



索 乐

索乐科技

NEEQ : 871979

江苏索乐新材料科技股份有限公司



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、公司负责人余蔚波、主管会计工作负责人徐立及会计机构负责人（会计主管人员）徐立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“六、 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	10
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	62
附件 II	融资情况	63

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
金瑞药房	指	安徽金瑞大药房连锁股份有限公司
公司、股份公司、索乐科技	指	江苏索乐新材料科技股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	江苏索乐新材料科技股份有限公司章程
瑞宝企业	指	马鞍山市瑞宝企业管理中心（有限合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏索乐新材料科技股份有限公司		
法定代表人	余蔚波	成立时间	2014年5月28日
控股股东	控股股东为（余蔚波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余蔚波），一致行动人为（陈德清）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-非金属矿物制品业 C30—砖瓦、石材等建筑材料制造 C303-C3039 其他建筑材料制造		
主要产品与服务项目	公司主要从事研发、生产和销售新型建筑材料业务		
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	索乐科技	证券代码	871979
挂牌时间	2017年8月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	12,160,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐立	联系地址	江苏省镇江市京口区金阳大道 139 号一厂区 3 号楼
电话	0511-83818999	电子邮箱	1025206850@qq.com
传真	0511-83818999		
公司办公地址	江苏省镇江市京口区金阳大道 139 号一厂区 3 号楼	邮政编码	212000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340500399751622Q		
注册地址	江苏省镇江市京口区金阳大道 139 号一厂区 3 号楼		
注册资本（元）	12,160,000	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

公司是集研发、生产和销售新型建筑材料的科技企业，主营业务是在青海西宁投入的新材料项目，项目是以建筑垃圾和矿渣为生产原料，通过资源再生的回收利用，将建筑垃圾及废料通过相关技术及生产工艺，重新加工成新型建筑材料供循环使用，生产出新型精品砂材料。规模化生产使生产成本会随着生产量增加而逐渐降低，其价格优势明显。因此，无论从产品替代还是环境保护以及资源循环利用等方面考虑，新型精品砂材料都具有显著优势。

目前公司产品已得到“中建、中铁”等央企的青睐，相关技术指标经过央企检测，完全符合使用标准。目前产品主要用途为央企在当地高速铁路、高速公路和桥梁建设等。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	7,652,152.34	3,072,781.70	149.03%
毛利率%	23.74%	22.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	395,436.19	65,621.41	502.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	396,426.44	74,741.41	430.40%
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）	19.64%	2.51%	-
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）	19.69%	2.86%	-
基本每股收益	0.03	0.01	502.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,408,039.97	13,226,120.46	1.38%
负债总计	11,197,252.55	11,410,769.23	-1.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,210,787.42	1,815,351.23	21.78%
归属于挂牌公司股东的	0.18	0.15	21.78%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	88.24%	89.56%	-
资产负债率%（合并）	83.51%	86.27%	-
流动比率	1.05	1.04	-
利息保障倍数	8.00	5.27	-
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	-3,447,355.62	-79,996.02	-4,209.41%
应收账款周转率	1.40	0.56	-
存货周转率	3.18	1.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.38%	-41.00%	-
营业收入增长率%	149.03%	-24.00%	-
净利润增长率%	502.60%	-233.00%	-

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	324,671.98	2.42%	405,177.60	3.06%	-19.87%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	6,974,190.03	52.01%	3,964,179.52	29.97%	75.93%
预付款项	314,423.23	2.35%	314,423.23	2.38%	0.00%
其他应收款	1,736,926.59	12.95%	5,572,308.86	42.13%	-68.83%
存货	2,352,578.75	17.55%	1,312,031.12	9.92%	79.31%
其他流动资产	83,450.99	0.62%	249,671.51	1.89%	-66.58%
固定资产	1,621,798.40	12.10%	1,408,328.62	10.65%	15.16%
应付账款	2,130,398.79	15.89%	1,448,898.25	10.95%	47.04%
应付职工薪酬	695,732.11	5.19%	594,110.74	4.49%	17.10%
应交税费	64,200.57	0.48%	167,244.46	1.26%	-61.61%
合同负债	908,205.90	6.77%	1,450,899.02	10.97%	-37.40%
其他应付款	7,397,517.62	55.17%	7,748,419.20	58.58%	-4.53%
其他流动负债	1,197.56	0.01%	1,197.56	0.01%	0.00%

