行股份有限公司璧山支行贷款400.00万，用标准工业厂房向上海浦东发展银行股份有限公司重庆高新区支行贷款970.00万、向

中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆北碚区支行贷款 360 万元。本公司持续稳定发展，预计能按时还款，不会对公司的正常经营活动产生不利影响。

2. 货币资金受限系上海浦东发展银行股份有限公司重庆高新区支行账号为 83060078801400000796 的银行汇票保证金。

3. 应收票据受限系为贷款 127.7 万元向恒丰银行股份有限公司重庆分行质押商业承兑汇票。

第五节 股份变动和融资

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	7,906,250	28.75%	2,062,500	9,968,750	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,781,250	13.75%	0	3,781,250	13.75%
	董事、监事、高管	5,843,750	21.25%	0	5,843,750	21.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,593,750	71.25%	-2,062,500	17,531,250	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	11,343,750	41.25%	0	11,343,750	41.25%
	董事、监事、高管	17,531,250	63.75%	0	17,531,250	63.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		27,500,000.00	-	0	27,500,000.00	-
普通股股东人数						9

备注：报告期内，公司已经披露李传彬股票解除限售，详细情况参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重庆兴渝涂料股份有限公司解除股票限售公告》（公告编号：2022-001）。

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	谢方奎	11,000,000	0	11,000,000	40.00%	8,250,000	2,750,000	0	0
2	曹开碧	2,062,500	0	2,062,500	7.50%	1,546,875	515,625	0	0
3	张文昭	2,062,500	0	2,062,500	7.50%	1,546,875	515,625	0	0
4	张万金	2,062,500	0	2,062,500	7.50%	1,546,875	515,625	0	0
5	张小利	2,062,500	0	2,062,500	7.50%	1,546,875	515,625	0	0
6	张晓欣	2,062,500	0	2,062,500	7.50%	1,546,875	515,625	0	0
7	李传彬	2,062,500	0	2,062,500	7.50%	0	2,062,500	0	0
8	田肃敏	2,062,500	0	2,062,500	7.50%	1,546,875	515,625	0	0
9	熊曼玲	2,062,500	0	2,062,500	7.50%	0	2,062,500	0	0
合计		27,500,000	-	27,500,000	100%	17,531,250	9,968,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司9名股东中，谢方奎持股40.00%，其余8名股东共持股60.00%，各持股7.50%，因此此处将9名股东持股情况全部罗列。曹开碧、谢方奎、张万金为公司共同的控股股东、实际控制人。

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、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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
谢方奎	董事、总经理	男	1969年1月	2021年4月7日	2024年4月6日
曹开碧	董事长	女	1955年7月	2021年4月7日	2024年4月6日
张文昭	董事	男	1968年9月	2021年4月7日	2024年4月6日
张万金	副董事长	男	1964年3月	2021年4月7日	2024年4月6日
张小利	董事	女	1971年12月	2021年4月7日	2024年4月6日
张晓欣	监事会主席	女	1970年1月	2021年4月7日	2024年4月6日
龙东升	职工代表监事	男	1970年10月	2021年4月7日	2024年4月6日
田素敏	监事	女	1975年9月	2021年4月7日	2024年4月6日
向蔷薇	财务负责人	女	1972年12月	2021年4月7日	2024年4月6日
庞世平	董事会秘书	男	1964年2月	2021年4月7日	2024年4月6日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

曹开碧、谢方奎、张万金为公司共同的控股股东、实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
行政人员	3	3
管理人员	11	11
销售人员	34	27
技术人员	14	14
财务人员	7	7
生产人员	41	38
员工总计	110	100

(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

第七节 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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,737,319.84	1,825,390.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	10,625,420.96	8,916,104.09
应收账款	六、3	25,150,841.18	25,393,112.49
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,690,974.97	1,096,342.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	326,803.61	586,418.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	9,651,080.11	8,974,025.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	323,225.39	25,623.75
流动资产合计		53,505,666.06	46,817,018.27
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	六、8	29,514,150.75	30,294,925.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	8,519,488.33	8,846,859.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	156,940.56	229,374.60
递延所得税资产	六、11	831,649.85	590,022.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,022,229.49	39,961,182.48
资产总计		92,527,895.55	86,778,200.75
流动负债：			
短期借款	六、12	23,877,000.00	15,977,000.00
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	六、13	8,574,124.41	4,600,806.50
应付账款	六、14	9,473,231.35	11,773,208.89
预收款项			
合同负债	六、15	2,162,128.04	939,386.33
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	六、16	1,097,276.42	1,031,196.05
应交税费	六、17	898,156.09	493,898.86
其他应付款	六、18	846,319.54	388,089.13
其中：应付利息		43,566.69	36,921.66
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	六、19	7,650,000.00	7,700,000.00
其他流动负债	六、20	2,980,581.96	4,998,309.41
流动负债合计		57,558,817.81	47,901,895.17
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	六、21	3,222,855.62	3,266,986.10
递延所得税负债	六、11	16,392.45	16,392.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,239,248.07	3,283,378.55
负债合计		60,798,065.88	51,185,273.72
所有者权益：			
股本	六、22	27,500,000.00	27,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	2,890,913.96	2,890,913.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	523,342.94	523,342.94
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-317,401.43	3,511,861.65
归属于母公司所有者权益合计		30,596,855.47	34,426,118.55
少数股东权益		1,132,974.20	1,166,808.48
所有者权益合计		31,729,829.67	35,592,927.03
负债和所有者权益总计		92,527,895.55	86,778,200.75

法定代表人：谢方奎 主管会计工作负责人：向蔷薇 会计机构负责人：庞世平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,331,632.66	1,533,157.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,103,616.26	8,916,104.09
应收账款	十二、1	22,704,739.49	22,974,121.79
应收款项融资			
预付款项		1,647,494.97	1,047,792.52

