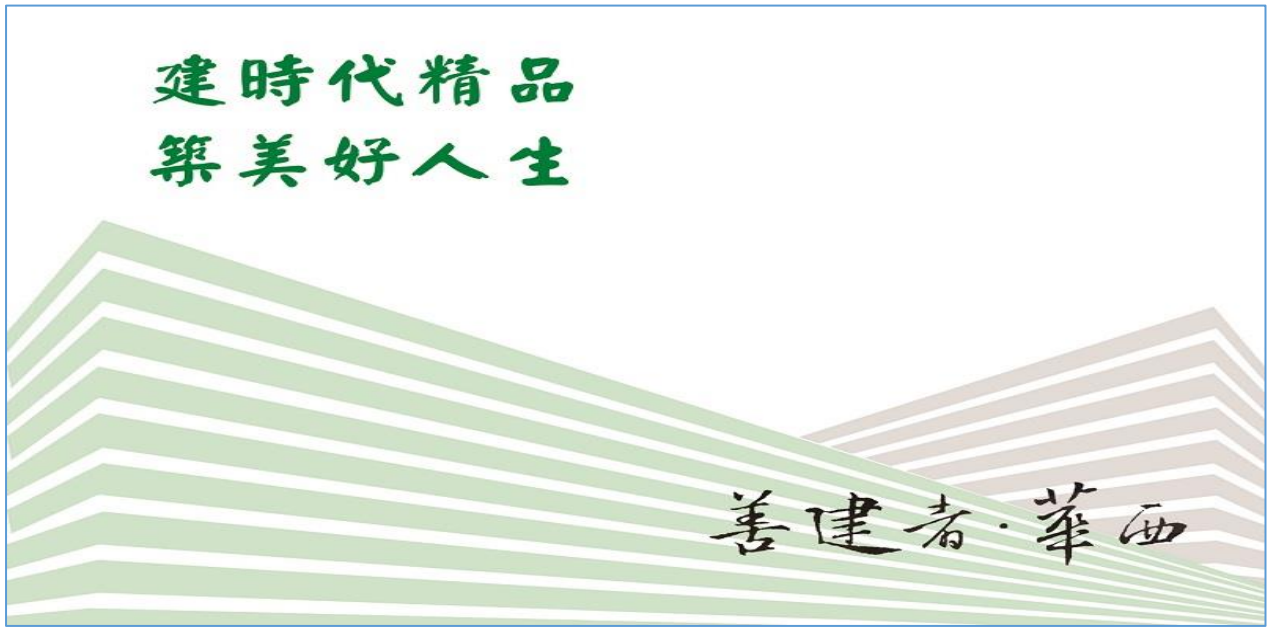
华西易通

NEEQ : 870417

重庆华西易通建设股份有限公司

ChongqingHuashiYitongConstructionIncor



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、公司负责人肖波、主管会计工作负责人张建勇及会计机构负责人（会计主管人员）张黄保保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

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 14

第四节　股份变动及股东情况 17

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 21

第六节　财务会计报告 23

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 125

附件Ⅱ　融资情况 126

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。
	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）。
	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
公司、本公司、华西易通、股份公司	指	重庆华西易通建设股份有限公司
易通有限	指	重庆华西易通商品混凝土有限公司，系公司前身
华西绿舍	指	四川华西绿舍建材有限公司
华西集团	指	四川华西集团有限公司
四川省国资委	指	四川省政府国有资产监督管理省委会
重庆易通	指	重庆易通商品混凝土有限公司
西昌华西易通、西昌子公司	指	西昌华西易通新型建材有限公司
股东大会	指	重庆华西易通建设股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆华西易通建设股份有限公司董事会
监事会	指	重庆华西易通建设股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《重庆华西易通建设股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
混凝土、商品混凝土、预拌商品混凝土、商品砼	指	由水泥、骨料（主要指砂、石）、水以及根据需要掺入的外加剂、矿物掺合料等组份按一定比例，经过均匀搅拌、密实成型及养护硬化而成的可塑性人造石材。在搅拌站经计量、拌制后出售，并采用混凝土搅拌运输车，在规定时间内运至使用地点的混凝土拌合物。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆华西易通建设股份有限公司		
英文名称及缩写	ChongqingHuashiYitongConstructionIncorporatedLimited		
法定代表人	肖波	成立时间	2013 年 6 月 7 日
控股股东	控股股东为（四川华西绿舍建材有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（四川省国资委），无一致行动人
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）-石墨及其他非金属矿物制品制造（C309）-其他非金属矿物制品制造（C3099）		
主要产品与服务项目	普通混凝土、特种混凝土		
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	华西易通	证券代码	870417
挂牌时间	2017 年 1 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	74,106,500
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张建勇	联系地址	重庆市江北区金渝大道 153 号绿地保税中心 1 期 7 幢 18 楼
电话	023-62950078	电子邮箱	mail@huashiyitong.com
传真	023-62950078		
公司办公地址	重庆市江北区金渝大道 153 号绿地保税中心 1 期 7 幢 18 楼	邮政编码	400000
公司网址	http://huashiyt.cdphm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9150010807030991 95		
注册地址	重庆市南岸区迎龙镇石梯子村下湾组浅草沟小社		
注册资本（元）	74,106,500	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划

公司属于非金属矿物制品业，主要从事预拌商品混凝土的生产和销售。公司将生产所需的原材料从合格供应商购入，利用公司自有的商品混凝土生产线，采用现代化、机械化的生产工艺和流程对原材料进行加工处理，生产出各种强度等级，施工性及耐久性良好的混凝土，满足不同工程要求的商品混凝土，实现销售收入，从而获取相应利润。经过近几年的发展，公司形成了自身独特的关键资源要素，包括多项资质、先进混凝土配合比和稳定的销售、采购渠道等,先后承担了重庆来福士广场、ICFC 国际金融中心、机场快速路、解放碑地下环道、长江复线桥、石黄隧道、江南体育馆、陆海国际中心、轻轨九号线等多项重点工程预拌混凝土的供应保障任务，并获得客户的一致好评。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

（二）　行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处行业为“C30 非金属矿物制品业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“C3099 其他非金属矿物制品制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“其他非金属矿物制品制造”。公司主营业务为生产销售预拌商品混凝土，商品混凝土作为世界上使用量最大、应用范围最广泛的基础性建筑材料其需求量与国民经济和 社会发展密切相关，受当地经济增速、基础设施建设投资和房地产开发投资、政策支持、人口趋势和城镇化水平等因素的影响很大。90 年代初至今，受益于我国混凝土“禁 现”政策的实施、国民经济持续快速发展、工业化和城镇化水平不断提高、基础设施建设和房地产开发投资等固定资产投资高速增长，我国商品混凝土行业发展迅速。2022 年以来，受基础设施建设投资和房地产开发投资下降影响，商品混凝土行业市场规模也呈下滑趋势，市场需求量出现下滑情形，行业经营效益有所降低。在行业政策方面，根据 2022 年 10 月，重庆市住房和城乡建设委员会发布《关于进一步促进预拌商品混凝土及预拌商品砂浆行业高质量发展的实施意见》，到 2025 年底，既有预拌商品混凝土（砂浆）搅拌站按二星级及以上标准完成升级改造；重点培育一批智能化生产企业，鼓励生产企业建设覆盖在线质量检测、绿色生产、运输配送的智能化信息化生产管理系统；推进预拌商品混凝土（砂浆）产能布局优化，实现全市预拌商品混凝土（砂浆）供需更加平衡、站点布局和产能利用率更趋合理，预拌商品砂浆搅拌站布局实现全市全域覆盖。到 2027 年底，重庆市主城区调整商品混凝土站点结构，在总体数量上新增 2 个商品混凝土搅拌站。

（三）　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	公司于 2022 年 11 月被认定为“高新技术企业”，有效期至 2025 年 11 月。

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	223,730,592.11	288,208,251.68	-22.37%
毛利率%	4.95%	11.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,499,093.79	5,056,610.86	-248.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,344,388.09	4,351,866.32	-268.76%
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）	-12.59%	4.52%	-
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）	-12.33%	3.89%	-
基本每股收益	-0.10	0.07	-244.56%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	912,001,366.04	924,524,023.19	-1.35%
负债总计	838,082,587.06	845,398,033.89	-0.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,682,379.76	63,485,914.30	-12.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.86	-12.29%
资产负债率%（母公司）	95.20%	93.29%	-
资产负债率%（合并）	91.89%	91.44%	-
流动比率	0.96	0.96	-
利息保障倍数	0.68	-0.48	-
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	8,010,946.30	3,195,179.54	150.72%
应收账款周转率	0.30	0.52	-
存货周转率	75.83	63.05	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**

总资产增长率%	-1.35%	2.12%	-
营业收入增长率%	-22.37%	-18.09%	-
净利润增长率%	-160.10%	14.96%	-

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	30,572,077.38	3.35%	20,078,953.67	2.17%	52.26%
应收票据	22,534,000.00	2.47%	18,601,000.00	2.01%	21.14%
应收账款	671,504,267.15	73.63%	690,421,768.55	74.68%	-2.74%
存货	3,152,133.50	0.35%	2,456,637.39	0.27%	28.31%
固定资产	60,259,132.20	6.61%	61,367,325.95	6.64%	-1.81%
在建工程	27,816,445.64	3.05%	24,382,139.54	2.64%	14.09%
无形资产	178,786.36	0.02%	201,302.46	0.02%	-11.19%
短期借款	49,000,000.00	5.37%	60,055,555.56	6.50%	-18.41%
长期借款	9,500,000.00	1.04%		0.00%	
预付款项	34,604,485.30	3.79%	26,725,541.46	2.89%	29.48%
其他应收款	13,352,584.50	1.46%	15,676,073.34	1.70%	-14.82%
长期待摊费用	1,685,703.15	0.18%	1,529,927.27	0.17%	10.18%
其他流动负债	36,191,485.19	3.97%	32,563,889.13	3.52%	11.14%
应收款项融资	4,636,688.10	0.51%	15,600,000.00	1.69%	-70.28%
其他流动资产	2,176,395.68	0.24%	2,245,297.08	0.24%	-3.07%
应付账款	356,675,941.88	39.11%	354,344,926.52	38.33%	0.66%
应付职工薪酬	3,326,013.31	0.36%	6,287,496.32	0.68%	-47.10%
其他应付款	230,181,784.45	25.24%	229,215,529.11	24.79%	0.42%