项目重大变动原因：

1、应收账款 报告期末，公司应收账款为 6,974,190.03 元较上年末增加 3,010,010.51 元，增幅 75.93%，主要原因由于本报告期内，公司销售订单增加，行业相关客户的回款并非现款现货，造成了相关款项暂未全部收回，应收账款增加；

2、其他应收款 报告期末，公司其他应收款为 1,736,926.59 元，较上年末减少 3,835,382.27 元，降幅 68.83%，主要原因是：易望波资金占用事宜收回借款；

3、存货，报告期末，公司存货为 2,352,578.75 元，较上年末增加 1,040,547.63 元，增幅为 79.31%，主要原因是：公司采购增加、销售订单增加；

4、其他流动资产，报告期末其他流动资产为 83,450.99 元，较上年末减少 166,220.52 元，主要原因是：报告期内待摊费用减少；

5、应付账款 报告期末应付账款为 2,130,398.79 元，较上年末增加 681,500.54 元，主要原因是：公司采购增加；

6、合同负债 报告期末合同负债为 908,205.90 元，较上年末减少 542,693.12 元，主要原因是部分合同已履约完毕。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	7,652,152.34	-	3,072,781.70	-	149.03%
营业成本	5,835,215.22	76.26%	2,380,814.49	77.48%	145.09%
毛利率	23.74%	-	22.52%	-	-
税金及附加	12,270.90	0.16%	10,657.28	0.35%	15.14%
销售费用	476,722.80	6.23%	120,210.52	3.91%	296.57%
管理费用	799,752.54	10.45%	470,991.00	15.33%	69.80%
财务费用	69,474.47	0.91%	15,367.00	0.50%	352.10%
利息费用	65,625.00	0.86%	15,435.21	0.50%	325.16%
营业利润	458,716.41	5.99%	74,741.41	2.43%	513.74%
营业外支出	990.25	0.01%	9,120.00	0.30%	-89.14%
利润总额	457,726.16	5.98%	65,621.41	2.14%	597.53%
所得税费用	62,289.97	0.81%	0	0.00%	0%
经营活动产生的现金流量净额	- 3,447,355.62	-	-79,996.02	-	-4,209.41%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-21,380.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	3,366,850.00	-	145,000.00	-	2221.97%

项目重大变动原因：

1、营业收入 本期公司营业收入 7,652,152.34 元，较上年同期增加 4,579,370.64 元，主要原因是公司恢复生产，订单销售增加；

- 2、营业成本 本期公司营业成本 5,835,215.22 元,较上年同期增加 3,454,400.73 元,主要原因是公司订单销售增加,同时采购量增加;
- 3、管理费用 本期公司管理费用 799,752.54 元,较上年同期增加 328,761.54 元,主要原因是订单增加同时职工薪酬、生产经营水电租赁装修物业等费用开支增加。
- 4、本期经营活动产生的现金流量净额-3,447,355.62,较上年同期减少-3,367,359.60 元,主要原因是公司加大生产经营投入,各项开支增加,客户尚未回款;
- 5、本期投资活动产生的现金流量净额为 0,主要原因是报告期内公司未发生投资活动;
- 6、本期筹资活动产生的现金流量净额为 3,366,850.00 元,较上年同期增加 3,221,850.00 元,主要原因是报告期内,公司获得借款。

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
重庆通沃新材料有限公司	子公司	建筑材料销售	2,000,000.00	10,254,973.81	1,945,756.23	7,146,059.18	659,130.83

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
1、宏观经济波动的风险	公司产品主要应用于国家高速公路高速铁路等基础工程建设,其景气程度与宏观经济发展状况存在较为紧密的联系,