其他应收款	十二、2	25,641,649.09	25,978,302.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,651,080.11	8,974,025.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		170,292.22	14,909.46
流动资产合计		73,250,504.80	69,438,413.02
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	十二、3	10,800,000.00	10,800,000.00
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		4,700,731.12	5,055,595.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,340,559.61	6,754,045.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		783,288.10	574,770.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,624,578.83	23,184,411.72
资产总计		95,875,083.63	92,622,824.74
流动负债：			
短期借款		23,877,000.00	15,977,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,574,124.41	4,600,806.50
应付账款		9,468,098.85	11,764,878.89
预收款项			
合同负债		2,162,128.04	939,386.33
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		726,695.53	700,488.66
应交税费		890,761.19	481,110.15
其他应付款		13,176,588.58	15,306,552.60

其中：应付利息		37,421.38	29,911.45
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,600,000.00	3,600,000.00
其他流动负债		2,980,581.96	4,998,309.41
流动负债合计		65,455,978.56	58,368,532.54
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		65,455,978.56	58,368,532.54
所有者权益：			
股本		27,500,000.00	27,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,890,913.96	2,890,913.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		469,350.05	469,350.05
一般风险准备			
未分配利润		-441,158.94	3,394,028.19
所有者权益合计		30,419,105.07	34,254,292.20
负债和所有者权益合计		95,875,083.63	92,622,824.74

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		18,921,553.29	28,688,827.85
其中：营业收入	六、26	18,921,553.29	28,688,827.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,069,060.50	27,957,087.18
其中：营业成本	六、26	14,710,956.73	19,616,498.07
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	六、27	208,900.05	237,131.81
销售费用	六、28	2,056,800.87	3,344,187.43
管理费用	六、29	1,750,762.78	1,474,417.20
研发费用	六、30	2,604,788.83	2,726,400.04
财务费用	六、31	736,851.24	558,452.63
其中：利息费用		706,350.81	568,556.75
利息收入		7,067.00	27,364.84
加：其他收益	六、32	46,130.48	52,857.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-966,509.34	-639,493.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,067,886.07	145,104.76
加：营业外收入	六、34	33,639.81	2,748.91
减：营业外支出	六、35	56,183.13	441.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,090,429.39	147,412.09
减：所得税费用	六、36	-227,332.03	-121,986.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,863,097.36	269,398.19
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）		-3,863,097.36	269,398.19
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）		-33,834.28	-16,139.1
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,829,263.08	285,537.29
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		-3,863,097.36	269,398.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,829,263.08	285,537.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-33,834.28	-16,139.1
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.14	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.14	0.01

法定代表人：谢方奎

主管会计工作负责人：向蔷薇

会计机构负责人：庞世平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4	18,979,847.74	28,390,504.25
减：营业成本	十二、4	15,117,540.27	19,905,036.54
税金及附加		106,950.06	141,028.67
销售费用		2,056,800.87	3,344,187.43
管理费用		1,250,271.24	1,081,233.77
研发费用		2,994,856.38	2,859,267.87
财务费用		639,333.80	441,156.92
其中：利息费用		609,520.41	453,426.98
利息收入		5,626.84	26,961.58
加：其他收益			3,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-834,069.13	-622,705.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,019,974.01	-512.69
加：营业外收入		32,452.72	1,823.68
减：营业外支出		56,183.13	441.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,043,704.42	869.41
减：所得税费用		-208,517.29	-117,789.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,835,187.13	118,658.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,835,187.13	118,658.51
（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		-3,835,187.13	118,658.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.139	0.004
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.139	0.004

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		16,592,813.34	30,981,646.85
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	六、37	693,482.78	34,849.75
经营活动现金流入小计		17,286,296.12	31,016,496.60
购买商品、接受劳务支付的现金		14,195,210.74	21,601,809.12
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		3,346,539.42	4,804,891.99
支付的各项税费		971,443.95	1,538,507.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	4,097,048.91	4,995,358.76
经营活动现金流出小计		22,610,243.02	32,940,566.88
经营活动产生的现金流量净额		-5,323,946.90	-1,924,070.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,940.00	432,345.85
投资支付的现金			
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		205,940.00	432,345.85
投资活动产生的现金流量净额		-205,940.00	-432,345.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			800,000.00
取得借款收到的现金		17,600,000.00	9,700,000.00
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		17,600,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,750,000.00	6,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		662,784.12	568,556.75
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		10,412,784.12	7,218,556.75
筹资活动产生的现金流量净额		7,187,215.88	3,281,443.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	1,657,328.98	925,027.12

加：期初现金及现金等价物余额	六、38	1,163,190.86	1,271,637.13
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	2,820,519.84	2,196,664.25

法定代表人：谢方奎 主管会计工作负责人：向蔷薇 会计机构负责人：庞世平

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		16,535,727.83	30,981,646.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		684,805.53	33,521.26
经营活动现金流入小计		17,220,533.36	31,015,168.11
购买商品、接受劳务支付的现金		14,188,133.24	21,601,809.12
支付给职工以及为职工支付的现金		2,149,308.44	2,987,420.52
支付的各项税费		706,890.54	1,394,131.52
支付其他与经营活动有关的现金		7,754,286.76	6,355,188.39
经营活动现金流出小计		24,798,618.98	32,338,549.55
经营活动产生的现金流量净额		-7,578,085.62	-1,323,381.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,940.00	432,345.85
投资支付的现金			
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		205,940.00	432,345.85
投资活动产生的现金流量净额		-205,940.00	-432,345.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,600,000.00	9,700,000.00
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		17,600,000.00	9,700,000.00
偿还债务支付的现金		9,700,000.00	6,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		572,099.03	453,426.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,272,099.03	7,053,426.98
筹资活动产生的现金流量净额		7,327,900.97	2,646,573.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-456,124.65	890,845.73
加：期初现金及现金等价物余额		870,957.31	1,117,969.92
六、期末现金及现金等价物余额		414,832.66	2,008,815.65

