

证券代码：832720

证券简称：兴渝股份

主办券商：东吴证券



兴渝股份

NEEQ:832720

重庆兴渝科技股份有限公司



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

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 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第六节	财务会计报告 .....	31
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	130
附件 II	融资情况 .....	131

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。
文件备置地址	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。 公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、兴渝股份	指	重庆兴渝科技股份有限公司
研究院、兴渝研究院	指	重庆兴渝新材料研究院有限公司
立翰、立翰公司	指	重庆市立翰机械制造有限公司
兴渝供应链、供应链公司	指	重庆兴渝供应链管理有限公司
兴渝环保新材料、兴渝环保	指	重庆兴渝环保新材料有限公司
股转系统、股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
股东大会	指	重庆兴渝科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆兴渝科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆兴渝科技股份有限公司监事会
《公司章程》、《章程》	指	《重庆兴渝科技股份有限公司章程》
水性涂料	指	使用水作溶剂或者作分散介质的涂料。
轻质抹灰	指	以轻质微珠为骨料，添加多种外加剂的新型抹灰材料，可以代替水泥砂浆的使用。
防水涂料	指	涂料形成的涂膜能够防止雨水或地下水、自来水等渗漏的一种涂料。
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆兴渝科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	谢方奎	成立时间	2009年12月30日
控股股东	控股股东为(谢方奎、张万金、曹开碧)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(谢方奎、张万金、曹开碧), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C: 制造业-26: 化学原料和化学制品制造-264: 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2641: 涂料制造		
主要产品与服务项目	水性涂料系列产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	兴渝股份	证券代码	832720
挂牌时间	2015年7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)	27,500,000
主办券商(报告期内)	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	庞世平	联系地址	重庆市沙坪坝区天马路光能建材大厦10楼
电话	023-65464390	电子邮箱	xygfhr@126.com
传真	023-65464309		
公司办公地址	重庆市沙坪坝区天马路光能建材大厦10楼	邮政编码	400038
公司网址	www.cqxygf.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	91500107699264930L		
注册地址	重庆市高新区含谷镇兴谷路39号8栋3楼		
注册资本(元)	2750万元	注册情况报告期内是否变更	是

**备注:** 1、公司已于2023年2月20日召开第三届董事会第七次会议, 审议并通过了《关于拟变更公司名称、注册地址及经营范围的议案》, 表决结果为: 同意5票, 反对0票, 弃权0票, 具体内容详见公司于2023年3月1日在全国中小企业股份转让系统

---

（www.neeq.com.cn）信息披露平台披露的《关于拟变更公司名称、注册地址及经营范围的议案》（更正后）（公告编号：2023-008）。

公司于2023年3月9日召开2023年第一次临时股东大会，审议并通过《关于拟变更公司名称、注册地址及经营范围的议案》，表决结果为：同意股数27,500,000股，占本次股东会有表决权股份总数的100%；反对股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0%；弃权股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0%。具体内容详见公司于2023年3月9日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）信息披露平台披露的《2023年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-010）。

2、公司已于2023年4月7日完成变更公司名称的工商变更登记，并取得重庆市高新区市场监督管理局核发的《营业执照》。

3、自2023年4月17日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“重庆兴渝涂料股份有限公司”，变更后全称为“重庆兴渝科技股份有限公司”。

注册地址由“重庆市九龙坡区含谷镇宝洪四社”，变更成“重庆市高新区含谷镇兴谷路39号8栋3楼”。

具体内容详见公司于2023年4月14日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）信息披露平台披露的《全称变更公告》（公告编号：2023-015）。

报告期内，公司名称、注册地址与经营范围发生了变更。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为C26化学原料和化学制品制造业。公司专注于除碱系列、涂料系列、胶水系列、防水系列等产品的研发、生产及销售，拥有稳定的供应商、智能化的生产系统、高端的研发团队和先进的运营管理体系。作为“专精特新”小巨人企业、中国建筑装饰装修材料协会建筑涂料分会的理事单位、重庆涂料协会副会长单位、高新技术企业、知识产权示范企业和重庆市拟上市重点培育企业，公司历年来非常重视创新，坚定不移地走科技创新和管理创新双要素驱动的发展道路。

报告期内，兴渝股份已有6项发明、24项实用新型和3项外观专利获得国家知识产权局的授权。兴渝研究院已有10项发明、15项实用新型。其中，兴渝股份与兴渝研究院共同持有2项发明专利与6项实用新型专利。