	<p>在宏观经济向好的年度，国家基础投资不断增加带来行业的景气程度亦较高；若未来宏观经济增速持续趋缓、宏观经济出现较大波动，将给公司产品的市场需求带来不确定影响。</p> <p>应对措施：1、公司将抓住国家西部大开发的有利契机，充分发挥产品质量及技术的优势，提高产品在西部开发中基础设施建设的占有率；2、公司将充分利用自身优势，积极开拓新市场，以此削弱宏观经济波动可能对公司带来的不利影响；3、公司将“制造升级”确定为重要发展战略，以适应市场和客户的变化，由传统制造升级为智能制造。</p>
2、技术创新风险	<p>在产品开发上，公司近几年投入较大，目前已实现产品系列化，进一步满足了市场的需求。随着国家在西部高速公路、高速铁路的建设投资加大，对相关新技术、新材料的要求不断提高，因此，在技术创新上，公司面临着再生资源回收中新材料新技术迅猛发展技术更迭较快的风险。</p> <p>应对措施：1、公司坚持以创新为技术开发理念，持续进行产品技术创新与迭代，并不断加强适用新技术的创新开发；2、公司在对 技术深入研究的同时，不断加大物联网技术、大数据应用技术等智能制造方面的研发投入。</p>
3、产能扩大后的市场风险	<p>目前，公司系列产品在青海市场发展前景广阔，虽然公司产品在技术、性能、质量上有较好的竞争优势，在市场上已得到客户的广泛认可，拥有较高的品牌形象和知名度，产销情况良好，但如果产品新增产能投产后市场环境发生了较大不利变化或市场开拓不能如期推进，公司届时将面临产能扩大导致的产品销售风险。</p> <p>应对措施：对于车间新增产能，公司将根据经营发展实际需要及市场情况逐步释放产能，以避免产能扩大导致的产品销售风险。</p>
4、税收优惠以及政府补贴政策变化的风险	<p>近几年，国家对于中小企业的税收支持力度逐渐加大，并在智能制造、技术研发、两化融合等各方面给予政策或资金支持。公司享受的税收优惠等在公司经营业绩当中占有一定比重，如果国家税收优惠政策出现重大变化，或者公司未来不能持续符合税收优惠或政府补贴条件，将给公司利润带来一定影响。</p> <p>应对措施：公司将加大销售力度，做大做强主业，以削减未来不能持续符合税收优惠或政府补贴条件的影响</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	因新冠疫情重大公共卫生危机得以解除，公司与疫情相关的重大风险予以调整。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

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) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
易望波	借款	1,959,187.36	0	1,959,187.36	0	1,959,187.36	已事后补充履行
合计	-	1,959,187.36	0	1,959,187.36	0	1,959,187.36	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

此次关联交易为资金周转需要而发生的，资金拆借行为发生在2020年8月，但因工作人员疏忽，该资金占用事项未履行审议程序并公告披露。该项资金占用情况未给公司生产经营造成损害，但违反了《公司法》和《公司章程》的相关规定。

(三) 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
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年7月31日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年7月31日		未履行

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年7月31日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2017年7月31日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2017年7月31日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	出资不实补偿承诺	2017年7月31日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2017年7月31日		正在履行中
收购报告书	收购人	收购人主体资格的承诺	2020年11月17日	2022年11月17日	已履行完毕
收购报告书	收购人	收购人主体资格的承诺	2020年11月17日	2022年11月17日	已履行完毕
收购报告书	收购人	收购人主体资格的承诺	2020年11月17日	2022年9月15日	已履行完毕
收购报告书	收购人	收购资金来源的承诺	2020年11月17日	2022年9月15日	已履行完毕
收购报告书	收购人	保持金瑞药房独立性的承诺	2020年11月17日		正在履行中
收购报告书	收购人	同业竞争承诺	2020年11月17日	2022年11月17日	正在履行中
收购报告书	收购人	规范和减少关联交易承诺	2020年11月17日		正在履行中
收购报告书	收购人	股份锁定的承诺	2020年11月17日	2023年9月15日	正在履行中
收购报告书	收购人	不注入金融类业务及房地产开发业务的承诺	2020年11月17日		正在履行中
收购报告书	收购人	提供资料真实、准确、完整性的承诺	2020年11月17日	2022年9月15日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人易望波、王秀琴做出《关于防止控股股东、实际控制人及其关联方违规占用公司资金、资产及其他资源的承诺函》，报告期内2020年8月30日，公司向实际控制人易望波拆出资金2,720,732.81元，该笔资金约定于2022年8月30日前全部归还。此次关联交易为资金周转需要而发生的，资金拆借行为发生在2020年8月，但因工作人员疏忽，该资金占用事项未履行审议程序并公告披露，没有很好的履行相关承诺。该项资金占用情况未给公司生产经营造成损害，但违反了《公司法》和《公司章程》的相关规定。截止到本报告期末，该笔资金已全额归还。

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	10,370,834	85.29%	-10,370,834	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	10,370,834		-10,370,834	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,789,166	14.71%	10,370,834	12,160,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	1,789,166	14.71%	10,370,834	12,160,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,160,000	-	0	12,160,000	-
普通股股东人数						2