项目重大变动原因：

1、货币资金较期初增加52.26%，增加了1049.31万元，主要系报告期内公司为开立银行承兑汇票，存入银承保证金1822.5万元增加其他货币资金所致。

2、应收款项融资较期初降低70.28%，主要系报告期末，公司支付货款多采用银行承兑汇票、供应链金融产品的背书支付方式，导致期末余额降低所致。

3、应付职工薪酬较期初减少47.10%，主要系上期期末余额包含未发年终奖，至本期期末该年终奖已发放完毕。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	223,730,592.11	-	288,208,251.68	-	-22.37%
营业成本	212,648,216.19	95.05%	254,931,524.71	88.45%	-16.59%
毛利率	4.95%	-	11.55%	-	-
销售费用	1,912,200.99	0.85%	1,917,900.84	0.67%	-0.30%
管理费用	4,778,996.63	2.14%	4,612,594.75	1.60%	3.61%
研发费用			3,663,885.60	1.27%	
财务费用	10,464,163.12	4.68%	8,278,852.02	2.87%	26.40%
信用减值损失	4,702,044.45	2.10%	-3,582,908.30	-1.24%	-231.24%
其他收益	78,047.92	0.03%	318,232.98	0.11%	-75.47%
汇兑收益					
营业利润	-2,188,142.86	-0.98%	9,817,066.67	3.41%	-122.29%
营业外收入	100,001.13	0.04%	178,345.74	0.06%	-43.93%
营业外支出	295,232.19	0.13%	11,736.04	0.00%	2,415.60%
净利润	-4,902,769.57	-2.19%	8,157,273.95	2.83%	-160.10%

项目重大变动原因：

1、 信用减值损失较上年同期减少231.24%，主要系报告期，公司调整了应收账款催收策略，重点加强老款催收所致。
2、 其他收益较上年同期减少75.47%，主要系报告期内收到的政府补助较上年同期减少所致。
3、 营业利润较上年同期减少122.29%，主要系报告期内受重庆市商品混凝土市场需求下滑影响，重庆市场存量商混企业竞争加剧，混凝土价格持续大幅下降，公司毛利持续压低所致。
4、 营业外收入较上年同期减少43.93%，主要系报告期内与日常活动无关的政府补助减少及其他营业外收入所致。
5、 研发费用本年未有发生额，主要系报告期内，受市场影响，业绩面临压力，公司将资源集中应付主营业务，暂停了研发项目。
6、 营业外支出较上年同期增加283,496.15元，主要系报告期内公司较上年同期增加一笔税务滞纳金支出。
7、 净利润较上年同期减少160.10%，主要系报告期内受营业利润及营业外收支变动影响所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%

主营业务收入	223,717,546.24	288,208,251.68	-22.38%
其他业务收入	13,045.87	-	0.00%
主营业务成本	212,648,216.19	254,931,524.71	-16.59%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

□适用 √不适用

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
重庆区域	93,286,352.69	99,173,735.47	-6.31%	-50.20%	-42.01%	-15.01%
西昌区域	130,444,239.42	113,474,480.72	13.01%	29.27%	35.22%	-3.83%

收入构成变动的原因：

1、 主营业务收入较上年同期减少 22.38%，主要系报告期内，受重庆市商品混凝土市场需求下滑，产量减少；另因市场竞争加剧，导致混凝土价格持续下跌，从而导致主营业务收入减少。

2、 其他业务收入主要系西昌子公司将宿舍楼外租给运输车队人员形成的租金收入。

3、 主营业务成本较上年同期减少 16.59%，主要系报告期内，受主营业务规模降低，成本下降所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,010,946.30	3,195,179.54	150.72%
投资活动产生的现金流量净额	-789,651.50	-615,725.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-20,687,179.07	-21,565,998.65	-

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期金额增加 481.58 万元，主要系报告期内公司多采用票据及供应链金融产品方式进行货款支付，购买商品、减少劳务支付的现金较上年同期减少及保证金收回较多、代收往来款净收回较多所致。

2. 投资活动产生的现金流量金额较上年同期增加 17.39 万元，主要系报告期内公司构建固定资产支付的现金增加所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7.88 万元，主要系报告期内公司借款金额减少，对应利息金额减少所致。

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
西昌华西易通新型建材有限公司	控股子公司	生产、销售商品混凝土	25,000,000.00	327,751,228.11	60,830,497.40	130,444,239.42	8,654,414.07

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 宏观经济周期引致的风险	报告期内，公司主要收入来源于商品混凝土销售业务。商品混凝土行业的发展与宏观经济周期密切相关，很大程度上依赖于国民经济运行状况、国家固定资产投资规模及国家投融资政策，特别是受基础设施投资及房地产投资规模等影响。我国正处于经济建设快速发展时期，国家投资建设了大批基础设施项目，建材行业发展很快，但在国民经济发展的不同周期，国家宏观经济政策也在不断调整，建材行业可能受国

	家宏观经济政策的调整影响而波动，公司的经营也会因政策调整影响而波动。
（二）公司业务区域集中的风险	报告期内，公司产品销售区域集中在重庆周边地区，该区域的销售额占公司同期营业收入的比例达41.70%。如果重庆周边地区市场出现萎缩或增速放缓的情形，而公司的市场拓展不能达到预期，将对公司生产经营产生不利影响。
（三）应收账款较大的风险	商品混凝土主要应用于房地产开发项目、大型基础设施建设项目等工程领域，该类项目具有工程量大、建设施工周期较长的特点，从而直接决定了商品混凝土行业普遍存在应收账款回款周期较长、应收账款余额较高的情形。报告期内，公司随着规模的增长应收账款逐渐增大，截至 2023 年 6 月 30 日，应收账款余额为 67,150.43 万元，占流动资产的比例为85.81%。如果公司不能对应收账款实施有效管理，将会增加资金占用时间，降低运营效率。虽然公司的会计政策规定对应收账款计提相应的坏账准备，如果一旦发生坏账，可能因坏账准备计提不足，对未来经营业绩造成一定影响。
（四）税收优惠政策变化风险	根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。2014 年，经重庆市南岸区国家税务局审核确认，本公司 2014 年至 2020 年暂按 15%的所得税优惠税率计缴企业所得税。根据财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》规定，以上税收优惠可继续在自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受。如果未来国家和地方相关税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠政策，将增加公司的企业所得税费用。
（五）资产负债率偏高的风险	由于公司所处商品混凝土行业，对资金需求量较大，加之公司又处于快速发展时期，2023 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 91.89%。公司资产负债率较高，偿债风险较高。债务到期时，若公司不能通过经营活动产生足够的现金，或无法通过其他渠道获取足够的资金，公司的流动资金甚至其他资产可能会被全部用于偿债，从而影响公司正常的经营活动。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	74,283,880.70	8,904,920.92	83,188,801.62	112.54%

公司合并口径作为原告诉讼的累计金额为 74,283,880.70 元，其中公司本部 60,421,776.26 元，西昌华西易通 13,862,104.44 元。

根据重大诉讼、仲裁披露标准：（1）涉案金额超过 200 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上，（2）股东大会、董事会决议被申请撤销或宣告无效。报告期内，公司最近一期经审计（2022 年审计报告）的净资产为 79,125,989.30 元，净资产 10%对应金额为 7,912,598.93 元，上诉累计金额中未存在单笔超重大的情况。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	70,010,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	295,000,000.00	22,522,764.31
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	500,000,000.00	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

此外，2023 年预计关联方将向公司提供财务资助，预计关联交易余额不超过 31,000.00 万元，2023 年 1-6 月该项关联交易实际余额为 22,768.73 万元

各事项的具体明细如下：

1、 购买原材料、燃料、动力,接受劳务

关联方	关联交易内容	2023 年预计金额	2023 年 1-6 月实际发生金额
四川华西龙鑫供应链有限公司	购买材料	70,000,000.00	0
四川华西绿舍建材有限公司	劳务费	10,000.00	0

2、 销售产品、商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年预计金额	2023 年 1-6 月实际发生金额
四川省第六建筑工程公司	供应混凝土	40,000,000.00	4,188,242.48
中国华西企业股份有限公司	供应混凝土	45,000,000.00	4,389,288.06
四川省第四建筑有限公司	供应混凝土	15,000,000.00	377,883.50
四川省建筑机械化工程有限公司	供应混凝土	50,000,000.00	10,870,169.44
四川省第一建筑工程有限公司	供应混凝土	5,000,000.00	
四川省第三建筑工程有限公司	供应混凝土	10,000,000.00	
四川省第十五建筑工程公司	供应混凝土	20,000,000.00	-255,576.70
四川华西第九建筑工程有限公司	供应混凝土	70,000,000.00	2,952,757.53
四川华西绿舍精城建材有限公司	供应砂石	20,000,000.00	

合计		275,000,000.00	22,522,764.31

说明：本期发生额为负数，为项目在本期进行整体竣工决算，公司根据竣工决算调整销售额所致。

接受关联人委托代为销售其产品、商品

关联方	关联交易内容	2023 年预计金额	2023 年 1-6 月实际发生金额
四川华西绿舍建材有限公司	销售混凝土	20,000,000.00	0

3、 其他

关联方	关联交易内容	2023 年预计金额	2023 年 1-6 月实际发生金额
四川华西集团有限公司	为公司向银行贷款提供担保或反担保	250,000,000.00	0
四川华西绿舍建材有限公司	为公司向银行贷款提供担保或反担保	250,000,000.00	0
合计		500,000,000.00	0

4、 关联方提供财务资助

关联方	关联交易内容	2022 年预计余额不超过	2022 年实际发生余额
四川华西绿舍建材有限公司	为公司提供财务资助	310,000,000.00	227,687,285.80
合计		310,000,000.00	227,687,285.80

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易预计金额均已经过公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，是公司开展各类业务而正常发生的日常性关联交易，各项交易定价均以交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，有利于公司的生产经营、有助于公司业务规模的增长，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 6 日		挂牌	关联交易承诺	承诺不影响公司独立性、保证关联交易公允性	正在履行中
其他股东	2019 年 1 月 15 日	2022 年 1 月 14 日	发行	限售承诺	新增股份自股权登记日起自愿限售 36 个月	正在履行中