为持续扩大公司的经营收入，寻求新的业务增长点，未来公司业务拟向建筑建材绿色、低碳、节能、健康、技术服务等板块发展。公司的产品业已形成了六大体系即外墙产品体系、内墙产品体系、地面产品体系、厨卫产品体系、市政设施产品体系和城市更新产品体系。名下“兴渝”品牌已获得川渝地区广大客户的认可。

公司2022年5月，获得重庆市经济和信息化委员会认定的重庆市“专精特新”企业，2022年7月获得工业和信息化部颁发的《专精特新“小巨人”》证书。这标志着公司努力擘画“以国家产业战略需求为导向，成为国内领先的墙面新材与解决方案的多维度供应商”的战略蓝图，又迈出了坚实的一步。

（一）研发模式：公司研发模式分为自主研发和联合研发模式。

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

联合研发：公司通过与重庆大学、中科院理化所、中科院过程所、中国建筑研究院、公安部四川消防研究所、重庆大学、重庆市材料研究院、遵义院士工作中心等建立了广泛的创新研发合作。公司通过整合科研院所和高校资源优势，以市场为导向，坚持产品研发及工艺技术方面的持续创新，以提高公司综合实力及行业竞争力。

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

（三）销售模式：公司现主要采用“直销+经销”的模式进行产品销售，客户集中于重庆及周边省市。报告期内，公司继续深耕川渝区域市场，不断拓展周边省市市场。

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

直销模式：公司积极向城市基础设施建设、桥梁隧道等市政设施、乡村振兴、城市更新、大型建筑央企、国有平台公司、家装翻新、家装新零售等板块拓展。如此，能够进一步提升公司在行业内的影响力、号召力，提升品牌溢价能力。



（四）回款模式：报告期内，依然主要实行先款后货、款到发货及月结账期管理。

（五）收入来源：报告期内，依然主要是产品销售收入。

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

（七）品牌建设：报告期内，公司积极向城市基础建设、桥梁隧道等市政设施、乡村振兴、城市更新、大型建筑央企、国有平台公司、家装翻新、家装新零售等板块拓展。也建设建成了一批行业内有影响力的项目，这使得“墙面用兴渝，百年有保障”的品牌形象能够在川渝地区家喻户晓，也加速实现了“以国家产业战略需求为导向，成为国内领先的墙面新材与解决方案的多维度供应商”的战略蓝图。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级√省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、兴渝研究院 2022 年 11 月 28 日获得高新技术企业，有效期三年；兴渝股份 2020 年 11 月 25 日获得高新技术企业，有效期三年。其认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。</p> <p>2、2020 年兴渝股份获得重庆市企业技术中心认定。其认定依据按照《重庆市企业技术中心认定管理办法》（渝经信发〔2016〕86 号）。</p> <p>3、2018 年 5 月 18 日获得重庆市博士后科研工作站设置认定。其认定依据为《重庆市博士后科研工作站设置和管理办法》（渝人社发〔2010〕138 号）和《关于开展 2018 年市级博士后科研工作站申报工作的通知》（渝人社办〔2018〕45 号）。</p> <p>4、2022 年 5 月，公司获得重庆市经济和信息化委员会认定的重庆市“专精特新”企业，有效期为 2022 年 6 月 1 日-2025 年 5 月 31 日。其认定依据为《重庆市经济和信息化委员会关于开展 2023 年重庆市专精特新中小企业申报工作的通知》（渝经信中小〔2023〕3 号）。</p> <p>5、2022 年 7 月，公司获得工业和信息化部颁发的《专精特新“小巨人”》证书，有效期为 2022 年 7 月 1 日-2025 年 6 月 30 日。其认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63 号）；</p> <p>以上认定，进一步助力公司增强创新能力，实现创新驱动业绩增长目标的实现。</p>