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	余蔚波	7,296,000	0	7,296,000	60%	7,296,000	0	0	0
2	陈德清	4,864,000	0	4,864,000	40%	4,864,000	0	0	0
合计		12,160,000	-	12,160,000	100%	12,160,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东余蔚波与陈德清为一致行动人。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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
余蔚波	董事、董事长兼总经理	男	1973年3月	2021年8月18日	2023年7月21日
徐立	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1993年4月	2022年11月3日	2023年7月21日
王仪	董事	男	1960年8月	2022年11月3日	2023年7月21日
王立新	董事	男	1960年1月	2022年11月3日	2023年7月21日
练春郎	董事	男	1973年3月	2022年11月3日	2023年7月21日
张钰	监事、监事会主席	女	1984年1月	2022年11月3日	2023年7月21日
吕晟	监事	男	1992年8月	2022年11月3日	2023年7月21日
柳晓	职工监事	男	1973年10月	2022年11月3日	2023年7月21日

2023年8月7日公司2023年第一次临时股东大会决议通过《关于公司董事会换届暨第二届董事会选举董事》议案：公司股东提名余蔚波、王仪、王立新、练春郎、徐立为第三届董事会董事候选人，任期三年，即自股东大会审议通过之日起到三年期满。上述五名董事候选人余蔚波、王仪、王立新、练春郎、徐立为连任；审议通过《关于公司监事会换届暨第二届监事会选举监事》议案：公司股东提名张钰、吕晟为第三届监事会非职工监事候选人，任期三年，即自股东大会审议通过之日起到三年期满；上述两名监事候选人张钰、吕晟为连任；2023年第一次职工代表大会审议通过《选举柳晓先生为职工代表监事议案》，选举柳晓先生为职工代表监事，任期三年。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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
行政管理人员	5	5
销售人员	0	0
技术人员	2	2
财务人员	1	1
员工总计	8	8

(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	324,671.98	405,177.60
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			
应收账款	五·2	6,974,190.03	3,964,179.52
应收款项融资			
预付款项	五·3	314,423.23	314,423.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五·4	1,736,926.59	5,572,308.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五·5	2,352,578.75	1,312,031.12
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	五·6	83,450.99	249,671.51
流动资产合计		11,786,241.57	11,817,791.84
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	五·7	1,621,798.40	1,408,328.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,621,798.40	1,408,328.62
资产总计		13,408,039.97	13,226,120.46
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			
应付账款	五·8	2,130,398.79	1,448,898.25
预收款项			
合同负债	五·9	908,205.90	1,450,899.02
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	五·10	695,732.11	594,110.74
应交税费	五·11	64,200.57	167,244.46
其他应付款	五·12	7,397,517.62	7,748,419.20
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	五·13	1,197.56	1,197.56
流动负债合计		11,197,252.55	11,410,769.23
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			
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		11,197,252.55	11,410,769.23
所有者权益：			
股本	五·14	12,160,000.00	12,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五·15	2,084,980.21	2,084,980.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五·16	-12,034,192.79	-12,429,628.98
归属于母公司所有者权益合计		2,210,787.42	1,815,351.23
少数股东权益			
所有者权益合计		2,210,787.42	1,815,351.23
负债和所有者权益总计		13,408,039.97	13,226,120.46

法定代表人：余蔚波

主管会计工作负责人：徐立

会计机构负责人：徐立

（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	六·1	209,932.60	294,024.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	六·2	1,236,642.31	4,158,199.11
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六·3	14,556.88	1,594.23
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	六·4	83,450.99	249,671.51
流动资产合计		1,544,582.78	4,703,489.46
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	六·5	120,000.00	120,000.00
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	六·6	1,608,483.38	1,391,557.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,728,483.38	1,511,557.18
资产总计		3,273,066.16	6,215,046.64
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			
应付账款			
预收款项	六·7	908,205.90	1,410,980.34
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	六·8	395,341.77	369,110.74
应交税费			
其他应付款	六·9	1,584,487.30	3,786,229.73
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			
流动负债合计		2,888,034.97	5,566,320.81
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		2,888,034.97	5,566,320.81
所有者权益：			
股本	六·10	12,160,000.00	12,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六·11	2,084,980.21	2,084,980.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六·12	-13,859,949.02	-13,596,254.38
所有者权益合计		385,031.19	648,725.83
负债和所有者权益合计		3,273,066.16	6,215,046.64