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：

参考往期财务报告的相应披露内容。

（二） 财务报表项目附注

重庆兴渝涂料股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

重庆兴渝涂料股份有限公司（以下简称“本公司”），其前身重庆市兴渝高分子涂料有限公司，于 2009 年 12 月 30 日在重庆市市场监督管理局注册成立，现总部位于重庆市九龙坡区含谷镇宝洪四社。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事水性涂料系列产品的研发、生产与销售。

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1 月至 2022 年 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确

认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

7、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价

确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无风险组合	承兑人为信用风险较小的银行（银行承兑汇票）。
账龄组合	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征（商业承兑汇票）。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
低风险组合	关联方往来款。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、备用金、代垫款、关联方往来款等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、代销商品、周转材料、其他物料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(1) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(2) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买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外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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；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。

采用权益法核算时，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；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；对于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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-43.17	5.00	2.20-6.33
机器设备	年限平均法	3-15	1.00-5.00	6.33-33.00
电子设备	年限平均法	3-5	1.00-5.00	19.00-33.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、广告费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按

单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风

险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要包括：产品销售收入、技术服务费收入。

产品销售收入：

公司现主要采用“直销+经销”的模式进行产品销售，客户集中于重庆及周边省市。公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时刻履行的履约义务。A、直销模式：公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。B、经销模式：公司将产品运送至经销商处，经销商销售给最终消费者时，相关的控制权转移，确认收入。经销商实际对外销售前的寄存商品产权归公司所有，若发生意外，除经销商有明显过错外，商品的毁损灭失风险由公司承担，公司在经销商对外销售前保持了对发出商品的控制。

技术服务费收入：

公司对外提供的技术服务根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入。公司的技术服务主要是对重庆科博伦科技有限公司在使用公司销售的轻质抹灰产品时，于施工过程中提供现场技术指导。由于抹灰作业工期较短，期末不存在尚未履行的履约义务。

20、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。执行新租赁准则对本公司的财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、19“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%（销售商品、加工）、6%（提供服务）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。
环保税	排放的每应税大气污染物污染当量按 3.5 元计缴。
房产税	按照房产原值的 70% 按 1.2% 计缴（或租金收入的 12% 计缴）。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
重庆兴渝涂料股份有限公司	25%
重庆市立翰机械制造有限公司（立翰公司）	20%
重庆兴渝新材料研究院有限公司（兴渝研究院）	20%

2、税收优惠及批文

①根据财税〔2019〕13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的

通知》，自2019年1月1日至2021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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。符合规定条件的小型微利企业，在预缴和年度汇算清缴企业所得税时，可以自行享受小型微利企业所得税优惠政策，无需税务机关审核批准。

根据财税〔2021〕12号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2021年下属子公司兴渝研究院和立翰公司符合小型微利企业，享受以上企业所得税优惠政策。

②根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)，适用加计抵减政策的生产、生活性服务业纳税人可通过电子税务局提交《适用加计抵减政策的声明》，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。兴渝研究院系生活性服务业中的现代服务业，适用当期可抵扣进项税额加计10%。

③根据财税〔2018〕99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2021年第6号)规定，上述税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。2021年本公司及下属子公司兴渝研究院享受税前加计扣除。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1. 货币资金

(1) 货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,472.32	6,331.71
银行存款	2,816,047.52	1,145,301.79
其他货币资金	2,916,800.00	673,757.36
合计	5,737,319.84	1,825,390.86

(2) 受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金	2,916,800.00	662,200.00
合计	2,916,800.00	662,200.00

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		222,232.00
商业承兑汇票	11,157,190.24	9,151,444.31
小计	11,157,190.24	9,373,676.31
减：坏账准备	531,769.28	457,572.22
合计	10,625,420.96	8,916,104.09

(2) 年末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,597,499.50	短期借款质押
合计	1,597,499.50	

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计		2,856,630.41	

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	11,157,190.24	100.00	531,769.28	4.77	10,625,420.96
其中：账龄组合	10,635,385.54	95.32	531,769.28	5.00	10,103,616.26
无风险组合	521,804.70	4.68			521,804.70
合计	11,157,190.24	100.00	531,769.28	4.77	10,625,420.96

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,373,676.31	100.00	457,572.22	4.88	8,916,104.09
其中：账龄组合	9,151,444.31	97.63	457,572.22	5.00	8,693,872.09
无风险组合	222,232.00	2.37			222,232.00
合计	9,373,676.31	100.00	457,572.22	4.88	8,916,104.09

按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	10,635,385.54	531,769.28	5.00
无风险组合	521,804.70		
合计	11,157,190.24	531,769.28	4.77

(5) 应收票据减值准备表

项目	期初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	457,572.22	74,197.06			74,197.06
其中：账龄组合	457,572.22	74,197.06			74,197.06
合计	457,572.22	74,197.06			74,197.06

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提预期信用损失的应收票据							
按组合计提预期信用损失的应收票据							531,769.28
其中：账龄组合							531,769.28
合计							531,769.28

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	10,794,863.34	24,182,939.13
一至二年	15,119,442.22	1,996,585.90
二至三年	1,030,086.90	339,146.84
三至四年	241,136.11	23,436.00
三至五年	20,056.00	704,834.50
五年以上	704,834.50	
小计	27,910,419.07	27,246,942.37
减：坏账准备	2,759,577.89	1,853,829.88
合计	25,150,841.18	25,393,112.49

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	704,834.50	2.53	380,718.50	54.02	324,116.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,205,584.57	97.47	2,378,859.39	8.74	24,826,725.18
其中：账龄组合	25,503,090.37	91.37	2,377,156.90	9.32	23,125,933.47
低风险组合	1,702,494.20	6.10	1,702.49	0.10	1,700,791.71
合计	27,910,419.07	100.00	2,759,577.89	9.89	25,150,841.18