其他股东	2021 年 3 月 24 日	2024 年 3 月 23 日	发行	限售承诺	新增股份自股权登记日起自愿限售 36 个月	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司存在 1 个超期未履行未完毕的承诺事项，

主要为公司 2018 年第一次股票发行，全体认购股东承诺自愿将对其持有的股份限售，限售 36 个月。已经到解除限售期，由于部分离职核心员工的股票转让事宜未处理完毕，所以公司尚未办理解限售手续，待相关事宜处理完毕后，公司将及时办理解限售手续。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	35,491,767.09	3.89%	子公司西昌华西易通抵押借款
货币资金	流动资产	冻结	8,295,796.70	0.91%	因公司涉及诉讼，被采取司法冻结
货币资金	流动资产	冻结	18,225,000.00	2.00%	公司开立银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	冻结	852,025.20	0.09%	应客户要求，公司中标后开立履约保函
总计	-	-	62,864,588.99	6.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产抵押、开立银行承兑汇票保证金、开立履约保函保证金，冻结货币资金为公司正常经营发展之需要，有利于公司经营发展，不存在损害公司及股东利益的情况。因涉及诉讼被采取司法冻结的货币资金公司正在积极依法促进诉讼进展，对公司正常经营无影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	65,000,000	87.71%	0	65,000,000	87.71%
	其中：控股股东、实际控制人	35,750,000	48.24%	0	35,750,000	48.24%
	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	9,106,500	12.29%	0	9,106,500	12.29%
	其中：控股股东、实际控制人	1,430,000	1.93%	0	1,430,000	1.93%
	董事、监事、高管	3,159,000	4.26%	0	3,159,000	4.26%
	核心员工	3,347,500	4.52%	0	3,347,500	4.52%
总股本		74,106,500	-	0	74,106,500	-
普通股股东人数		107				

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	华西绿舍	37,180,000	0	37,180,000	50.1710%	1,430,000	35,750,000	0	0
2	重庆易通	30,411,750	0	30,411,750	41.0379%	1,170,000	29,241,750	0	0
3	肖波	650,000	0	650,000	0.8771%	650,000	0	0	0

4	张建勇	650,000	0	650,000	0.8771%	650,000	0	0	0
5	刘成文	533,000	0	533,000	0.7192%	533,000	0	0	0
6	李斌	403,000	0	403,000	0.5438%	403,000	0	0	0
7	曾昌洪	403,000	0	403,000	0.5438%	403,000	0	0	0
8	冯斌	312,000	0	312,000	0.4210%	312,000	0	0	0
9	雷华魁	312,000	0	312,000	0.4210%	312,000	0	0	0
10	刘先亮	312,000	0	312,000	0.4210%	312,000	0	0	0
合计		71,166,750	-	71,166,750	96.03%	6,175,000	64,991,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东中，肖波现任华西绿舍副总经理；

张建勇 2003 年 4 月至 2013 年 7 月曾任重庆易通财务总监；

李斌 2003 年 4 月至 2013 年 7 月曾任重庆易通副总经理；

曾昌洪 2009 年 8 月至 2013 年 7 月曾任华西绿舍高级主管；

刘成文 2000 年 7 月至 2018 年 3 月曾任华西绿舍销售中心副总监，2021 年 12 月至 2022 年 6 月任华西绿舍简阳空天项目负责人；2022 年 6 月四川华西绿舍智能制造有限公司总经理；

冯斌 2003 年 4 月至 2013 年 7 月曾任重庆易通技术部经理；

雷华魁 2009 年 9 月至 2013 年 3 月曾任华西绿舍材料设备基建管理处副处长、处长，2013 年 4 月至 2014 年 4 月曾任华西绿舍车队副队长，2014 年 4 月至 2015 年 5 月曾任华西绿舍泵送队副队长，2015 年 5 月至 2018 年 3 月曾任华西绿舍材料设备基建管理处处长；2022 年 4 月至 2023 年 6 月任华西绿舍招采中心副经理；2023 年 6 月任四川华西龙鑫供应链有限公司总经理助理。

刘先亮 2005 年 7 月至 2009 年 8 月曾任华西绿舍试验员，2009 年 9 月至 2012 年 3 月曾任华西绿舍石板滩搅拌站试验主管，2012 年 3 月至 2012 年 11 月曾任华西绿舍石板滩搅拌站副站长，2012 年 11 月至 2014 年 3 月曾任华西绿舍青白江站副站长，2014 年 3 月至 2017 年 5 月曾任华西绿舍资阳分公司经理，2017 年 5 月至今任西昌华西易通总经理，2021 年 8 月至 2022 年 8 月任华西绿舍混凝土事业部副总经理；2022 年 8 月任四川华西兴发建材有限公司常务副总经理。

除此之外，其余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
肖波	董事长	男	1968 年 1 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
石伟	副董事长	男	1970 年 8 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
张松	董事	男	1975 年 3 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
彭文彬	董事	男	1983 年 1 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
李政统	总经理	男	1983 年 8 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
张建勇	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1968 年 7 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
徐虹	监事会主席	女	1974 年 10 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
凌伟	监事	男	1969 年 7 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
杨婧	职工代表监事	女	1990 年 8 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
李斌	副总经理	男	1971 年 9 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
曾昌洪	总工程师	男	1980 年 1 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

（二）　持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
肖波	650,000	0	650,000	0.8771%	0	0
石伟	260,000	0	260,000	0.3508%	0	0

张建勇	650,000	0	650,000	0.8771%	0	0
凌伟	260,000	0	260,000	0.3508%	0	0
李斌	403,000	0	403,000	0.5438%	0	0
曾昌洪	403,000	0	403,000	0.5438%	0	0
合计	2,626,000	-	2,626,000	3.5434%	0	0

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	90	7	18	79
行政人员	11	0	1	10
销售人员	26	4	3	27
财务考核人员	14	1	3	12
招标采购人员	13	0	6	7
安全人员	3	0	1	2
法务人员	5	0	1	4
员工总计	162	12	33	141

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	39	0	3	36

核心员工的变动情况：

本报告期，公司共有 3 名核心员工离职，截至报告期末，公司核心员工共 36 人。

核心员工离职前，公司已完成其所负责的工作的平稳对接，未对公司经营产生重大影响。针对核心员工的离职，一方面公司已做好人员替补工作，另一方面将继续完善公司人才战略、人才体系及人才制度（考核、奖惩、职业规划等）。

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	附注六. 注释 1	30,572,077.38	20,078,953.67
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	附注六. 注释 2	22,534,000.00	18,601,000.00
应收账款	附注六. 注释 3	671,504,267.15	690,421,768.55
应收款项融资	附注六. 注释 4	4,636,688.10	15,600,000.00
预付款项	附注六. 注释 5	34,604,485.30	26,725,541.46
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	附注六. 注释 6	13,352,584.50	15,676,073.34
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	附注六. 注释 7	3,152,133.50	2,456,637.39
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	附注六. 注释 8	2,176,395.68	2,245,297.08
流动资产合计		782,532,631.61	791,805,271.49
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	附注六. 注释 9	60,259,132.20	61,367,325.95
在建工程	附注六. 注释 10	27,816,445.64	24,382,139.54
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	附注六. 注释 11	29,025,321.67	34,083,129.25
无形资产	附注六. 注释 12	178,786.36	201,302.46
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	附注六. 注释 13	1,685,703.15	1,529,927.27
递延所得税资产	附注六. 注释 14	10,503,345.41	11,154,927.23
其他非流动资产			-
非流动资产合计		129,468,734.43	132,718,751.70
资产总计		912,001,366.04	924,524,023.19
流动负债：			
短期借款	附注六. 注释 15	49,000,000.00	60,055,555.56
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	附注六. 注释 16	130,106,715.20	103,106,715.20
应付账款	附注六. 注释 17	356,675,941.88	354,344,926.52
预收款项			-
合同负债	附注六. 注释 18	2,279,172.94	3,534,108.70
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	附注六. 注释 19	3,326,013.31	6,287,496.32
应交税费	附注六. 注释 20	5,544,882.62	13,743,192.44
其他应付款	附注六. 注释 21	230,181,784.45	229,215,529.11

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	附注六.注释22	6,063,694.00	23,754,306.21
其他流动负债	附注六.注释23	36,191,485.19	32,563,889.13
流动负债合计		819,369,689.59	826,605,719.19
非流动负债：			
保险合同准备金			-
长期借款	附注六.注释24	9,500,000.00	10,000,000.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	附注六.注释25	9,212,897.47	8,792,314.70
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		18,712,897.47	18,792,314.70
负债合计		838,082,587.06	845,398,033.89
所有者权益：			
股本	附注六.注释26	74,106,500.00	74,106,500.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	附注六.注释27	4,281,047.64	4,281,047.64
减：库存股			-
其他综合收益	附注六.注释28	197,059.25	501,500.00
专项储备	附注六.注释29		-
盈余公积	附注六.注释30	6,147,645.86	6,147,645.86
一般风险准备			-

未分配利润	附注六.注释31	-29,049,872.99	-21,550,779.20
归属于母公司所有者权益合计		55,682,379.76	63,485,914.30
少数股东权益		18,236,399.22	15,640,075.00
所有者权益合计		73,918,778.98	79,125,989.30
负债和所有者权益合计		912,001,366.04	924,524,023.19

法定代表人：肖波　　主管会计工作负责人：张建勇　　会计机构负责人：张黄保

（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		28,553,383.59	16,562,815.61
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		22,534,000.00	18,145,000.00
应收账款	附注五.注释 1	396,593,323.79	429,618,327.97
应收款项融资		3,636,688.10	13,600,000.00
预付款项		34,322,338.47	26,576,990.61
其他应收款	附注五.注释 2	45,580,000.41	50,014,013.53
其中：应收利息			
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货		1,569,726.62	1,373,745.36
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		1,621,617.67	1,174,973.60
流动资产合计		534,411,078.65	557,065,866.68
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	附注五.注释 3	17,500,000.00	17,500,000.00
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		18,498,675.39	18,756,468.98
在建工程		27,816,445.64	24,382,139.54
生产性生物资产		-	