（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		7,652,152.34	3,072,781.70
其中：营业收入	五·17	7,652,152.34	3,072,781.70
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,193,435.93	2,998,040.29
其中：营业成本	五·17	5,835,215.22	2,380,814.49
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	五·18	12,270.90	10,657.28
销售费用	五·19	476,722.80	120,210.52
管理费用	五·20	799,752.54	470,991.00
研发费用			
财务费用	五·21	69,474.47	15,367.00
其中：利息费用		65,625.00	15,435.21
利息收入		235.41	68.21
加：其他收益			
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）			
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）		458,716.41	74,741.41
加：营业外收入			
减：营业外支出	五·22	990.25	9,120.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		457,726.16	65,621.41
减：所得税费用		62,289.97	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		395,436.19	65,621.41
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		395,436.19	65,621.41

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		395,436.19	65,621.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		395,436.19	65,621.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.01

法定代表人：余蔚波

主管会计工作负责人：徐立

会计机构负责人：徐立

（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	六·13	506,093.16	418,007.11
减：营业成本	六·13	479,035.20	316,494.50
税金及附加			
销售费用	六·14	12,516.90	1,160.00
管理费用	六·15	211,468.98	364,150.45
研发费用			
财务费用	六·16	66,424.81	13,759.45
其中：利息费用		65,625.00	13,793.61
利息收入		117.84	34.16

加：其他收益			
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）			
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）		-263,352.73	-277,557.29
加：营业外收入			
减：营业外支出	六·17	341.91	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-263,694.64	-277,557.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-263,694.64	-277,557.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-263,694.64	-277,557.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.01

(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		6,642,141.83	1,833,541.57
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		1,256,965.86	-45,587.09
经营活动现金流入小计		7,899,107.69	1,787,954.48
购买商品、接受劳务支付的现金		4,435,131.12	1,071,458.54
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		665,756.11	403,389.23
支付的各项税费		166,268.94	118,070.75
支付其他与经营活动有关的现金		6,079,307.14	275,031.98
经营活动现金流出小计		11,346,463.31	1,867,950.50
经营活动产生的现金流量净额		-3,447,355.62	-79,996.02
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			21,380.00

付的现金			
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			21,380.00
投资活动产生的现金流量净额			-21,380.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		3,610,600.00	1,045,000.00
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		3,610,600.00	1,045,000.00
偿还债务支付的现金			900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,750.00	
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		243,750.00	900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,366,850.00	145,000.00
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		-80,505.62	43,623.98
加：期初现金及现金等价物余额		405,177.60	402,032.50
六、期末现金及现金等价物余额		324,671.98	445,656.48

法定代表人：余蔚波

主管会计工作负责人：徐立

会计机构负责人：徐立

(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		506,093.16	540,658.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,413.53	151,131.11
经营活动现金流入小计		557,506.69	691,789.49
购买商品、接受劳务支付的现金		338,508.2	360,367.45
支付给职工以及为职工支付的现金		258,428.68	403,389.23
支付的各项税费			1,194.68
支付其他与经营活动有关的现金		2,111,511.82	70,180.2
经营活动现金流出小计		2,708,448.7	835,131.56
经营活动产生的现金流量净额		-2,150,942.01	-143,342.07
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		2,110,600.00	1,045,000.00
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		2,110,600.00	1,045,000.00
偿还债务支付的现金			900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,750.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,750.00	900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,066,850.00	145,000.00
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		-84,092.01	1,657.93
加：期初现金及现金等价物余额		294,024.61	402,032.50
六、期末现金及现金等价物余额		209,932.6	403,690.43

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

江苏索乐新材料科技股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

公司名称：江苏索乐新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：余蔚波

最终控制人：余蔚波

注册资本：人民币1,216.00万元

注册地址：镇江市京口区金阳大道139号一厂区三号楼

统一社会信用代码：91340500399751622Q

经营期限：2014年5月28日至不约定期限

经营范围：：许可项目：第三类医疗器械经营；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；医疗器械互联网信息服务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新材料技术研发；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑用石加工；建筑材料销售；资源再生利用技术研发；太阳能发电技术服务；太阳能热发电产品销售；太阳能热利用产品销售；太阳能热利用装备销售；电子产品销售；光伏设备及元器件销售；移动终端设备销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；医用口罩批发；医护人员防护用品批发；货物进出口；技术进出口；进出口代理（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）。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

三、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份

面值总额)之间的差额,调整资本公积(股本溢价或资本溢价);资本公积(股本溢价或资本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础,其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定:

(1) 一次交易实现的企业合并,合并成本以公司在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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(5) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(6) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(7) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(8) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

(9) 公司对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差额,按照下列规定处理:

①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;

②经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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括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等),于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，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。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）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应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司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的，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损益的金融资产

公司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，公司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，公司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

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

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，该负债由公司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，公司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以摊余成本计量的金融负债

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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债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：

1. 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；
2. 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。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融

工具),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。

(2) 简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据,未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,公司均按照整个存续期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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加,如果合同付款逾期超过(含)30日,则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加,除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外,公司采用未来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. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时,公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据,银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款,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,编制应收账款逾期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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款、应收医保款项等无显著回收风险的款项划为其他组合,不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为库存商品(产成品)、周转材料等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 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初始投资成本：

（1）通过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初始投资成本。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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面

价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十三、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5		20.00

资产负债表日，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。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

十四、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十五、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十六、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，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：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

十七、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。销售收入确认的具体方法：

门店零售商品，在交付商品并收到商品现金款、POS 机刷卡成功、微信或支付宝支付成功、医保或慢保刷卡成功时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

- （1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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，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. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要的会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要的会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	16%、13%、10%、9%、3%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税额	2%、1%

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》，2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

根据财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，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。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	324,621.67	405,127.39
库存现金	50.31	50.21
其他货币资金		
合计	324,671.98	405,177.60

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,341,252.66	100%	367,062.63	5.00%	6,974,190.03	4,172,820.55	100%	208,641.03	5.00%	3,964,179.52
其中：										
账龄组合	7,341,252.66	100%	367,062.63	5.00%	6,974,190.03	4,172,820.55	100%	208,641.03	5.00%	3,964,179.52
合计	7,341,252.66	100%	367,062.63	5.00%	6,974,190.03	4,172,820.55	100%	208,641.03	5.00%	3,964,179.52

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	7,341,252.66	367,062.63	5.00%
合计	7,341,252.66	367,062.63	5.00%

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	7,341,252.66
合计	7,341,252.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	208,641.03	158,421.60			367,062.63
合计	208,641.03	158,421.60			367,062.63

(3) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
青海中建西部建设有限公司	1,891,106.68	25.76%	94,555.33
青海业旺建设工程有限公司	1,728,865.00	23.55%	86,443.25
大通全顺建材经销部	1,214,243.19	16.54%	60,712.16
聚鑫水泥制品厂	1,197,358.31	16.31%	59,867.92
青海汉普商贸有限公司	390,554.64	5.32%	19,527.73
合计	6,422,127.82	87.48%	321,106.39

3、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
1年以内			314,423.23	100.00%
1年以上	314,423.23	100.00%		
合计	314,423.23	--	314,423.23	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
杨世玉	87,528.16	27.84%
袁宝红	63,000.00	20.04%
文苗	42,000.00	13.36%
汪祖洋	31,600.00	10.05%
大通县叶子玉建材厂	30,000.00	9.54%
合计	254,128.16	80.83%

4、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	1,736,926.59	5,572,308.86
合计	1,736,926.59	5,572,308.86

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,955,647.41
1至2年	0
2至3年	0
合计	1,955,647.41

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,194.17	10,194.17
代扣代缴款项	0	9,862.60
其他	74,500.00	74,500.00
往来款	1,870,953.24	6,239,046.92
合计	1,955,647.41	6,333,603.69

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)	
2023年1月1日余额		761,294.83		761,294.83
2023年1月1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				
本期转回		542,574.01		542,574.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		218,720.82		218,720.82

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	761,294.83		542,574.01			218,720.82
合计	761,294.83		542,574.01			218,720.82

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西宁轩沃新材料有限公司	往来款	1,870,953.24	1年之内	95.67%	213,992.98
郁君荣	其他	26,800.00	1年之内	1.37%	1,340.00
陈德清	其他	24,900.00	1年之内	1.27%	1,245.00
中企企祥(苏州)科技有限公司	其他	20,800.00	1年之内	1.06%	1,040.00
周兰萍	备用金	7,750.00	1年以内	0.40%	387.50
合计	--	1,951,203.24	--	99.77%	218,005.48

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	884,208.18		884,208.18	487,639.60		487,639.60
库存商品	1,116,892.44		1,116,892.44	824,391.52		824,391.52
在产品	351,478.13		351,478.13			
合计	2,352,578.75		2,352,578.75	1,312,031.12		1,312,031.12