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	704,834.50	2.59	380,718.50	54.02	324,116.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,542,107.87	97.41	1,473,111.38	5.55	25,068,996.49
其中：账龄组合	25,556,675.00	93.79	1,472,125.95	5.76	24,084,549.05
低风险组合	985,432.87	3.62	985.43	0.10	984,447.44
合计	27,246,942.37	100.00	1,853,829.88	6.80	25,393,112.49

1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆施乐宝节能建材有限公司	704,834.50	380,718.50	54.02	因对方以房产抵债，已办理房屋面签、预登记手续，尚未完成过户，故本期按照可回收金额单项计提坏账
合计	704,834.50	380,718.50	54.02	

2) 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	25,503,090.37	9.32	2,377,156.90
低风险组合	1,702,494.20	0.10	1,702.49
合计	27,205,584.57	8.74	2,378,859.39

(3) 应收账款减值准备表

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,473,111.38	905,748.01			905,748.01
单项计提坏账准备的应收账款	380,718.50				
合计	1,853,829.88	905,748.01			905,748.01

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							2,378,859.39
单项计提坏账准备的应收账款							380,718.50
合计							2,759,577.89

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆科博伦科技有限公司	非关联方	15,578,353.83	1,387,882.09	1年以内, 1-2年	55.82
重庆北碚干果建材有限公司	非关联方	1,599,466.37	84,368.40	1年以内, 1-2年	5.73
重庆施乐宝节能建材有限公司	非关联方	704,834.50	380,718.50	5年以上	2.53
重庆庆科商贸有限公司	非关联方	651,694.12	32,584.71	1年以内	2.33
中益诚达建设集团有限公司	非关联方	620,065.00	31,003.25	1年以内	2.22

合计		19,154,413.82	1,916,556.95		68.63
----	--	---------------	--------------	--	-------

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,452,664.82	85.90	966,440.57	88.15
一至二年	202,127.00	11.95	109,718.80	10.01
二至三年	16,000.00	0.95	18,183.15	1.66
三至四年	18,183.15	1.08	2,000.00	0.18
四至五年	2,000.00	0.12		
合计	1,690,974.97	100.00	1,096,342.52	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
宜兴市禄辉金属制品有限公司	重庆兴渝新材料研究院有限公司	39,600.00	1-2年	未结算
重庆市荣昌区西部天然气有限责任公司	重庆兴渝涂料股份有限公司分公司	31,126.95	1-2年	未结算
佛山芳华新材料科技有限公司	重庆兴渝涂料股份有限公司	16,000.00	2-3年	未结算
合计		119,126.95		

(3) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
重庆珠峰新材料科技有限公司	698,027.82	41.28	
重庆吉都屋建材有限公司	215,154.00	12.72	
中国石油天然气股份有限公司重庆渝中销售分公司	103,845.29	6.14	
文安县德立化工有限公司	100,000.00	5.91	
贵州永鼎顺石膏建材有限公司	100,000.00	5.91	
合计	1,217,027.11	71.96	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	326,803.61	586,418.90

合计	326,803.61	586,418.90
----	------------	------------

(2) 其他应收款

1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	213,086.84	545,344.81
一至二年	59,206.95	42,000.00
二至三年	42,000.00	22,000.00
三至四年	22,000.00	
小计	336,293.79	609,344.81
减：坏账准备	9,490.18	22,925.91
合计	326,803.61	586,418.90

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、备用金	123,206.95	118,966.95
单位往来款	185,373.99	455,440.00
其他	27,712.85	34,937.86
小计	336,293.79	609,344.81
减：坏账准备	9,490.18	22,925.91
合计	326,803.61	586,418.90

3) 其他应收款减值准备表

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	22,925.91				
单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	22,925.91				

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					13,435.73	13435.73	9,490.18

单项计提坏账准备的其他 应收账款							
合计					13,435.73	13435.73	9,490.18

4) 其他应收款本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
重庆高新技术产业开发区 管理委员会	已收回		22,700.00	22,700.00
合计			22,700.00	22,700.00

5) 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额		22,925.91		22,925.91
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	9,490.18			22,925.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		-13,435.73		-13,435.73
期末余额	9,490.18			9,490.18

6) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
金久湘遇环保材料（重庆）有限公司	单位往来款	184,485.51	1 年以内	54.86	9,224.28
马兴凤	职工备用金	30,000.00	1 年以内	8.92	30.00
中建三局集团有限公司重庆分	保证金	25,000.00	2-3 年	7.43	25.00

公司					
重庆两山建设投资有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	2.97	10.00
王远静	职工备用金	10,000.00	1-2年	2.97	10.00
合计		259,485.51		77.15	9,299.28

6、存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,642,630.21		6,642,630.21
库存商品	750,887.77		750,887.77
发出商品	1,980,066.05		1,980,066.05
周转材料	38,536.56		38,536.56
低值易耗品	238,959.52		238,959.52
合计	9,651,080.11		9,651,080.11

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,036,391.02		6,036,391.02
库存商品	1,280,575.04		1,280,575.04
发出商品	1,336,146.64		1,336,146.64
周转材料	51,786.56		51,786.56
低值易耗品	269,126.40		269,126.40
合计	8,974,025.66		8,974,025.66

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	323,225.39	25,623.75
合计	323,225.39	25,623.75

8、固定资产

(1) 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,514,150.75	30,294,925.95

固定资产清理		
合计	29,514,150.75	30,294,925.95

(2) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	41,386,435.68	184,293.76		41,570,729.44
其中：房屋及建筑物	28,950,047.60			29,134,341.36
机器设备	11,455,987.24	184,293.76		11,455,987.24
运输工具	266,386.01			266,386.01
电子设备	714,014.83			714,014.83
二、累计折旧合计	11,091,509.73	965,068.96		12,056,578.69
其中：房屋及建筑物	4,164,836.75	337,754.16		4,502,590.91
机器设备	6,113,468.32	592,844.21		6,706,312.53
运输工具	158,709.55	19,363.43		178,072.98
电子设备	654,495.11	15,107.16		669,602.27
三、账面净值合计	30,294,925.95	184,293.76	965,068.96	29,514,150.75
其中：房屋及建筑物	24,785,210.85		337,754.16	24,631,750.45
机器设备	5,342,518.92	184,293.76	592,844.21	4,749,674.71
运输工具	107,676.46		19,363.43	88,313.03
电子设备	59,519.72		15,107.16	44,412.56
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、账面价值合计	30,294,925.95	184,293.76	965,068.96	29,514,150.75
其中：房屋及建筑物	24,785,210.85		337,754.16	24,631,750.45
机器设备	5,342,518.92	184,293.76	592,844.21	4,749,674.71
运输工具	107,676.46		19,363.43	88,313.03