油气资产		-	
使用权资产		29,025,321.67	34,083,129.25
无形资产		144,541.66	164,887.02
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		1,409,604.53	1,217,959.27
递延所得税资产		7,120,413.45	8,056,584.72
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		101,515,002.34	104,161,168.78
资产总计		635,926,080.99	661,227,035.46
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	40,055,555.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		85,915,000.00	58,215,000.00
应付账款		198,280,599.94	219,275,435.22
预收款项			
合同负债		1,805,918.62	2,496,477.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,030,660.40	4,664,361.04
应交税费		2,395,961.80	5,243,358.33
其他应付款		230,002,652.45	228,847,390.25
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		6,063,694.00	23,754,306.21
其他流动负债		29,698,414.73	25,488,180.45
流动负债合计		596,192,901.94	608,040,064.79
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		9,212,897.47	8,792,314.70
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		9,212,897.47	8,792,314.70
负债合计		605,405,799.41	616,832,379.49
所有者权益：			

股本		74,106,500.00	74,106,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,281,047.64	4,281,047.64
减：库存股			
其他综合收益		154,559.25	501,500.00
专项储备			
盈余公积		6,147,645.86	6,147,645.86
一般风险准备			
未分配利润		-54,169,471.17	-40,642,037.53
所有者权益合计		30,520,281.58	44,394,655.97
负债和所有者权益合计		635,926,080.99	661,227,035.46

（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		223,730,592.11	288,208,251.68
其中：营业收入	附注六.注释 32	223,730,592.11	288,208,251.68
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		230,698,827.34	274,857,905.52
其中：营业成本	附注六.注释 32	212,648,216.19	254,931,524.71
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	附注六.注释 33	895,250.41	1,453,147.60
销售费用	附注六.注释 34	1,912,200.99	1,917,900.84

管理费用	附注六.注释 35	4,778,996.63	4,612,594.75
研发费用	附注六.注释 37	-	3,663,885.60
财务费用	附注六.注释 36	10,464,163.12	8,278,852.02
其中：利息费用		7,498,460.50	7,953,110.26
利息收入		14,505.67	
加：其他收益	附注六.注释 38	78,047.92	318,232.98
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）	附注六.注释 39	4,702,044.45	-3,851,512.47
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）		-2,188,142.86	9,817,066.67
加：营业外收入	附注六.注释 40	100,001.13	178,345.74
减：营业外支出	附注六.注释 41	295,232.19	11,736.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,383,373.92	9,983,676.37
减：所得税费用	附注六.注释 42	2,519,395.65	1,826,402.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,902,769.57	8,157,273.95
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）		-4,902,769.57	8,157,273.95
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）		2,596,324.22	3,100,663.09
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,499,093.79	5,056,610.86
六、其他综合收益的税后净额		-304,440.75	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-317,190.75	
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		-317,190.75	
（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		12,750.00	
七、综合收益总额		-5,207,210.32	8,157,273.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,816,284.54	5,056,610.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,609,074.22	3,100,663.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.07

法定代表人：肖波　　主管会计工作负责人：张建勇　　会计机构负责人：张黄保

（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	附注五.注释 4	93,286,352.69	187,303,299.58
减：营业成本	附注五.注释 4	99,173,735.47	171,015,597.12
税金及附加		552,637.32	931,456.31
销售费用		1,320,912.26	1,207,222.35
管理费用		3,011,461.94	3,164,811.56
研发费用		-	3,663,885.60
财务费用		8,241,835.75	6,896,257.44
其中：利息费用		8,479,274.25	7,527,256.10
利息收入		980,813.75	949,406.90
加：其他收益		30,117.27	233,413.33
投资收益（损失以“-”号填列）			3,500,000.00
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）		6,649,307.37	-2,965,719.57
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）		-12,334,805.41	1,191,762.96
加：营业外收入		100,000.07	144,186.35
减：营业外支出		295,232.19	11,736.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,530,037.53	1,324,213.27
减：所得税费用		997,396.11	2,482.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,527,433.64	1,321,730.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,527,433.64	1,321,730.31
（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		-346,940.75	

（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		-346,940.75	
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		-346,940.75	
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		-13,874,374.39	1,321,730.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,994,451.25	191,697,669.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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		133,952.69	
收到其他与经营活动有关的现金	附注六.注释 43	7,028,371.96	1,528,629.05
经营活动现金流入小计		181,156,775.90	193,226,299.04
购买商品、接受劳务支付的现金		137,223,858.89	157,540,566.59
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		12,497,139.17	16,960,208.02
支付的各项税费		17,479,121.50	10,409,070.87
支付其他与经营活动有关的现金	附注六.注释 43	5,945,710.04	5,121,274.02
经营活动现金流出小计		173,145,829.60	190,031,119.50
经营活动产生的现金流量净额		8,010,946.30	3,195,179.54
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		789,651.50	615,725.00
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		789,651.50	615,725.00
投资活动产生的现金流量净额		-789,651.50	-615,725.00
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		9,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	附注六.注释 43	-	2,959,165.00
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	22,959,165.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,187,179.07	7,269,769.10
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	附注六.注释 43	6,000,000.00	33,255,394.55
筹资活动现金流出小计		29,687,179.07	44,525,163.65
筹资活动产生的现金流量净额		-20,687,179.07	-21,565,998.65
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		-13,465,884.27	-18,986,544.11
加：期初现金及现金等价物余额		16,665,139.75	27,498,814.86
六、期末现金及现金等价物余额		3,199,255.48	8,512,270.75

法定代表人：肖波　　主管会计工作负责人：张建勇　　会计机构负责人：张黄保

（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		86,949,640.95	128,005,997.97
收到的税费返还		126,801.35	
收到其他与经营活动有关的现金		4,857,080.09	3,315,816.63
经营活动现金流入小计		91,933,522.39	131,321,814.60
购买商品、接受劳务支付的现金		74,363,727.14	93,815,768.32
支付给职工以及为职工支付的现金		8,804,027.30	12,007,031.43
支付的各项税费		7,337,167.98	7,216,494.01
支付其他与经营活动有关的现金		4,563,264.92	2,347,298.59
经营活动现金流出小计		95,068,187.34	115,386,592.35
经营活动产生的现金流量净额		-3,134,664.95	15,935,222.25
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			3,500,000.00
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		2,200,000.00	6,790,000.00
投资活动现金流入小计		2,200,000.00	10,290,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		789,651.50	583,589.00
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		2,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,789,651.50	1,583,589.00
投资活动产生的现金流量净额		-589,651.50	8,706,411.00
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			
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		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,244,123.55	7,064,539.94
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	21,300,000.00
筹资活动现金流出小计		8,244,123.55	28,364,539.94
筹资活动产生的现金流量净额		-8,244,123.55	-28,364,539.94
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		-11,968,440.00	-3,722,906.69
加：期初现金及现金等价物余额		13,149,001.69	10,939,544.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,180,561.69	7,216,637.63

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

不适用

（二） 财务报表项目附注

重庆华西易通建设股份有限公司

2023 年半年度度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

重庆华西易通建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身由四川华西绿舍建材有限公司和重庆易通商品混凝土有限公司共同出资设立的重庆华西易通商品混凝土有限公司。

2013 年 5 月，公司各股东第一次以货币形式出资 3,370.00 万元。四川华信（集团）会计师事务所 有限责任公司已对该次出资审验，并于 2013 年 5 月 17 日出具“川华信验（2013）26 号”验资报告。

2013 年 6 月 7 日，公司取得重庆市工商行政管理局核发的注册证号为渝南 500108000131937 号的企业法人营业执照。

2013 年 10 月 17 日，公司第二次以经四川中衡安信资产评估有限公司（川中安资评字 01B（2013）003 号资产评估报告）评估的机器设备出资 1,130 万元。四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司 已对该次出资审验，并于 2013 年 10 月 29 日出具“川华信验（2013）78 号”验资报告。公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
四川华西绿舍建材有限公司	2,475.00	货币	55.00
重庆易通商品混凝土有限公司	895.00	货币	19.89
	1,130.00	实物	25.11
合计	4,500.00		100.00

2015 年 12 月 24 日，公司取得向重庆市工商行政管理局申请换领的加载统一社会信用代码的营业执照。公司统一社会信用代码为 915001080703099195。

2016 年 5 月 19 日，公司取得向重庆市工商行政管理局申请更名为重庆华西易通建设股份有限公司 的预核准通知书。预核准通知书文号为渝名称预核准字【2016】渝南第 3107471 号。

2016 年 6 月 8 日，公司通过股东会决议，将截至 2015 年 12 月 31 日止经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的所有者权益（净资产）人民币 54,854,997.64 元（信会师报字[2016]第 810178 号审计报告），按 1：0.91149398 的比例折合成股份总额 5,000.00 万股，每股 1 元，共计股本人民币 5,000.00 万元，大于股本部分的 4,854,997.64 元计入资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 本次的整体变更审验，并于 2016 年 6 月 30 日出具了“信会师报字（2016）第 820490 号”验资报告。

2017 年 1 月 6 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“华西易通”，证券代码“870417”。

2018 年 12 月 10 日，公司 2018 年第五次临时股东大会决议通过定向发行增资认购协议，定向增资公告编号：2021-061 42 对象为公司 24 名核心人员，股票认购价格为 1.43 元/股，认购股数 260 万股，每股 1 元，共计股本人 民币 260.00 万元，大于股本的 1,118,000.00 元计入资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已 对公司本次新增注册资本及股本变化情况进行审验，并于 2018 年 12 月 18 日出具了“信会师报字（2018） 第 ZD10171 号”验资报告。

2021 年 1 月 18 日，公司 2021 年第一次临时股东大会决议通过定向发行增资认购协议，定向增资对象为公司 51 名核心人员，股票认购价格为 1.91 元/股，认购股数 440.50 万股，每股 1 元，共计股本人 民币 440.50 万元，大于股本的 400.855 万元计入资本公积。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司本次新增注册资本及股本变化情况进行审验，并于 2021 年 3 月 8 日出具了“大华验字（2021）第 000156 号”验资报告。

2021 年 5 月 20 日，公司 2020 年年度股东大会决议通过 2020 年度利润分配议案，以公司现有总股本 57,005,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股转增 1 股，每 10 股派人民币现金 1 元。共计新增股本