## 二、 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	9,789,491.01	18,921,553.29	-48.26%
毛利率%	18.18%	22.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,952,280.52	-3,829,263.08	-81.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,970,551.64	-3,851,777.62	-80.97%
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）	-26.62%	-11.78%	-
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）	-26.69%	-11.85%	-
基本每股收益	-0.25	-0.14	-80.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	79,751,555.60	86,829,270.48	-8.15%
负债总计	56,383,184.94	56,403,957.37	-0.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,639,394.97	29,591,675.49	-23.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	1.08	-23.49%
资产负债率%（母公司）	68.44%	64.70%	-
资产负债率%（合并）	68.35%	61.97%	-
流动比率	0.85	0.92	-
利息保障倍数	-10.79	-2.73	-
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	-1,038,530.46	-5,323,946.90	80.49%
应收账款周转率	0.28	0.75	-
存货周转率	0.87	1.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.15%	6.63%	-
营业收入增长率%	-48.26%	-34.05%	-
净利润增长率%	-81.56%	-1,533.97%	-

### 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	1,247,420.12	1.56%	4,481,712.25	5.16%	-72.17%
应收票据	-	0.00%	4,140,925.86	4.77%	-100.00%
应收账款	22,364,141.32	28.04%	27,704,232.16	31.91%	-19.28%
存货	9,195,689.58	11.53%	9,163,198.76	10.55%	0.35%
固定资产	28,216,231.75	35.38%	28,610,198.54	32.95%	-1.38%
无形资产	7,864,746.13	9.86%	8,192,117.23	9.43%	-4.00%
短期借款	23,164,881.64	29.05%	23,822,116.78	27.44%	-2.76%
长期借款	4,426,375.33	5.55%	-	-	

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：本期末余额较上年期末减少 72.71%，主要原因是本期末银行存款较上期期末减少 182 万，其他货币资金减少 141 万。

2、应收票据：本期末余额为零，主要原因是本期应收票据全部转为应收账款。

3、长期借款：本期末余额约为 443 万，主要原因是本期向重庆三峡银行股份有限公司科学城支行贷款 300 万元，期限三年。

#### （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	9,789,491.01	-	18,921,553.29	-	-48.26%
营业成本	8,009,484.32	81.82%	14,710,956.73	77.75%	-45.55%
毛利率	18.18%	-	22.25%	-	-
销售费用	1,840,323.48	18.80%	2,056,800.87	10.87%	-10.52%
管理费用	2,258,594.00	23.07%	1,750,762.78	9.25%	29.01%
研发费用	1,816,493.54	18.56%	2,604,788.83	13.77%	-30.26%
财务费用	688,790.60	7.04%	736,851.24	3.89%	-6.52%
其他收益	52,783.91	0.54%	46,130.48	0.24%	14.42%
信用减值损失	-3,205,773.43	-32.75%	-966,509.34	-5.11%	-231.69%
经营活动产生的现金流量净额	-1,038,530.46	-	-5,323,946.90	-	80.49%
投资活动产生的现金流量净额	-556,737.82	-	-205,940.00	-	-170.34%

筹资活动产生的现金流量净额	-443,324.86	-	7,187,215.88	-	106.17%
---------------	-------------	---	--------------	---	---------

#### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上年同期下降 48.26%，主要原因是受房地产市场大环境影响，房地产开发商、建筑企业、家装公司的客户订单大幅减少，导致营业收入减少。

2、本期营业成本较上年同期下降 45.55%，主要原因是受房地产市场大环境影响，致需求量大幅下降、营业收入下降，相应的营业成本也下降。

3、本期研发费用较上年同期下降 30.26%，主要原因是受营业收入的减少，本期减少了研发投入。

4、信用减值损失较上年同期增加 224 万，主要原因是市场环境影响致收款周期变长，本期末应收账款账面余额较 2022 年末有大幅增加所致。

5、经营活动产生的现金流量净流出额较上年同期增加 428 万，主要原因是本期购买商品支付的现金减少所致。

6、投资活动产生的现金流量净流出额较上年同期增加 25 万，主要原因是为适应市场产品需求，本期购入生产设备所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 763 万，主要原因是本期筹集的银行贷款较上年同期减少所致。

#### 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
重庆兴渝新材料研究院有限公司	控股子公司	环保节能新材料及配套辅料的技术研发	10,800,000.00	20,299,151.94	9,837,728.66	161,680.00	-1,630,953.82
重庆市立	全资	加工	1,000,000.00	29,483,816.58	1,702,069.37	642,857.14	195,620.97

翰机械制 造有限公 司	子公 司	销售、 机械 配件、 变电 产品					
重庆兴渝 环保新材 料有限公 司	全资 子公 司	环保 节能 建筑 材料 的制 造、销 售	10,000,000.00	0	0	0	0
重庆兴渝 供应链管 理有限公 司	控股 子公 司	环保 新材 料的 制造、 销售 和技 术服 务、技 术研 发	1,000,000.00	0	0	0	0