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	83,450.99	249,671.51
合计	83,450.99	249,671.51

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,621,798.40	1,408,328.62
固定资产清理		

合计	1,621,798.40	1,408,328.62
----	--------------	--------------

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	371,970.75	1,184,697.43	1,556,668.18
2.本期增加金额		580,873.30	580,873.30
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	371,970.75	1,765,570.73	2,137,541.48
二、累计折旧			
1.期初余额	34,394.12	113,945.44	148,339.56
2.本期增加金额	142,266.58	225,136.94	367,403.52
(1) 计提	142,266.58	225,136.94	367,403.52
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	176,660.7	339,082.38	515,743.08
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	195,310.05	1,426,488.35	1,621,798.40
2.期初账面价值	337,576.63	1,070,751.99	1,408,328.62

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,130,398.79	1,448,898.25
合计	2,130,398.79	1,448,898.25

9、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	39,918.68	1,450,899.02
合计	39,918.68	1,450,899.02

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	594,110.74	767,377.48	665,756.11	695,732.11
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
合计	594,110.74	767,377.48	665,756.11	695,732.11

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	594,110.74	712,740.57	665,756.11	695,732.11
2、职工福利费		3,106.11	3,106.11	
3、社会保险费		19,802.90	19,802.90	
其中：医疗保险费		19,494.51	19,494.51	
工伤保险费		308.39	308.39	
生育保险费				
4、住房公积金		11,925.00	11,925.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	594,110.74	767,377.48	720,393.02	695,732.11

11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,935.84	113,912.44
城市维护建设税	2,289.31	12,688.34
教育费附加	1,798.74	5,138.57
地方教育附加	965.94	
印花税	210.74	228.74
企业所得税		35,276.37
合计	64,200.57	167,244.46

12、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,397,517.62	7,748,419.20
合计	7,397,517.62	7,748,419.20

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,935,328.15	3,786,229.73
其他	462,189.47	462,189.47
个人借款	5,000,000.00	3,500,000.00
合计	7,397,517.62	7,748,419.20

13、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,197.56	1,197.56
合计	1,197.56	1,197.56

14.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,160,000.00						12,160,000.00
合计：	12,160,000.00						12,160,000.00

15.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,084,980.21			2,084,980.21
合计	2,084,980.21			2,084,980.21

16.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,429,628.98	-11,668,180.58
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	-12,429,628.98	-11,668,180.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	395,436.19	65,621.41
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		
期末未分配利润	-1,2034,192.79	-11,602,559.17

17.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,652,152.34	5,835,215.22	3,072,781.70	2,380,814.49
合计	7,652,152.34	5,835,215.22	3,072,781.70	2,380,814.49

18.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	8,295.48	5,576.97
教育费附加	2,798.74	3,983.55
水利建设基金		
印花税	210.74	1,096.76
地方教育附加	965.94	0
车船税		
合计	12,270.90	10,657.28

19.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
办公费		1,160.00
折旧费		
摊销费		
业务招待费	6,532.00	9,064.00
差旅费		
房屋租赁费		
业务宣传费		
劳务费		
运输费	380,000.00	
水电费		
装卸费	84,205.90	
其他	5,984.90	109,986.52
合计	476,722.80	120,210.52

20.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	521,561.43	298,370.24
办公费	7,401.17	23,396.58
福利费	894.37	
车辆使用费	3,338.10	
业务招待费	5,826.42	12,622.50
差旅费	12,738.97	16,718.70
折旧费	142,266.58	82,555.56
低值易耗品摊销	1,000.00	
水电费	1,392.50	
租赁费	55,000.00	
装修费	583.00	
物业费	10,005.10	
邮电通讯费	21,005.30	
咨询服务费	7,750.00	
机物料消耗	1,000.00	
其他	7,989.60	37,327.42
合计	799,752.54	470,991.00

21.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,625.00	15,435.21
减：利息收入	235.41	68.21
加：手续费支出	4,084.88	
合计	69,474.47	15,367.00

22.营业外支出

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
其他	990.25	9,120.00	990.25
合计	990.25	9,120.00	990.25

附注六、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	209,882.29	293,974.40

库存现金	50.31	50.21
其他货币资金		
合计	209,932.60	294,024.61

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	1,236,642.31	4,158,199.11
合计	1,236,642.31	4,158,199.11