1710.15 万元，减少资本公积 570.05 万元。本次所送（转）股于 2021 年 6 月 11 日直接记入股东证券账户。

公司现持有统一社会信用代码为 915001080703099195 的营业执照。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司股本 7410.65 万元，注册地：重庆市南岸区迎龙镇石梯子村下湾组浅草湾小社，总部地址：重庆市。

公司的母公司为四川华西绿舍建材有限公司，公司的实际控制人为四川省国有资产监督管理委员会。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑类业，主要产品和服务为预拌混凝土。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
西昌华西易通新型建材有限公司（以下简称“西昌易通”）	控股子公司	2	70.00	70.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结

合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、估计变更

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业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。本公司以 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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本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；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)金融工具

本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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。
（3） 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2） 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损

失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法

律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 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。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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） 被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金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，

除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

6． 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账

款以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九)应收票据

本公司对　应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将　　应收票据划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	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判断	应收商业承兑汇票的5%计提坏账准备

(十)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
正常信用风险组合	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判断	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00

2—3 年（含 3 年）	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

(十一)应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

(十二)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
无信用风险组合	债务人具有较高的信用评级，历史上未发生违约，信用损失风险极低，在信用期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期，不计提坏账准备
正常信用风险组合	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判断	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

(十三)存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存

货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
（2） 包装物采用一次转销法进行摊销。
（3） 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十四)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

(十五)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3． 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大

影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十六)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定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。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20-42	4	2.29-4.80

机器设备	年限平均法	5-10	4	9.60-19.20
运输设备	年限平均法	5	4	19.20
电子设备	年限平均法	4-5	4	19.20-24.00
其他设备	年限平均法	4-5	4	19.20-24.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十七)在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十九)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括应用软件。

1. 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够

可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
应用软件	10	比照同类软件的使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

截至资产负债表日，公司暂没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：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。

开发阶段：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。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十一)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十三)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(二十四)租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十五)收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

根据业务订单，公司将混凝土生产并运输至客户指定地点。由客户在送货单上签收后，确认商品控制权转移给购货方。财务收到签收单后，确认销售收入。

(二十六)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认

为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十八)租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁.

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十一）和（二十五）。

(二十九)安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	西昌华西易通、分公司 13%
	简易计税方法	3%	总公司 3%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	西昌华西易通城市维护建设税为1%
企业所得税	应纳税所得额	15%	华西易通、西昌华西易通

四、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,199,255.48	16,665,139.75
其他货币资金	27,372,821.90	3,413,813.92
未到期应收利息		
合计	30,572,077.38	20,078,953.67
其中：存放在境外的款项总额		

其中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	18,225,000.00	2,000,000.00
履约保函保证金	852,025.20	0.00
涉及诉讼被冻结的银行存款	8,295,796.70	1,413,813.92
合计	27,372,821.90	3,413,813.92

注释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	1,729,000.00	
商业承兑汇票	20,805,000.00	18,601,000.00
合计	22,534,000.00	18,601,000.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	21,900,000.00	100	1,095,000.00	5.00	20,805,000.00
其中：商业承兑汇票	21,900,000.00	100	1,095,000.00	5.00	20,805,000.00
合计	21,900,000.00	100	1,095,000.00	5.00	20,805,000.00

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	计提比例（%）	
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	19,580,000.00	100	979,000.00	5.00	18,601,000.00
其中：商业承兑汇票	19,580,000.00	100	979,000.00	5.00	18,601,000.00
合计	19,580,000.00	100	979,000.00	5.00	18,601,000.00

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	21,900,000.00	1,095,000.00	5.00
合计	21,900,000.00	1,095,000.00	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	979,000.00	116,000.00	-	-	-	1,095,000.00
其中：商业承兑汇票	979,000.00	116,000.00	-	-	-	1,095,000.00
合计	979,000.00	116,000.00	-	-	-	1,095,000.00

5. 期末公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		21,900,000.00
合计		21,900,000.00

6. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	8,254,017.46
合计	8,254,017.46

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	501,730,788.25	482,068,864.50
1—2 年	180,408,899.46	204,691,352.84
2—3 年	22,986,126.98	46,492,952.58
3—4 年	28,103,125.66	21,869,734.08
4—5 年	257,722.25	524,503.07
5 年以上	3,489,839.97	4,590,783.95
小计	736,976,502.57	760,238,191.02
减：坏账准备	65,472,235.42	69,816,422.47
合计	671,504,267.15	690,421,768.55

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,489,839.97	0.47	3,489,839.97	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	733,486,662.60	99.53	61,982,395.45	8.45	671,504,267.15
其中：正常信用风险组合	733,486,662.60	99.53	61,982,395.45	8.45	671,504,267.15
合计	736,976,502.57	100	65,472,235.42	8.88	671,504,267.15

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	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,489,839.97	0.46	3,489,839.97	100	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	756,748,351.05	99.54	66,326,582.50	8.76	690,421,768.55
其中：正常信用风险组合	756,748,351.05	99.54	66,326,582.50	8.76	690,421,768.55
合计	760,238,191.02	100.00	69,816,422.47	9.18	690,421,768.55

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆第十建设有限公司	1,198,680.00	1,198,680.00	100.00	已破产清算，拟由政府接管，预计无法收回
重庆林建建筑工程有限公司	2,291,159.97	2,291,159.97	100.00	正在申请该公司破产重整，存在无法收回的风险
合计	3,489,839.97	3,489,839.97	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）正常信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	501,730,788.25	25,086,539.45	5.00
1－2 年	180,408,899.46	18,040,889.95	10.00
2－3 年	22,986,126.98	4,597,225.40	20.00
3－4 年	28,103,125.66	14,051,562.85	50.00
4－5 年	257,722.25	206,177.80	80.00
5 年以上			
合计	733,486,662.60	61,982,395.45	8.45

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,489,839.97					3,489,839.97
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,326,582.50		4,344,187.05			61,982,395.45
其中：正常信用风险组合	66,326,582.50		4,344,187.05			61,982,395.45
合计	69,816,422.47		4,344,187.05			65,472,235.42

6． 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国建筑第八工程局有限公司	52,496,947.08	7.12	2,624,847.35
中国建筑一局（集团）有限公司	26,321,045.70	3.57	2,172,386.91
中建四局第三建设有限公司	26,282,819.78	3.57	2,306,767.98
中国建筑第七工程局有限公司	21,919,733.55	2.97	2,325,124.01
中铁建工集团有限公司	21,530,259.21	2.92	1,076,512.96
合计	148,550,805.32	20.16	10,505,639.21

注释4． 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,636,688.10	15,600,000.00
合计	4,636,688.10	15,600,000.00

注释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(%)
1 年以内	19,211,065.19	55.52	5,859,412.95	21.92
1 至 2 年	7,265,053.00	20.99	15,525,001.40	58.09
2 至 3 年	8,128,367.11	23.49	5,341,127.11	19.99
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0
合计	34,604,485.30	100	26,725,541.46	100

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
重庆市武隆区路遐农业发展有限公司	29,935,960.99	1年以内，1至2年，2-3年	受建设进度影响，预计下半年批量供货
合计	29,935,960.99		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
重庆市武隆区路遐农业发展有限公司	29,935,960.99	86.51	2020年	延期交付
四川禹城物流有限公司	3,300,000.00	9.54	2023年	未到约定结算时间
重庆市綦江区建通矿业有限公司	931,072.78	2.69	2023年	未到约定结算时间
中石化长江燃料有限公司重庆分公司	90,650.00	0.26	2020年	未到约定结算时间
西昌市人民法院诉讼费及案款专户	81,502.00	0.24	2023年	未取得发票
合计	34,339,185.77	99.23		

注释6. 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	13,352,584.50	15,676,073.34
合计	13,352,584.50	15,676,073.34

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,979,862.35	4,351,138.22
1—2年	9,664,914.97	9,664,819.75
2—3年	3,305,330.42	3,388,110.52
3—4年	125,900.00	900.00
4—5年	316,019.00	634,863.90
5年以上	1,415,625.00	1,207,000.00

小计	16,807,651.74	19,246,832.39
减：坏账准备	3,455,067.24	3,570,759.05
合计	13,352,584.50	15,676,073.34

2. 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
保证金	5,406,394.99	7,299,136.80
往来款	11,343,783.40	11,332,451.15
其他	57,473.35	615,244.44
合计	16,807,651.74	19,246,832.39

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	16,807,651.74	3,455,067.24	13,352,584.50	19,246,832.39	3,570,759.05	15,676,073.34
第二阶段						
第三阶段						
合计	16,807,651.74	3,455,067.24	13,352,584.50	19,246,832.39	3,570,759.05	15,676,073.34

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,807,651.74	100	3,455,067.24	20.56	13,352,584.50
其中：无信用风险组合	57,473.35	0.34			57,473.35
正常信用风险组合	16,750,178.39	99.66	3,455,067.24	20.63	13,295,111.15
合计	16,807,651.74	100.00	3,455,067.24	20.56	13,352,584.50

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	计提比例（%）	

单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	19,246,832.39	100	3570759.05	18.55	15,676,073.34
其中：无信用风险组合	124,861.25	0.65	0		124,861.25
正常信用风险组合	19,121,971.14	99.35	3,570,759.05	18.67	15,551,212.09
合计	19,246,832.39	100	3,570,759.05	10.78	15,676,073.34

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）无信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,473.35		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	57,473.35		

（2）正常信用风险组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,922,389.00	96,119.46	5
1—2 年	9,664,914.97	966,491.50	10
2—3 年	3,305,330.42	661,066.08	20
3—4 年	125,900.00	62,950.00	50
4—5 年	316,019.00	252,815.20	80
5 年以上	1,415,625.00	1,415,625.00	100
合计	16,750,178.39	3,455,067.24	20.63

6. 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	3,570,759.05			3,570,759.05

期初余额在本期				
—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	115,691.81			115,691.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,455,067.24			3,455,067.24