### 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
原材料价格波动风险	公司是生产制造型企业，报告期内，原材料价格波动直接影响到产品的生产成本。受国家政策、宏观经济等因素的影响，公司上游基础化学原料行业的产品价格波动较大，因而对公司的毛利率会产生较大影响。未来若公司主要原材料价格出现上涨趋势，将增加公司的原材料采购成本，进而影响公司的盈利能力。
消费市场增速放缓风险	公司生产的涂料产品主要用于建筑装饰领域，下游终端消费市场主要为房地产行业，房地产行业是我国国民经济的重要组成部分。国内经济放缓可能导致我国基础经济体包括房地产、汽车等行业均受不同程度的影响，从

	而对涂料行业的拉动效应减弱，公司未来存在可能因下游消费市场增速减缓而导致产品市场需求减少的风险。
环保风险	公司主营产品符合国家对环保型涂料的政策要求，但产品生产过程中会产生废水、固废等。公司注重环境保护，具有较为合理、完善的防护处理措施，随着国家和社会对环保意识的增强，环保要求的提升，未来可能面临更为严苛的环保政策和标准。环保标准的提高将加大公司在环保的投入，提高运营成本，可能对公司未来的盈利能力造成一定影响。
供应商集中的风险	公司研发制造水性涂料类产品，上游主要原材料供应商为聚合物乳液、助剂及颜填料等化工企业，报告期内，公司前五大供应商采购金额占比较大且集中度相对较高。尽管公司上游市场竞争化程度较高，原材料供应相对充足，但不排除重大供应商在原材料质量、供应及时性等方面出现问题，或者他们的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，从而影响公司的正常、稳定经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.（三）
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.（四）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（五）
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	三.二.（六）
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.（七）
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.（八）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

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	10,603,385.29	2,452,918.35	13,056,303.64	57.67%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
兴渝股	庆科商	票据追索	否	1,597,499.50	否	重庆市江	2023年8

份	贸、金科地产	权纠纷				北区人民法院一审已判决	月 8 日
兴渝股份	庆科商贸、金科地产	票据追索权纠纷	否	1,148,410.08	否	2023年3月29日重庆市江北区人民法院一审已开庭，尚未判决	2023年8月8日
兴渝股份	百真建筑、庆科商贸、金科地产	票据追索权纠纷	否	518,606.50	否	重庆市江北区人民法院一审已判决	2023年8月8日
兴渝股份	百真建筑、神彩涂装、金帛藏、金科地产	票据追索权纠纷	否	439,753.06	否	重庆市江北区人民法院一审已判决	2023年8月8日
兴渝股份	庆科商贸、金科地产	票据追索权纠纷	否	100,581.00	否	重庆市江北区人民法院一审已判决	2023年8月8日
兴渝股份	庆科商贸、金科地产	票据追索权纠纷	否	392,755.15	否	重庆市江北区人民法院一审已判决	2023年8月8日
兴渝股份	庆科商贸、金科地产	票据追索权纠纷	否	1,862,126.00	否	重庆市江北区人民法院一审已判决	2023年8月8日
兴渝股份	庆科商贸、金科地产、百真建筑	票据追索权纠纷	否	231,525.06	否	重庆市江北区人民法院一审已判决	2023年8月8日
兴渝股份	庆科商贸、金科地产	票据追索权纠纷	否	406,639.00	否	重庆市江北区人民法院一审已判决	2023年8月8日
兴渝股份	庆科商贸、金科地产	票据追索权纠纷	否	84,135.00	否	2023年6月20日已在重庆市江北区人民法院	2023年8月8日