电子设备	59,519.72		15,107.16	44,412.56
------	-----------	--	-----------	-----------

9、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	11,018,522.19			11,018,522.19
其中：土地使用权	5,286,465.00			5,286,465.00
非专利技术	5,732,057.19			5,732,057.19
二、累计折旧合计	2,171,662.76	327,371.10		2,499,033.86
其中：土地使用权	933,942.68	52,864.68		986,807.36
非专利技术	1,237,720.08	274,506.42		1,512,226.50
三、账面净值合计	8,846,859.43		327,371.10	8,519,488.33
其中：土地使用权	4,352,522.32		52,864.68	4,299,657.64
非专利技术	4,494,337.11		274,506.42	4,219,830.69
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
非专利技术				
五、账面价值合计	8,846,859.43		327,371.10	8,519,488.33
其中：土地使用权	4,352,522.32		52,864.68	4,299,657.64
非专利技术	4,494,337.11		274,506.42	4,219,830.69

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	期末余额
实验室装修费	229,374.60		72,434.04		156,940.56
合计	229,374.60		72,434.04		156,940.56

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	808,627.33	3,300,837.35	566,999.98	2,334,328.01
可抵扣亏损	23,022.52	92,090.08	23,022.52	92,090.08
合计	831,649.85	3,392,927.43	590,022.50	2,426,418.09

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
加速折旧的固定资产	16,392.45	163,924.50	16,392.45	163,924.50
合计	16,392.45	163,924.50	16,392.45	163,924.50

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,277,000.00	1,277,000.00
抵押借款	16,300,000.00	12,700,000.00
保证借款	6,300,000.00	2,000,000.00
合计	23,877,000.00	15,977,000.00

(2) 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)
重庆兴渝涂料股份有限公司	交通银行股份有限公司重庆璧山支行	3,000,000.00	2021-10-13	2022-10-12	人民币	4.35
重庆兴渝涂料股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司重庆高新区支行	2,400,000.00	2021-5-26	2022-5-24	人民币	4.95
重庆兴渝涂料股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司重庆高新区支行	3,300,000.00	2021-5-14	2022-5-14	人民币	4.95
重庆兴渝涂料股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司重庆高新区支行	4,000,000.00	2021-3-12	2022-3-12	人民币	4.95
重庆兴渝涂料股份有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司九龙坡支行	2,000,000.00	2021-7-29	2022-7-22	人民币	3.85
重庆兴渝涂料股份有限公司	恒丰银行股份有限公司重庆分行	1,277,000.00	2021-8-24	2022-7-21	人民币	6
重庆兴渝涂料股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆	3,600,000.00	2022-1-27	2023-1-26	人民币	4.8

	北碚区支行					
重庆兴渝涂料股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆北碚区支行	4,300,000.00	2022-2-23	2023-2-17	人民币	4.8
合计		23,877,000.00				

(3) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
重庆兴渝涂料股份有限公司	1,277,000.00	商业承兑汇票
合计	1,277,000.00	

(4) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
重庆兴渝涂料股份有限公司	3,000,000.00	抵押人：张晓欣，张文昭 担保人：谢方奎、朱静 抵押物：张晓欣住宅、张文昭住宅
重庆兴渝涂料股份有限公司	2,400,000.00	担保人：谢方奎 抵押人：重庆市立翰机械制造有限公司 抵押物：立翰公司的房产
重庆兴渝涂料股份有限公司	3,300,000.00	担保人：谢方奎 抵押人：重庆市立翰机械制造有限公司 抵押物：立翰公司的房产
重庆兴渝涂料股份有限公司	4,000,000.00	担保人：谢方奎 抵押人：重庆市立翰机械制造有限公司 抵押物：立翰公司的房产
重庆兴渝涂料股份有限公司	3,600,000.00	担保人：谢方奎、朱静 抵押人：重庆市立翰机械制造有限公司 抵押物：立翰公司的房产
合计	16,300,000.00	

(5) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
重庆兴渝涂料股份有限公司	2,000,000.00	谢方奎、朱静
重庆兴渝涂料股份有限公司	4,300,000.00	谢方奎、朱静
合计	6,300,000.00	

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	2,916,800.00	662,200.00
商业承兑汇票	5,657,324.41	3,938,606.50
合计	8,574,124.41	4,600,806.50

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,473,231.35	11,773,208.89
合计	9,473,231.35	11,773,208.89

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	9,400,998.91	11,622,510.25
一至二年	54,000.00	120,657.94
二至三年	1,027.44	12,835.70
三至四年	1,005.00	17,205.00
四至五年	16,200.00	
五年以上		
合计	9,473,231.35	11,773,208.89

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西安华冉化学助剂有限公司	54,000.00	未结算
合计	54,000.00	

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,162,128.04	939,386.33
合计	2,162,128.04	939,386.33

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,031,196.05	3,889,493.68	3,823,413.31	1,097,276.42
二、离职后福利-设定提存计划		323,842.46	323,842.46	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

五、其他				
合计	1,031,196.05	4,213,336.14	4,147,255.77	1,097,276.42

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	926,362.42	3,608,366.17	3,590,303.91	944,424.68
二、职工福利费				
三、社会保险费		232,509.40	232,509.40	
其中：1.医疗保险费		195,874.10	195,874.10	
2.工伤保险费		26,772.49	26,772.49	
3.生育保险费		9,862.81	9,862.81	
4.其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	104,833.63	48,618.11	600.00	152,851.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,031,196.05	3,889,493.68	3,823,413.31	1,097,276.42