7． 本期无实际核销的其他应收款

8． 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆兆特建材有限公司	往来款、保证金	9,758,333.33	2 年以内	58.06	1,261,166.67
重庆言行供应链管理有限公司	往来款	2,368,436.07	2 年以内	14.09	236,843.61
重庆沪渝高速公路有限公司	保证金	639,000.00	1 年以内	3.80	31,950.00
重庆市南岸区鸡冠石镇和平村民委员会	保证金	500,000.00	5 年以上	2.97	500,000.00
中国建筑第八工程局有限公司	保证金	450,000.00	5 年以上，1-2 年	2.68	270,000.00
合计		13,715,769.40		81.60	2,299,960.28

注释7． 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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,986,309.67	-	2,986,309.67	2,441,673.57	-	2,441,673.57

周转材料	29,300.82	-	29,300.82	14,963.82	-	14,963.82
库存商品	136,523.01		136,523.01			
合计	3,152,133.50	-	3,152,133.50	2,456,637.39	-	2,456,637.39

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	554,778.01	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		126,801.35
待认证进项税额	1,621,617.67	2,118,495.73
预付利息		
合计	2,176,395.68	2,245,297.08

注释9. 固定资产

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	63,710,506.00	8,285,325.83	133,771.76	2,020,101.81	923,151.60	75,072,857.00
2. 本期增加金额		78,230.00	110,619.47			188,849.47
重分类						
购置		78,230.00	110,619.47			188,849.47
在建工程转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
拆除						
4. 期末余额	63,710,506.00	8,363,555.83	244,391.23	2,020,101.81	923,151.60	75,261,706.47
二. 累计折旧						
1. 期初余额	5,655,389.53	5,842,874.37	97,362.20	1,421,849.09	688,055.86	13,705,531.05
2. 本期增加金额	869,062.68	346,872.61	11,783.50	41,849.42	27,475.01	1,297,043.22
重分类	-	-	-	-	-	-
本期计提	869,062.68	346,872.61	11,783.50	41,849.42	27,475.01	1,297,043.22
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	6,524,452.21	6,189,746.98	109,145.70	1,463,698.51	715,530.87	15,002,574.27
三. 减值准备						
1. 期初余额						

2. 本期增加金额						
重分类						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	57,186,053.79	2,173,808.85	135,245.53	556,403.30	207,620.73	60,259,132.20
2. 期初账面价值	58,055,116.47	2,442,451.46	36,409.56	598,252.72	235,095.74	61,367,325.95

注释10.　　在建工程

（一）在建工程

1.　在建工程情况

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
矿山砂石生产厂	19,490,654.14		19,490,654.14	18,671,628.54		18,671,628.54
旭辉九英里二期楼盘六套房屋	3,049,453.96		3,049,453.96	3,320,711.00		3,320,711.00
鲁能星城 1-1-203 房屋项目	2,389,800.00		2,389,800.00	2,389,800.00		2,389,800.00
茶园站搅拌楼钢结构厂房外封工程	200,000.00		200,000.00			
垫江融创九棠府	1,266,166.54		1,266,166.54			
重庆森林公园三期 4-2	1,420,371.00		1,420,371.00			
合计	27,816,445.64		27,816,445.64	24,382,139.54		24,382,139.54

2.　重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
矿山砂石生产厂	18,671,628.54	819,025.60			19,490,654.14
旭辉九英里二期楼盘六套房屋	3320711			271,257.04	3,049,453.96
鲁能星城 1-1-203 房屋项目	2,389,800.00				2,389,800.00
茶园站搅拌楼钢结构厂房外封工程		200,000.00			200,000.00
垫江融创九棠府		1,266,166.54			1,266,166.54
重庆森林公园三期 4-2		1,420,371.00			1,420,371.00
合计	24,382,139.54	3,705,563.14		271,257.04	27,816,445.64

本期其他减少为进项税额转出，公司筹划未来将增值税计税方式变更为一般计税，固定资产对应进项税额未来可抵扣

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

矿山砂石生产厂	2374	3.45	82%				自有
旭辉九英里二期楼盘六套房屋	305	0.00	100%				自有
鲁能星城 1-1-203 房屋项目	239	0.00	100%				自有
茶园站搅拌楼钢结构厂房外封工程	20	100.00	100%				自有
垫江融创九棠府	127	99.70	100%				自有
重庆森林公园三期 4-2	142	100.03	100%				自有
合计	3207	11.55					

注释11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	35,046,238.83	7,099,005.48	42,145,244.31
2. 本期增加金额			
重分类			
租赁			
3. 本期减少金额	479,007.19	110,540.11	
4. 期末余额	34,567,231.64	6,988,465.37	41,555,697.01
二. 累计折旧			
1. 期初余额	6,553,881.91	1,508,233.15	8,062,115.06
2. 本期增加金额	3,763,479.46	704,780.82	4,468,260.28
重分类			
本期计提	3,736,247.04	698,846.52	4,435,093.56
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,317,361.37	2,213,013.97	12,530,375.34
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
重分类			
本期计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	24,249,870.27	4,775,451.40	29,025,321.67
2. 期初账面价值	28,492,356.92	5,590,772.33	34,083,129.25

注释12. 无形资产

1． 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	450,326.18	450,326.18
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	450,326.18	450,326.18
二. 累计摊销		
1. 期初余额	249,023.72	249,023.72
2. 本期增加金额	22,516.10	22,516.10
本期计提	22,516.10	22,516.10
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	271,539.82	271,539.82
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	178,786.36	178,786.36
2. 期初账面价值	201,302.46	201,302.46

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区改造费用及临时构筑物等	1,529,927.27	394,080.72	238,304.84		1,685,703.15
合计	1,529,927.27	394,080.72	238,304.84		1,685,703.15

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1． 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损				
信用减值准备	70,022,302.66	10,503,345.41	74,366,181.52	11,154,927.23

合计	70,022,302.66	10,503,345.41	74,366,181.52	11,154,927.23

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
未到期应付利息		55,555.56
合计	49,000,000.00	60,055,555.56

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,950,000.00	4,000,000.00
商业承兑汇票	94,156,715.20	99,106,715.20
合计	130,106,715.20	103,106,715.20

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购款	355,885,537.63	354,176,964.72
其他	790,404.25	167,961.80
合计	356,675,941.88	354,344,926.52

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
重庆市巴南区朋安建材有限公司	18,688,782.86	约定分期付款
成都空港兴城建筑材料有限公司	17,573,012.33	约定分期付款
中建材大宗物联有限公司	13,229,751.92	约定分期付款
重庆宇中山河商贸有限公司	10,966,402.15	约定分期付款
重庆帆舟运输有限公司	9,783,329.41	约定分期付款
合计	70,241,278.67	

注释18. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,279,172.94	3,534,108.70
合计	2,279,172.94	3,534,108.70

注释19. 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
短期薪酬	6,287,496.32	9,486,343.65	12,447,826.66	3,326,013.31
离职后福利-设定提存计划		345,264.03	345,264.03	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,287,496.32	9,831,607.68	12,793,090.69	3,326,013.31

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
工资、奖金、津贴和补贴	6,287,496.32	7,208,649.16	10,170,132.17	3,326,013.31
职工福利费		255,343.35	255,343.35	
社会保险费		1,411,574.14	1,411,574.14	
其中：基本医疗保险费		646,429.44	646,429.44	
补充医疗保险				
工伤保险费		79,547.10	79,547.10	
住房公积金		525,403.00	525,403.00	
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	6,287,496.32	9,400,969.65	12,362,452.66	3,326,013.31

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		885,613.44	885,613.44	
失业保险费		33,666.19	33,666.19	
企业年金缴费		111,582.00	111,582.00	
合计		1,030,861.63	1,030,861.63	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,216,968.18	9,458,532.95
企业所得税	856,186.29	3,261,358.41
个人所得税	117,387.31	52,921.51
城市维护建设税	139,748.66	382,735.91
教育费附加	108,922.17	317,169.42
地方教育费附加	72,614.77	211,446.28
矿产资源补偿费	25,000.04	43,995.37
印花税	6,197.06	13,763.05
环境保护税	1,858.14	1,269.54
合计	5,544,882.62	13,743,192.44

注释21. 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	230,181,784.45	229,215,529.11
合计	230,181,784.45	229,215,529.11

1．按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付股利		
押金及保证金	172,688.00	549,757.50
修理费	21,443.00	
单位往来	228,633,255.50	227,568,801.76
其他	1,354,397.95	1,096,969.85
合计	230,181,784.45	229,215,529.11

2．账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川华西绿舍建材有限公司	227,687,285.80	借款展期，其中账龄超过 1 年的余额为 204,243,455.67 元
合计	227,687,285.80	

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	6,063,694.00	23,754,306.21
合计	6,063,694.00	23,754,306.21

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	14,175,334.68	13,483,889.13
预收账款税金重分类	116,150.51	
已背书未到期尚未终止确认的商业承兑汇票	21,900,000.00	19,080,000.00
合计	36,191,485.19	32,563,889.13

注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	9,500,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	9,500,000.00	10,000,000.00

注释25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,228,021.00	33,728,021.00
减：未确认的融资费用	951,429.53	1,181,400.09
减：一年内到期的租赁负债	6,063,694.00	23,754,306.21
合计	9,212,897.47	8,792,314.70

本期确认租赁负债利息费用 229,970.56 元。

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,106,500.00						74,106,500.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,281,047.64			4,281,047.64
合计	4,281,047.64			4,281,047.64

注释28.　　其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
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											
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	501,500.00	-358,165.59				-53,724.84	197,059.25				197,059.25
5. 现金流量套期储备											
6. 外币报表折算差额											

其他综合收益合计	501,500.00	-358,165.59	0.00	0.00	0.00	-53,724.84	197,059.25	0.00	0.00	0.00	197,059.25

注释29. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		169,859.60	169,859.60	
合计		169,859.60	169,859.60	

专项储备情况说明：

本期计提 169,859.60 元，使用 169,859.60 元。

注释30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,147,645.86			6,147,645.86
合计	6,147,645.86			6,147,645.86

注释31. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-21,550,779.20	10,389,745.92
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	-21,550,779.20	10,389,745.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,499,093.79	-31,940,525.12
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	-29,049,872.99	-21,550,779.20

注释32. 营业收入和营业成本

1. 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	223,717,546.24	212,648,216.19	288,208,251.68	254,931,524.71
其他业务	13,045.87			