						开庭，尚未宣判	
兴渝股份	庆科商贸、金科地产	票据追索权纠纷	否	239,452.50	否	2023年6月20日已在重庆市江北区人民法院开庭，尚未宣判	2023年8月8日
兴渝股份	庆科商贸、金科地产	票据追索权纠纷	否	99,976.00	否	2023年6月20日已在重庆市江北区人民法院开庭，尚未宣判	2023年8月8日
兴渝股份	庆科商贸、金科地产	票据追索权纠纷	否	189,382.50	否	2023年6月20日已在重庆市江北区人民法院开庭，尚未宣判	2023年8月8日
兴渝股份	神采涂装、金科地产、葳骏、百真建筑	票据追索权纠纷	否	290,091.81	否	2023年8月30日将在重庆市江北区人民法院开庭	2023年8月8日
兴渝股份	庆科商贸、金科地产	票据追索权纠纷	否	1,174,296.50	否	2023年6月29日已在重庆市江北区人民法院开庭，尚未宣判	2023年8月8日
兴渝股份	庆科商贸、金科地产、百真建筑	票据追索权纠纷	否	2,284.03	否	2023年5月15日已在重庆市江北区人民法院提起诉讼	2023年8月8日
兴渝股份	庆科商贸、金科	票据追索权纠纷	否	2,507.25	否	2023年5月15日	2023年8月8日

	地产					已在重庆市江北区人民法院提起诉讼	
兴渝股份	庆科商贸、金科地产	票据追索权纠纷	否	21,525.00	否	2023年5月15日已在重庆市江北区人民法院提起诉讼	2023年8月8日
兴渝股份	融科、融创、创宸	票据追索权纠纷	否	100,000.00	否	2023年6月29日已在重庆市渝北区人民法院开庭，尚未宣判	2023年8月8日
兴渝股份	融科、融创、创宸	票据追索权纠纷	否	100,000.00	否	2023年6月29日已在重庆市渝北区人民法院开庭，尚未宣判	2023年8月8日
兴渝股份	融科、融创、创宸	票据追索权纠纷	否	100,000.00	否	2023年6月29日已在重庆市渝北区人民法院开庭，尚未宣判	2023年8月8日
兴渝股份	融科、融创、创宸	票据追索权纠纷	否	100,000.00	否	2023年6月29日已在重庆市渝北区人民法院开庭，尚未宣判	2023年8月8日
兴渝股份	融科、融创、创宸	票据追索权纠纷	否	100,000.00	否	2023年6月29日已在重庆市渝北区人民法院开庭，尚未宣判	2023年8月8日

兴渝股份	禄和欣、印峻东、李明仙	买卖合同纠纷	否	94,500.00	否	未宣判 2023年7月6日已提上诉至重庆市第一中级人民法院	2023年8月8日
兴渝股份	邦万、李琦	买卖合同纠纷	否	107,100.00	否	重庆市九龙坡区人民法院已经判决，2023年5月申请法院强制执行	2023年8月8日
兴渝股份	庆华、刘支东、李明强	买卖合同纠纷	否	393,183.35	否	2022年9月28日重庆市北碚区人民法院做出调解书	2023年8月8日
兴渝股份	文永将	买卖合同纠纷	否	118,180.00	否	2023年5月16日重庆市九龙坡区人民法院已判决	2023年8月8日
兴渝股份	申廷义	买卖合同纠纷	否	78,876.00	否	2023年3月5日重庆市九龙坡区人民法院已判决，2023年5月已经申请法院强制执行	2023年8月8日
兴渝股份	银湖城、恒大地产、张杰臣、鑫之	票据追索权纠纷	否	510,000.00	否	重庆市綦江区人民法院2023年4月10	2023年8月8日

	昊、新亿隆、旺洪恒					日已判决	
钜拓	庆科商贸、欣佳惠、拾柒楼、兴渝股份	票据追索权纠纷	否	88,387.50	否	2023年12月28日四川自由贸易试验区人民法院将开庭	2023年8月8日
钜拓	庆科商贸、欣佳惠、拾柒楼、兴渝股份	票据追索权纠纷	否	149,112.35	否	2023年12月28日四川自由贸易试验区人民法院将开庭	2023年8月8日
钜拓	庆科商贸、欣佳惠、拾柒楼、兴渝股份	票据追索权纠纷	否	384,024.00	否	2023年12月28日四川自由贸易试验区人民法院将开庭	2023年8月8日
沛渺	百真建筑、钜拓、庆科商贸、金科地产、兴渝股份	票据追索权纠纷	否	967,198.50	否	2023年3月6日成都市青羊区人民法院已开庭，尚未判决	2023年8月8日
诺怔彤	兴渝股份、欣佳惠、尊宸、汇特	票据追索权纠纷	否	200,000.00	否	2023年4月20日重庆市九龙坡区人民法院已判决，上诉至成渝金融法院	2023年8月8日
瑞星利升	金科地产、兴渝股份、庆科商贸	票据追索权纠纷	否	664,196.00	否	2023年7月7日重庆市江北区人民法院已经开	2023年8月8日