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费		313,979.65	313,979.65	
二、失业保险费		9,862.81	9,862.81	
三、企业年金缴费				
合计		323,842.46	323,842.46	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,518.47	3,968.17
个人所得税	35,706.14	37,120.81
增值税	784,630.15	401,164.86
印花税	3,827.80	3,505.20
教育费附加	39,942.87	12,034.95
城市维护建设税	17,118.37	28,081.55
地方教育费附加	11,412.29	8,023.32
合计	898,156.09	493,898.86

18、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	43,566.69	36,921.66
应付股利		
其他应付款	802,752.85	351,167.47
合计	846,319.54	388,089.13

(2) 应付利息

1) 应付利息明细情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,845.31	11,845.31
短期借款应付利息	31721.38	25,076.35
合计	43,566.69	36,921.66

(3) 其他应付款

1) 其他应付款性质列示

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	815,126.46	372,531.36
个人往来款	31,193.08	15,557.77
其他		
合计	846,319.54	388,089.13

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还原因
重庆久和缘建材有限公司	12,000.00	未结算
重庆华仑装饰设计工程有限公司	10,000.00	未结算
合计	22,000.00	

19、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,650,000.00	7,700,000.00
合计	7,650,000.00	7,700,000.00

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
背书转让的应收票据不终止确认	2,856,630.41	4,876,189.19
其他	123,951.55	122,120.22
合计	2,980,581.96	4,998,309.41

21、递延收益

(1) 递延收益明细情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,266,986.10		44,130.48	3,222,855.62	全资子公司重庆立翰机械制造有限公司收到的用于厂房建设的专项补助
合计	3,266,986.10		44,130.48	3,222,855.62	

(2) 涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关与收益 相关
立翰厂房修 建补贴	3,266,986.10			44,130.48		3,222,855.62	与资产相 关
合计	3,266,986.10			44,130.48		3,222,855.62	

22、股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+ -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、无限售条件股份	27,500,000.00						27,500,000.00
1.人民币普通股	27,500,000.00						27,500,000.00
二、股份总数	27,500,000.00						27,500,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因及依据
股本溢价	2,890,913.96			2,890,913.96	
其他资本公积					
合计	2,890,913.96			2,890,913.96	

24、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	523,342.94			523,342.94
合计	523,342.94			523,342.94

25、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	3,511,861.65	1,388,589.51
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,511,861.65	1,388,589.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,829,263.08	2,123,272.14
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-317,401.43	3,511,861.65

26、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,809,908.07	14,610,863.23	28,596,772.81	19,538,038.04
其他业务	111,645.22	100,093.50	92,055.04	78,460.03
合计	18,921,553.29	14,710,956.73	28,688,827.85	19,616,498.07

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	68,045.73	68,045.73
土地使用税	18,581.55	12,387.70
印花税	12,344.50	15,271.80
教育费附加	22,364.48	33,772.85
城市维护建设税	52,183.78	78,803.27
地方教育费附加	14,909.64	22,515.22
环保税	669.02	6,335.24
合计	189,098.70	237,131.81

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,198,789.04	1,185,980.41
汽车运输费		969,150.20
差旅费	356,858.48	461,183.28
促销费用	161,708.15	143,327.29
业务招待费	150,717.81	140,593.83
广告宣传费	82,667.75	308,541.49
咨询服务费	62,406.93	22,292.14
电话费	19,734.47	9,224.87
折旧及摊销费	14,199.48	20,583.78
办公费	4,940.00	32,957.82
其他	4,778.76	53,372.36
合计	2,056,800.87	3,347,207.47

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	640,358.43	530,972.93
咨询服务费	361,543.00	207,258.93
折旧及摊销费	300,177.59	238,715.63
办公费	94,152.14	203,649.96
业务招待费	79,138.20	74,269.03
水电气费用	78,211.67	56,830.13
其他	66,839.98	31,730.41
工会经费	48,618.11	47,509.35
差旅费	42,089.54	47,408.07
危废处置费	20,107.54	27,857.24
电话费	19,526.58	8,215.52
合计	1,750,762.78	1,474,417.20

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,652,125.98	1,688,711.73
折旧与摊销	315,874.73	413,715.32
材料费	622,701.01	587,344.21
检测费	170.20	11,645.28
差旅费	7,108.90	19,243.50

业务招待费	681.00	
器材	3938.05	84.00
其他	2,188.96	5,656.00
合计	2,604,788.83	2,726,400.04

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	706,350.81	568,556.75
减：利息收入	7,067.00	27,364.84
利息净支出	699,283.81	541,191.91
银行手续费	37,567.43	17,260.72
合计	736,851.24	558,452.63

32、其他收益

(1) 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益金额
政府补助	46,130.48	49,730.48	46,130.48
进项税加计抵减		3,127.35	
合计	46,130.48	52,857.83	46,130.48

(2) 政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
高新技术产业开发区管理委员会补贴	2,000.00	2,000.00	与收益相关
就业和人才中心补助		3,600.00	与收益相关
厂房补助	44,130.48	44,130.48	与资产相关
合计	46,130.48	49,730.48	

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-966,509.34	-639,493.74
合计	-966,509.34	-639,493.74

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付账款	31,752.30		31,752.30
其他	1,887.51	2,748.91	1,887.51

合计	33,639.81	2,748.91	33,639.81
----	-----------	----------	-----------

35、营业外支出

营业外支出明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报损	55,583.13	201.58	55,583.13
交通违章罚金支出	600.00	240.00	600.00
其他		201.58	
合计	56,183.13	441.58	56,183.13

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,295.32	37,887.34
递延所得税费用	-241,627.35	-159,873.44
合计	-227,332.03	-121,986.10