注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	250,209.06	465,484.25
教育费附加	140,003.32	321,358.57
地方教育费附加	93,335.56	214,239.01
资源税	3,254.31	6,415.56
房产税	213,823.28	128,551.36
土地使用税	41,117.05	37,000.01
车船使用税	0	0
印花税	143,798.21	276,389.42
环境保护税	9,709.62	3,709.42
合计	895,250.41	1,453,147.60

注释34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,702,883.12	1,720,661.13
业务招待费	72,638.07	126,077.74
差旅费	6,487.75	5,178.00
办公费	50,431.02	22,199.03
其他	79,761.03	43,784.94
合计	1,912,200.99	1,917,900.84

注释35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,277,968.43	3,431,862.08
折旧及修理费	460,021.92	131,761.87
业务招待费	114,526.64	82,714.60
差旅费	43,648.37	43,890.88
办公费	151,638.30	151,328.67
聘请中介机构费	210,141.00	262,719.58
咨询费	168,472.63	112,000.00
租赁费	0.00	189,999.96
绿化费	8,700.00	0.00
其他	343,879.34	206,317.11
合计	4,778,996.63	4,612,594.75

注释36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额

利息支出	9,646,190.91	7,914,628.32
减：利息收入	14,505.67	19,775.82
资金占用费	524,091.28	296,000.00
汇兑损益	0.00	0.00
租赁融资费用	819,517.86	359,143.04
银行手续费	45,491.06	24,856.48
其他	491,560.24	0.00
合计	10,464,163.12	8,278,852.02

本期其他为票据贴现支出，金额为 491560.24 元

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		1,066,536.35
材料投入		2,588,487.09
折旧及摊销		8,862.16
其他费用		
合计		3,663,885.60

注释38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	48,557.10	309,715.67
三代手续费	14,340.82	8,517.31
增值税减免优惠	15,150.00	
合计	78,047.92	318,232.98

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		90,715.60	与收益相关
2021 年企业贡献奖		78,000.00	与收益相关
上市挂牌奖励		141,000.07	与收益相关
社会保险补贴	7,369.60		与收益相关
银行利息返还	41,187.50		与收益相关
合计	48,557.10	309,715.67	

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,702,044.45	-3,851,512.47
其他		
合计	4,702,044.45	-3,851,512.47

注释40. 营业外收入

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
违约赔偿收入	100,000.00	110,840.00	100,000.00
废料收入	0.00	1,946.00	0.00
与日常活动无关的政府补助	0.00	31,400.00	0.00
其他	1.13	34,159.74	1.13
合计	100,001.13	178,345.74	100,001.13

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
自查补税滞纳金	295,232.03	1,736.04	295,232.03
其他	0.16	10,000.00	0.16
合计	295,232.19	11,736.04	295,232.19

注释42. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,814,088.99	2,343,843.87
递延所得税费用	705,306.66	-517,441.45
合计	2,519,395.65	1,826,402.42

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,383,373.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-357,506.09
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,487.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,874,414.74
所得税费用	2,519,395.65

注释43. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回保证金	4,085,500.00	357,100.00
利息收入	14,505.67	17,083.21
收到保险赔款及其他	100,000.00	150,000.00
政府补助	45,407.70	321,630.93
代收往来	2,700,995.25	492,956.93
营业外收入	1.06	32,605.39
收回诉讼费	6,818.00	2,362.00
其他	75,144.28	154,890.59
合计	7,028,371.96	1,528,629.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	2,640,000.00	1,051,816.30
管理费用及销售费用中列支的现金	989,129.01	633,207.57
借款、往来款	250,810.08	487,910.06
制造费用中列支的现金	1,323,454.84	2,215,366.75
其他	742,316.11	732,973.34
合计	5,945,710.04	5,121,274.02

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收四川华西绿舍建材有限公司资金结算中心借款		
收外部单位垫资款		2,959,165.00
合计		2,959,165.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还四川华西绿舍建材有限公司资金结算中心借款	6,000,000.00	31,300,000.00
还外部单位垫资款		1,955,394.55
合计	6,000,000.00	33,255,394.55

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-4,902,769.57	8,385,587.49
加：信用减值损失	-4,702,044.45	3,851,512.47
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,297,043.22	1,041,468.35
使用权资产折旧	4,435,093.56	3,537,283.80
无形资产摊销	22,516.10	21,069.72
长期待摊费用摊销	238,304.84	182,745.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	10,464,163.12	8,278,852.02
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	651,581.82	-666,161.99
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-695,496.11	-1,080,218.88
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-15,610,049.82	-78,399,670.07
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	16,812,603.59	58,271,024.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,010,946.30	3,195,179.54
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	3,199,255.48	8,512,270.75
减：现金的期初余额	16,665,139.75	27,498,814.86
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	-13,465,884.27	-18,986,544.11

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,199,255.48	16,665,139.75

其中：库存现金	0.00	
可随时用于支付的银行存款	3,199,255.48	16,665,139.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,199,255.48	16,665,139.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释45. 有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	35,491,767.09	抵押贷款融资
货币资金	27,372,821.90	银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、司法冻结
合计	62,864,588.99	

注释46. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	48,557.10	48,557.10	
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	48,557.10	48,557.10	

项目	期末余额	期初余额
社会保险补贴	7,369.60	计入其他收益的政府补助
银行利息返还	41,187.50	计入其他收益的政府补助
合计	48,557.10	

五、 合并范围的变更

无。

六、 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	
西昌华西易通新型建材有限公司	西昌市	西昌市	商品混凝土	70.00		投资

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
西昌华西易通新型建材有限公司	30%	2,596,324.22		18,236,399.22	

七、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方

式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	21,900,000.00	1,095,000.00
应收账款	736,976,502.57	65,472,235.42
其他应收款	16,807,651.74	3,455,067.24
应收款项融资	4,636,688.10	231,834.41
合计	780,320,842.41	70,254,137.07

（二） 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大

的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2023 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 9,500,000.00 元，详见注释 24。

（3）敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2. 价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
四川华西绿舍建材有限公司	成都市	商品混凝土	17,900	50.17	50.17

1. 本公司的母公司情况的说明

四川华西绿舍建材有限公司是四川华西集团有限公司全资子公司。

2. 本公司最终控制方是四川省国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川华西集团有限公司	公司控股股东的母公司
四川省第一建筑工程公司	华西集团有限公司控制的企业
四川省第三建筑工程公司	华西集团有限公司控制的企业
四川省第四建筑工程公司	华西集团有限公司控制的企业
四川省第六建筑有限公司	华西集团有限公司控制的企业
四川省第七建筑有限公司	四川省第四建筑工程公司控制的企业
四川华西第九建筑工程有限公司	华西集团有限公司控制的企业

四川省第十五建筑有限公司	华西集团有限公司控制的企业
四川华西集团有限公司第十二建筑工程公司	华西集团有限公司控制的企业
中国华西企业股份有限公司	华西集团有限公司控制的企业
中国华西企业股份有限公司第十二建筑工程公司	华西集团有限公司控制的企业
四川省建筑机械化工程公司	华西集团有限公司控制的企业
四川华西集采电子商务有限公司	华西集团有限公司控制的企业
四川华西管桩工程有限公司	控股股东控制的企业
四川华西绿舍新型墙体材料有限公司	控股股东控制的企业
四川华西绿舍预制构件有限公司	控股股东控制的企业
重庆华西混凝土工程有限公司	控股股东控制的企业
四川华西绿舍宏泰混凝土有限公司	控股股东控制的企业
四川华西绿舍精城建材有限公司	控股股东控制的企业
四川华西绿舍亿丰管桩有限公司	控股股东控制的企业
四川华西绿舍华荥建筑科技有限公司	控股股东控制的企业
四川华西兴发建材有限公司	控股股东控制的企业
重庆易通商品混凝土有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
重庆鸡冠石建筑工程有限公司	关联自然人参股企业
重庆圣地温泉开发有限公司	关联自然人参股企业
西昌市鼎祥科技工贸有限公司	子公司的其他持股 10%的股东
姚鬻远	子公司的其他持股 20%的股东

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川省第三建筑工程公司	销售商品		104,199.44
四川省第六建筑有限公司	销售商品	4,188,242.48	8,914,558.83
四川省建筑机械化工程有限公司	销售商品	10,870,169.44	394,827.50
四川省第四建筑有限公司	销售商品	377,883.50	0.00
四川省第十五建筑有限公司	销售商品	-255,576.70	0.00
四川华西第九建筑工程有限公司	销售商品	2,952,757.53	1,886,203.69
中国华西企业股份有限公司	销售商品	4,389,288.06	1,508,375.13
合计		22,522,764.31	12,808,164.59

3. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆易通商品混凝土有限公司	9,439,200.00	2022/9/26	2023/9/25	正在履行
重庆易通商品混凝土有限公司	2,052,000.00	2022/10/26	2023/10/25	正在履行
重庆易通商品混凝土有限公司	410,400.00	2021/10/27	2023/1/5	履行完毕
重庆易通商品混凝土有限公司	14,208,048.00	2022/10/26	2023/10/25	正在履行
重庆易通商品混凝土有限公司	12,312,000.00	2022/11/21	2023/11/20	正在履行
重庆易通商品混凝土有限公司	14,191,632.00	2022/4/7	2023/4/6	履行完毕
重庆易通商品混凝土有限公司	8,208,000.00	2022/7/27	2023/7/26	正在履行
重庆易通商品混凝土有限公司	4,104,000.00	2022/7/27	2023/7/26	正在履行
重庆易通商品混凝土有限公司	6,320,160.00	2022/7/27	2023/7/26	正在履行
重庆易通商品混凝土有限公司	12,927,600.00	2022/7/27	2023/7/26	正在履行
重庆易通商品混凝土有限公司	1,764,720.00	2022/10/21	2023/4/20	履行完毕
重庆易通商品混凝土有限公司	3,857,760.00	2022/11/2	2023/11/1	正在履行
重庆易通商品混凝土有限公司	1,641,600.00	2022/12/16	2023/12/15	正在履行
四川华西绿舍建材有限公司	88,000,000.00	2022/7/26	2023/7/25	正在履行
合计	179,437,120.00			