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,237,152.02
1至2年	0
2至3年	0
合计	1,237,152.02

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,194.17	10,194.17
关联方款项	1,226,957.85	1,959,187.36
合并范围内关联方款项	1,226,957.85	2,731,901.30
合计	1,237,152.02	4,701,282.83

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)	
2023年1月1日余额		543,083.72		543,083.72
2023年1月1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				

本期转回		542,574.01		542,574.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		509.71		509.71

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	543,083.72		542,574.01			509.71
合计	543,083.72		542,574.01			509.71

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆通沃新材料有限公司(全资子公司)	往来款	1,226,957.85	1年之内	99.18%	0
周兰萍	往来款	7,750.00	1年之内	0.62%	387.50
任军	往来款	2,444.17	1年之内	0.20%	122.21
合计		1,237,152.02		100%	509.71

3 存货

项目	期末余额	期初余额
原材料	12,962.65	
在产品		
库存商品	1,594.23	1,594.23
周转材料		
合计	14,556.88	1,594.23

4.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	83,450.99	249,671.51
合计	83,450.99	249,671.51

5.长期股权投资

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	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00

对联营、合营企业投资					
合计	120,000.00		120,000.00	120,000.00	120,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他		
重庆通沃新材料有限公司	120,000.00					120,000.00	
合计	120,000.00					120,000.00	

6. 固定资产

分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	1,967,821.92	1,928,638.93
减：累计折旧	359,338.54	537,081.75
固定资产账面价值	1,608,483.38	1,391,557.18
固定资产清理		
合计	1,608,483.38	1,391,557.18

7. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		1,410,980.34
1 年以上	908,205.90	
合计	908,205.90	1,410,980.34

8. 应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	395,341.77	369,110.74
其他福利		
合计	395,341.77	369,110.74

9. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,584,487.30	3,786,229.73
合计	1,584,487.30	3,786,229.73

10. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,160,000.00						12,160,000.00
合计：	12,160,000.00						12,160,000.00

11. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,084,980.21			2,084,980.21
合计	2,084,980.21			2,084,980.21

12. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-13,596,254.38	-11,668,180.58
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	-13,596,254.38	-11,668,180.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-263,694.64	-277,557.29
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		
期末未分配利润	-13,859,949.02	-11,945,737.87

13. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	506,093.16	479,035.20	418,007.11	316,494.50
合计	506,093.16	479,035.20	418,007.11	316,494.50

14. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	0	0
办公费	5,984.90	1,160.00
折旧费	0	0
摊销费	0	0
业务招待费	4,532.00	0
差旅费	2,000.00	0
房屋租赁费	0	0
业务宣传费	0	0
劳务费	0	0
水电费	0	0
装修费	0	0
其他	0	0

合计	12,516.90	1,160.00
----	-----------	----------

15.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,971.82	228,857.11
办公费		23,396.58
折旧费	142,266.58	82,555.56
摊销费		
无形资产摊销		
业务招待费		12,622.50
房屋租费		
差旅费	2,230.58	16,718.70
水电费		
其他		
合计	211,468.98	364,150.45

16.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,625.00	13,793.61
减：利息收入	117.84	34.16
加：手续费支出	917.65	
合计	66,424.81	13,759.45

17 营业外支出

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
其他	341.91		341.91
合计	341.91		341.91

附注七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的控股股东、实际控制人为余蔚波。

2、本企业的子公司情况

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
重庆通沃新材料有	子公司	建筑材料	2,000,000.00	10,254,973.81	1,945,756.23	7,146,059.18	659,130.83

限公司		销售				
-----	--	----	--	--	--	--

3、其他关联方情况

关联方	关联交易内容
余蔚波	公司股东，持股比例 60%、实际控制人，董事长兼总经理
陈德清	公司股东，持股比例 40%
徐立	董事、财务负责人、董事会秘书
王仪	董事
王立新	董事
练春郎	董事
张钰	监事、监事会主席
吕晟	监事
柳晓	职工监事
镇江索乐电子科技有限公司	公司股东实际控制人余蔚波间接持股 3.564%

4、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

拆出资金

关联方名称	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	说明
易望波	1,959,187.36		1,959,187.368	0	利率：零利率

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	易望波	0		1,959,187.36	
合计		0		1,959,187.36	

附注八、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注九、其他重要事项

截止财务报告报出日，公司无需要披露的其他重要事

附件 1 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-990.25
非经常性损益合计	-990.25
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-990.25

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

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