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	454,000.00	
财务费用利息收入	7,067.00	27,364.84
退回保证金、备用金	54,000.00	390.00
经营活动有关的营业外收入	174,526.77	7,094.91
属于经营活动的企业往来款	3,889.01	
合计	693,482.78	34,849.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现期间费用	4,096,448.91	4,983,940.76
保证金及押金		11,418.00
经营活动有关的营业外支出	600.00	
合计	4,097,048.91	4,995,358.76

38、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,863,097.36	269,398.19
加：资产减值准备		
信用减值损失	966,509.34	639,493.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	965,068.96	960,220.72
使用权资产折旧	466,350.96	466,332.96
无形资产摊销	72,434.04	126,112.43
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	743,918.24	585,817.47
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）	-241,627.35	-204,003.92
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）		
存货的减少（收益以“-”号填列）	-677,054.45	-775,164.00
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	-1,802,062.72	-2,134,478.42
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	-1,954,386.56	-1,857,799.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,323,946.90	-1,924,070.28
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,820,519.84	2,196,664.25
减：现金的期初余额	1,163,190.86	1,271,637.13
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	1,657,328.98	925,027.12

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
----	------	------

1.现金	2,820,519.84	2,196,664.25
其中：库存现金	4,472.32	12,881.84
可随时用于支付的银行存款	2,816,047.52	2,148,693.03
可随时用于支付的其他货币资金		35,089.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	2,820,519.84	2,196,664.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,916,800.00	银行汇票保证金
固定资产	24,447,456.69	用于抵押银行贷款
应收票据	1,597,499.50	短期借款质押
合计	28,961,756.19	

40、政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术产业开发区管理委员会补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
立翰厂房修建补贴	44,130.48	其他收益	44,130.48
合计	46,130.48		

七、合并范围的变更

本报告期合并范围未变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
重庆市立翰机械制造有限公司	重庆市	重庆市	加工销售、机械配件、变电产品	100.00		设立
重庆兴渝新材料研究院有限公司	重庆市	重庆市	环保节能新材料及配套辅	90.74		设立

料的技术研发

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
重庆兴渝新材料研究院有限公司	9.26	-33,834.28		1,132,974.20	
合计	9.26	33,834.28		1,132,974.20	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额		期初余额	
	重庆兴渝新材料研究院有限公司		重庆兴渝新材料研究院有限公司	
流动资产	17,595,226.12		17,263,036.83	
非流动资产	571,265.25		698,746.37	
资产合计	18,166,491.37		17,961,783.20	
流动负债	5,249,619.78		4,679,530.64	
非流动负债	16,392.45		16,392.45	
负债合计	5,266,012.23		4,695,923.09	
项目	本年累计		上年同期	
	重庆兴渝新材料研究院有限公司		重庆兴渝新材料研究院有限公司	
营业收入	1,924,372.44		2,318,785.84	
净利润	-365,380.97		-174,476.72	
综合收益总额	-365,380.97		-174,476.72	

九、金融工具及其风险**(一) 与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年6月30日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额合计为31,527,000.00元（上年末：23,677,000.00元）。

(3) 其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，信用期通常为45-60天，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、8。

本集团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。本集团考虑历史统计数据(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。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。本集团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。本集团因应收票据、应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、3和附注六、5的披露。

3、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。

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以

满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	23,911,283.36		
应付票据	8,574,124.41		
应付账款	9,473,231.35		
其他应付款	846,319.54		
一年内到期的非流动负债	7,650,000.00		
其他流动负债（一年内到期的长期借款应计利息）	9,283.33		
合计	50,464,241.99		

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2022 年度，本集团累计已背书转让商业承兑汇票 2,856,630.41 元（上年：4,876,189.19 元）。如该商业承兑汇票到期未能承兑，持票人有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团全额将背书转让的应收票据的账面金额转为其他非流动负债。

十、关联方及关联交易

1、最终控制方

名称	关联关系	持有本公司股份	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
谢方奎、曹开碧、张万金	实际控制人及其一致行动人	15,125,000	55.00	55.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆市万煌装饰材料有限公司	股东张晓欣持股
重庆首明商贸有限公司	股东田肃敏持股
重庆汇特商贸有限公司	股东张万金持股
重庆市渝北弘艳建材有限公司	股东张文昭持股
田肃敏	本公司股东
张万金	本公司副董事长、共同控制人

张文昭	本公司股东、董事
向蔷薇	本公司财务负责人
张晓欣	本公司股东、监事会主席
谢方奎	本公司董事、总经理、共同控制人
盘登科	子公司股东
朱静	本公司股东谢方奎的配偶

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆首明商贸有限公司	销售商品	1,125,061.30	837,782.08
重庆市万煌装饰材料有限公司	销售商品	332,080.48	1,331,299.48
重庆市渝北弘艳建材有限公司	销售商品	50,000.00	50,000.00
重庆汇特商贸有限责任公司	销售商品		330,359.18
合计		1,507,141.78	2,549,440.74

(2) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	期末余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢方奎、朱静	3,000,000.00	3,000,000.00	2021-10-13	2022-10-12	否
谢方奎	2,400,000.00		2021-5-26	2022-5-24	是
谢方奎	3,300,000.00		2021-5-14	2022-5-14	是
谢方奎	4,000,000.00		2021-3-12	2022-3-12	是
谢方奎、朱静	2,000,000.00	2,000,000.00	2021-7-23	2022-7-22	否
谢方奎	1,277,000.00	1,277,000.00	2021-8-29	2022-7-21	否
谢方奎	4,300,000.00	4,050,000.00	2019-9-9	2022-8-27	否
谢方奎	4,000,000.00	3,600,000.00	2019-12-19	2022-12-18	否
谢方奎	4,000,000.00	4,000,000.00	2022-3-12	2023-3-12	否
谢方奎	3,300,000.00	3,300,000.00	2022-5-14	2023-5-14	否
谢方奎	2,400,000.00	2,400,000.00	2022-5-26	2023-5-24	否
谢方奎、朱静	3,600,000.00	3,600,000.00	2022-1-27	2023-1-26	否
谢方奎、朱静	4,300,000.00	4,300,000.00	2022-2-23	2023-2-17	否