4. 关联方资金拆借

（1） 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
四川华西绿舍建材有限公司	23,000,000.00	2022/9/26	2023/9/25	正在履行
四川华西绿舍建材有限公司	5,000,000.00	2022/10/26	2023/10/25	正在履行
四川华西绿舍建材有限公司	1,000,000.00	2021/10/27	2023/1/5	履行完毕
四川华西绿舍建材有限公司	34,620,000.00	2022/10/26	2023/10/25	正在履行
四川华西绿舍建材有限公司	30,000,000.00	2022/11/21	2023/11/20	正在履行
四川华西绿舍建材有限公司	34,580,000.00	2022/4/7	2023/4/6	履行完毕
四川华西绿舍建材有限公司	20,000,000.00	2022/7/27	2023/7/26	正在履行
四川华西绿舍建材有限公司	10,000,000.00	2022/7/27	2023/7/26	正在履行
四川华西绿舍建材有限公司	15,400,000.00	2022/7/27	2023/7/26	正在履行
四川华西绿舍建材有限公司	31,500,000.00	2022/7/27	2023/7/26	正在履行
四川华西绿舍建材有限公司	4,300,000.00	2022/10/21	2023/4/20	履行完毕
四川华西绿舍建材有限公司	9,400,000.00	2022/11/2	2023/11/1	正在履行
四川华西绿舍建材有限公司	4,000,000.00	2022/12/16	2023/12/15	正在履行
四川华西绿舍建材有限公司	33,880,000.00	2023/5/11	2023/11/10	正在履行
合计	256,680,000.00			

关联方拆入资金说明：

上述拆入资金利息按年利率 6%、7.64%计息，商承贷利率为 1.53%，本期共负担利息 7,523,698.44 元，

列支财务费用。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,459,829.30	553,077.76

上期发生额未包含上年年终绩效，本期发生额包含年终绩效 568,356.80 元。

6. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

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
应收账款					
	四川省第三建筑工程公司	14,076,761.34	5,645,395.39	14,076,761.31	5,645,395.39
	四川省第六建筑有限公司	20,569,032.36	1,028,451.62	20,155,142.61	1,149,597.02
	四川省第七建筑有限公司			1,102,793.98	1,102,423.98
	四川省第十五建筑有限公司			263,244.00	107,002.77
	中国华西企业股份有限公司	16,388,644.45	2,124,485.96	13,178,748.95	1,711,588.94
	四川省第四建筑有限公司	252,535.00	12,626.75	15,810.00	790.50
	四川省建筑机械化工程有限公司	20,362,647.76	1,018,132.39	14,989,723.96	749,486.20
	四川华西第九建筑工程有限公司	8,530,439.41	426,521.97	5,393,823.41	269,691.17
应收票据					
	四川省第六建筑有限公司	2,000,000.00	100,000.00		
	四川华西绿舍建材有限公司	13,400,000.00	670,000.00	13,400,000.00	670,000.00
其他应收款					
	四川省第三建筑工程公司	215,625.00	215,625.00	215,625.00	172,500.00
	四川华西绿舍建材有限公司	1,389.00	69.45	1,389.00	69.45
	四川华西集采电子商务有限公司	140,000.00	10,500.00	107,500.00	7,625.00

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	四川华西绿舍建材有限公司	227,687,285.80	227,568,801.76

一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

三、 与租赁相关的定性与定量披露

（一） 租赁活动

使用权资产相关信息详见本财务报表附注、注释 11。

（二） 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司对于租赁期在 1 年以内（含一年）的短期租赁，采用简化处理。

四、 其他重要事项说明

（一） 前期会计差错

本报告期未发现前期会计差错。

（二） 债务重组

无。

（三） 资产置换

1. 非货币性资产交换

无。

（四） 年金计划

无。

（五） 终止经营

无。

（六） 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3） 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1） 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2） 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产商品混凝土，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

（七） 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

九、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	300,477,684.55	282,709,935.55
1—2 年	94,632,410.24	135,175,990.54
2—3 年	18,186,664.20	37,726,532.93
3—4 年	22,842,045.83	18,198,741.50
4—5 年	0.00	524,503.07
5 年以上	3,489,839.97	4,590,783.95
小计	439,628,644.79	478,926,487.54
减：坏账准备	43,035,321.00	49,308,159.57
合计	396,593,323.79	429,618,327.97

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,489,839.97	0.79	3,489,839.97	100	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	436,138,804.82	99.21	39,545,481.03	9.07	396,593,323.79
其中：正常信用风险组合	436,138,804.82	99.21	39,545,481.03	9.07	396,593,323.79
合计	439,628,644.79	100	43,035,321.00	9.79	396,593,323.79

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	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,489,839.97	0.73	3,489,839.97	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	475,436,647.57	99.27	45,818,319.60	9.64	429,618,327.97
其中：正常信用风险组合	475,436,647.57	99.27	45,818,319.60	9.64	429,618,327.97
合计	478,926,487.54	100	49,308,159.57	10.30	429,618,327.97

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆第十建设有限公司	1,198,680.00	1,198,680.00	100.00	已破产清算，拟由政府接管，预计无法收回
重庆林建建筑工程有限公司	2,291,159.97	2,291,159.97	100	正在申请该公司破产重整，存在无法收回的风险
合计	3,489,839.97	3,489,839.97	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）正常信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	300,477,684.55	15,023,884.23	5
1—2 年	94,632,410.24	9,463,241.03	10
2—3 年	18,186,664.20	3,637,332.84	20
3—4 年	22,842,045.83	11,421,022.93	50
4—5 年			
5 年以上			
合计	436,138,804.82	39,545,481.03	9.07

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,489,839.97					3,489,839.97
按组合计提预期信用	45,818,319.60		6,272,838.57			39,545,481.03

损失的应收账款						
其中：正常信用风险组合	45,818,319.60		6,272,838.57			39,545,481.03
合计	49,308,159.57		6,272,838.57			43,035,321.00

6． 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国建筑第八工程局有限公司	52,496,947.08	11.94	2,624,847.35
中国建筑第七工程局有限公司	21,919,733.55	4.99	2,325,124.01
中铁建工集团有限公司	21,530,259.21	4.90	1,076,512.96
中国建筑股份有限公司	17,587,679.33	4.00	1,437,315.70
重庆华硕建设有限公司	17,129,145.61	3.90	867,328.97
合计	130,663,764.78	29.72	8,331,128.99

注释2． 其他应收款

（一） 其他应收款

1． 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,750,554.67	17,687,108.41
1—2 年	12,271,692.36	29,913,329.46
2—3 年	3,150,330.42	4,018,217.01
3—4 年	60,900.00	900.00
4—5 年	270,000.00	634,863.90
5 年以上	1,415,625.00	1,207,000.00
小计	48,919,102.45	53,461,418.78
减：坏账准备	3,339,102.04	3,447,405.25
合计	45,580,000.41	50,014,013.53

2． 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
保证金	4,931,375.99	5,729,117.80
往来款	43,772,101.46	47,174,619.79
其他	215,625.00	557,681.19
合计	48,919,102.45	53,461,418.78

3． 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	48,919,102.45	3,339,102.04	45,580,000.41	53,461,418.78	3,447,405.25	50,014,013.53
第二阶段						
第三阶段						
合计	48,919,102.45	3,339,102.04	45,580,000.41	53,461,418.78	3,447,405.25	50,014,013.53

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	48,919,102.45	100	3,339,102.04	6.83	45,580,000.41
其中：无信用风险组合	32,643,943.06	66.73	0		32,643,943.06
正常信用风险组合	16,275,159.39	33.27	3,339,102.04	20.52	12,936,057.35
合计	48,919,102.45	100	3,339,102.04	6.83	45,580,000.41

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	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	53,461,418.78	100	3,447,405.25	6.45	50,014,013.53
其中：无信用风险组合	35,909,466.64	67.17			35,909,466.64
正常信用风险组合	17,551,952.14	32.83	3,447,405.25	19.64	14,104,546.89
合计	53,461,418.78	100	3,447,405.25	6.45	50,014,013.53

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）无信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,933,165.67		
1—2 年	2,710,777.39		
2—3 年			

3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	32,643,943.06		

（2）正常信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,817,389.00	90,869.46	5.00
1—2 年	9,560,914.97	956,091.50	10.00
2—3 年	3,150,330.42	630,066.08	20.00
3—4 年	60,900.00	30,450.00	50.00
4—5 年	270,000.00	216,000.00	80.00
5 年以上	1,415,625.00	1,415,625.00	100.00
合计	16,275,159.39	3,339,102.04	20.52

6． 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	3,447,405.25			3,447,405.25
期初余额在本期				
—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	108,303.21			108,303.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,339,102.04	-	-	3,339,102.04

7． 本期无实际核销的其他应收款

8． 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额

重庆兆特建材有限公司	往来款、保证金	9,758,333.33	2 年以内	19.95	1,261,166.67
重庆言行供应链管理有限公司	往来款	2,368,436.07	2 年以内	4.84	236,843.61
重庆沪渝高速公路有限公司	保证金	639,000.00	1 年以内	1.31	31,950.00
重庆市南岸区鸡冠石镇和平村民委员会	保证金	500,000.00	5 年以上	1.02	500,000.00
中国建筑第八工程局有限公司	保证金	450,000.00	5 年以上，1-2 年	0.92	270,000.00
合计		13,715,769.40		28.04	2,299,960.28

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	17,500,000.00		17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	17,500,000.00		17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西昌华西易通新型建材有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00			17,500,000.00		
合计	17,500,000.00	17,500,000.00			17,500,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 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	93,286,352.69	99,173,735.47	187,303,299.58	171,015,597.12

十、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,557.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应		

享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,231.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6178.2	
少数股东权益影响额（税后）	1,853.49	
合计	-154,705.7	

（二） 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	-12.59	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.33	-0.10	-0.10

重庆华西易通建设股份有限公司

二〇二三年八月十七日

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,557.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,231.06
非经常性损益合计	-146,673.96
减：所得税影响数	6,178.28
少数股东权益影响额（税后）	1,853.49
非经常性损益净额	-154,705.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2020 年第一次	2021 年 3 月 18 日	8,413,550.00	0	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司未发生使用募集资金的情况，募集资金用途未发生变更。本次募集资金已经使用完毕，公司尚未办理募集资金专户注销手续。

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