合计	41,877,000.00	31,527,000.00			
----	---------------	---------------	--	--	--

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	501,875.71	524,547.02

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
重庆市万煌装饰材料有限公司	584,677.29	584.68	597,871.09	597.87
重庆市汇特商贸有限责任公司	486,803.28	486.8	311,297.28	311.3
渝北区弘艳建材有限公司	122,872.00	122.87	67,400.00	67.4
重庆市首明商贸有限公司	508,141.63	508.14	8,864.50	8.86
合计	1,702,494.20	1,702.49	985,432.87	985.43
其他应收款：				
盘登科	6,000.00	6.00	2,000.00	2.00
合计	6,000.00	6.00	2,000.00	2.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
重庆首明商贸有限公司	6,000.00	6,000.00
合计	6,000.00	6,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、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	期末余额
1 年以内	10,578,228.34
1—2 年	12,630,221.73

2—3 年	1,030,086.90
3—4 年	241,136.11
4—5 年	20,056.00
5 年以上	704,834.50
小计	25,204,563.58
减：坏账准备	2,499,824.09
合计	22,704,739.49

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	704,834.50	2.8	380,718.50	54.02	324,116.00
按组合计提坏账准备的应收账款	24,499,729.08	97.2	2,119,105.59	8.65	22,380,623.49
其中：					
账龄组合	22,797,234.88	90.45	2,117,403.10	9.29	20,679,831.78
低风险组合	1,702,494.20	6.75	1,702.49	0.1	1,700,791.71
合计	25,204,563.58	100.00	2,499,824.09	9.92	22,704,739.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	704,834.50	2.85	380,718.50	54.02	324,116.00
按组合计提坏账准备的应收账款	23,995,801.87	97.15	1,345,796.08	5.61	22,650,005.79
其中：					
账龄组合	23,010,369.00	93.16	1,344,810.65	5.84	21,665,558.35

低风险组合	985,432.87	3.99	985.43	0.10	984,447.44
合计	24,700,636.37	100.00	1,726,514.58	6.99	22,974,121.79

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆施乐宝节能建材有限公司	704,834.50	380,718.50	54.02	因对方以房产抵债，已办理房屋面签、预登记手续，尚未完成过户，故本期按照可回收金额单项计提坏账
合计	704,834.50	380,718.50	54.02	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,507,028.23	475,351.41	5.00
1—2 年	12,016,327.64	1,201,632.76	10.00
2—3 年	1,012,686.90	303,806.07	30.00
3—4 年	241,136.11	120,568.06	50.00
5 年以上	20,056.00	16,044.80	80.00
合计	22,797,234.88	2,117,403.10	

③组合中，按低风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,702,494.20	1,702.49	0.1
合计	1,702,494.20	1702.49	0.1

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	380,718.50					380,718.50
按组合计提预期信用损失的	1,345,796.08	773,309.51				2,119,105.59

应收账款					
合计	1,726,514.58	773,309.51			2,499,824.09

(4) 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	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆科博伦科技有限公司	12,872,498.34	51.07	1,128,068.28
重庆北碚干果建材有限公司	1,599,466.37	6.35	84,368.40
重庆施乐宝节能建材有限公司	704,834.50	2.8	380,718.50
重庆庆科商贸有限公司	651,694.12	2.59	32,584.71
中益诚达建设集团有限公司	620,065.00	2.46	31,003.25
合计	16,448,558.33	65.27	1,656,743.14

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,641,649.09	25,978,302.19
合计	25,641,649.09	25,978,302.19

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	499,259.84
1至2年	11,406.95
2至3年	225,000.00
3至4年	263,000.00
4至5年	89,000.00
5年以上	24,563,451.18
小计	25,651,117.97
减：坏账准备	9,468.88
合计	25,641,649.09

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、备用金、押金	105,766.95	106,966.95
单位往来款	184,485.51	455,440.00

关联方往来	25,336,126.75	25,411,451.18
其他	24,738.76	27,350.38
小计	25,651,117.97	26,001,208.51
减：坏账准备	9,468.88	22,906.32
合计	25,641,649.09	25,978,302.19

③坏账准备计提情况

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1月1日余额		22,700.00		22,700.00
2022年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	9,468.88			9,468.88
本年转回		22,700.00		22,700.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	9,468.88			9,468.88

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	22,906.32	9,262.56	22,700.00			9,468.88
合计	22,906.32	9,262.56	22,700.00			9,468.88

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额

				例（%）	
重庆市立翰机械制造有限公司	关联方往来	24,532,663.34	1-5 年及以上	95.64	
金久湘遇环保材料（重庆）有限公司	单位往来	184,485.51	1 年以内	0.72	9224.28
马兴凤	备用金	30,000.00	1 年以内	0.12	30.00
中建三局集团有限公司重庆分公司	保证金	25,000.00	2-3 年	0.1	25.00
重庆两山建设投资有限公司	保证金	10,000.00	3-4 年	0.04	10.00
合计		24,782,148.85		96.62	9,289.28

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,800,000.00		10,800,000.00	10,800,000.00		10,800,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,800,000.00		10,800,000.00	10,800,000.00		10,800,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市立翰机械制造有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆兴渝新材料研究院有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
合计	10,800,000.00			10,800,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,868,202.52	14,396,896.45	28,234,800.21	19,762,927.51

其他业务	111,645.22	100,093.50	155,704.04	142,109.03
合计	18,979,847.74	14,496,989.95	28,390,504.25	19,905,036.54

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	52,857.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,543.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	30,314.51	
所得税影响额	7,578.63	
少数股东权益影响额（税后）	221.34	
合计	22,514.54	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-11.78	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.85	-0.14	-0.14

重庆兴渝涂料股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

公司董事会办公室