						庭，尚未 宣判	
<b>总计</b>	-	-	-	13,056,303.64	-	-	-

备注：以上案件中涉及到的公司有：重庆庆科商贸有限公司（以下简称“庆科商贸”）、金科地产集团股份有限公司（以下简称“金科地产”）、重庆百真建筑材料有限公司（简称“百真建筑”）、重庆欣佳惠塑料制品有限公司（以下简称“欣佳惠”）、四川拾柒楼贸易有限公司（以下简称“拾柒楼”）、成都钜拓贸易有限公司（以下简称“钜拓”）、重庆神彩涂装工程有限公司（以下简称“神彩涂装”）、重庆金帛藏房地产开发有限公司（以下简称“金帛藏”）、常州诺怔彤贸易有限公司（以下简称“诺怔彤”）、重庆市尊宸装饰工程有限公司（以下简称“尊宸”）、重庆市汇特商贸有限责任公司（以下简称“汇特”）、厦门沛渺贸易有限公司（以下简称“沛渺”）、云南融科科技产业投资有限公司（以下简称“融科”）、重庆禄和欣科技有限公司（以下简称“禄和欣”）、四川邦万建筑装饰工程有限公司（以下简称“邦万”）、重庆庆华建设工程有限公司（以下简称“庆华”）、清远市银湖城投资有限公司（以下简称“银湖城”）、恒大地产集团广东房地产开发有限公司（以下简称“恒大地产”）、山东鑫之昊商贸有限公司（以下简称“鑫之昊”）、深圳市新亿隆商贸有限公司（以下简称“新亿隆”）、广州旺洪恒五金制品有限公司（以下简称“旺洪恒”）、成都瑞星利升商贸有限公司（以下简称“瑞星利升”）、融创西南房地产开发（集团）有限公司（以下简称“融创”）、重庆创宸建设有限公司（以下简称“创宸”）、遵义葳骏房地产开发有限公司（以下简称“葳骏”）。

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司是一家以水性涂料为主要产品，主要应用于房地产项目的内墙、外墙领域。由于房地产行业受国家政策和疫情影响，导致近一年资金处于非常紧张的状态，从而导致公司出现多起诉讼案件，部分案件尚未结案。但截至目前，尚未对公司的正常生产经营活动产生重大不利影响。

后续公司将积极应对上述案件，并按照监管要求履行相应的信息披露义务，并积极主张和维护自身利益。

#### （二） 公司发生的提供担保事项

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

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	-	-
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,000,000.00	2,950,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-

公司为报告期内出表公司提供担保	-	-
-----------------	---	---

**备注：**基本情况：为了扩大公司规模，补充公司控股子公司重庆兴渝新材料研究院有限公司的流动资金，股东谢方奎向重庆银行股份有限公司璧山支行申请个人经营性贷款。由公司控股子公司重庆市立翰机械制造有限公司名下位于璧山区的厂房（房产证为212房地证2015字第18189号）作为抵押物。同时由股东谢方奎及其配偶朱静、公司、重庆兴渝新材料研究院有限公司分别做出保证。贷款协议于2022年8月25日在重庆银行股份有限公司璧山支行办公室签署，协议期限叁年，期限自2022年8月25日至2025年8月24日，贷款金额为300万元公司。本次关联交易事项发生时未及时履行审议程序，公司予以补充审议确认。详见公司于2023年4月25日披露的《关于补充追认关联交易公告》（公告编号：2023-022）。

公司于2023年4月25日第三届董事会第九次会议就上述议案进行审议，关联董事曹开碧、张万金、谢方奎回避表决。因非关联董事不足三人，本议案直接提交2022年年度股东大会审议。公司于2023年5月16日2022年年度股东大会审议通过该议案。

报告期内，该笔贷款尚未偿还。

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### （三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为公司 董事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵 押
			起始 日期	终止 日期						
漆仙 姑新 材料 技术 重 庆 有 限 公 司	无	否	2023 年1 月1 日	2023 年12 月31 日	0	7,940 ,779. 70	0	7,940 ,779. 70	已事 后补 充履 行	否
总计	-	-	-	-	0	7,940 ,779. 70	0	7,940 ,779. 70	-	-

### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

**基本情况：**为持续开拓业务，公司向漆仙姑新材料技术重庆有限公司提供期限不超过壹年且不超过800万元的借款。该借款未约定利息，以双方签订的借款协议为准。报告期内，公司已经累计借款给漆仙姑新材料技术重庆有限公司7,940,779.70元。预计该公司能够在2023年年度内归还给公司。公司也关注该公司的经营情况，确保对外借款的安全。

**对公司的影响：**在确保不影响公司正常经营的情况下，为了持续开拓公司业务，公司

对外提供借款。公司将加强对外借款的风险监督，确保对外借款的风险可控、资金安全。漆仙姑新材料技术重庆有限公司非关联方，不存在关联交易。此次借款是正常的经营行为，不会对公司的正常经营活动产生不利影响。

本次对外借款未及时履行审议程序，公司予以补充审议确认。详见公司披露的《关于追认对外借款的公告》（公告编号：2023-043）。

公司于2023年8月22日第三届董事会第十二次会议就上述议案进行审议并通过，本次议案不涉及关联交易。本议案尚需提交2023年第三次临时股东大会审议。

#### （四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （五） 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	22,000,000.00	3,024,447.03
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	25,220,000.00
其他	-	-
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，日常性的关联交易是为满足公司业务发展、生产经营的正常需要。公司在进行关联交易时，遵循公平、公开、公正的原则，以市场价格进行结算，所有交易符合国家有关法律、法规的要求。上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

#### （六） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-001	重庆兴渝科技有限公司	10,000,000.00 元	否	否



对外投资	2023-001	重庆兴渝供应链管理有限公 司	1,000,000.00 元	否	否
对外投资	2023-001	重庆兴渝建筑材料有限公 司	1,000,000.00 元	否	否
对外投资	2023-001	重庆兴渝优选科技有限公 司	1,000,000.00 元	否	否
对外投资	2023-012	重庆兴渝供应链管理有限公 司 98%股权	980,000.00 元	否	否

备注：报告期内，公司的全资子公司重庆兴渝环保新材料有限公司成立，注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路 13 号，注册资本：人民币 10,000,000.00 元，法人：谢方奎。公司的控股子公司重庆兴渝供应链管理有限公司成立，注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路 13 号，注册资本：人民币 1,000,000.00 元，法人：朱洪。

其余公司尚未成立。

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

一、2023 年 1 月 13 日，第三届董事会第六次会议审议通过了《对外投资设立全资子公司》的议案。议案主要内容为：为了实现公司战略发展目标，本公司拟对外投资设立 4 家全资子公司，分别为：1、名称：重庆兴渝科技有限公司（以工商部门最后核准名称为准），注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路 13 号，注册资本：人民币 10,000,000.00 元，以现金形式投资。2、名称：重庆兴渝供应链管理有限公司（以工商部门最后核准名称为准），注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路 13 号，注册资本：人民币 1,000,000.00 元，以现金形式投资。3、名称：重庆兴渝建筑材料有限公司（以工商部门最后核准名称为准），注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路 13 号，注册资本：人民币 1,000,000.00 元，以现金形式投资。4、名称：重庆兴渝优选科技有限公司（以工商部门最后核准名称为准），注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路 13 号，注册资本：人民币 1,000,000.00 元，以现金形式投资。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2023-001）。

报告期内，公司的全资子公司重庆兴渝环保新材料有限公司成立，注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路 13 号，注册资本：人民币 10,000,000.00 元，法人：谢方奎。其余公司尚未成立。本次对外投资有利于公司长远发展，将对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响，有利于公司业务的连续、管理层的稳定，不存在损害公司及股东利益的情形。

二、2023 年 3 月 16 日，第三届董事会第八次会议审议通过了《对外投资设立控股子公司》的议案。议案主要内容为：公司拟出资设立控股子公司“重庆兴渝供应链管理有限公司（以工商部门最后核准名称为准）”，注册地址为重庆市璧山区青杠街道龙青支二路 13 号，注册资本为人民币 1,000,000.00 元。其中公司出资人民币 980,000.00 元，占新设立公司注册资本的 98.00%，自然人朱洪出资人民币 20,000.00 元，占新设立公司注册资本的 2.00%。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2023-012）。

报告期内，公司的控股子公司重庆兴渝供应链管理有限公司成立，注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路 13 号，注册资本：人民币 1,000,000.00 元，法人：朱洪。

本次对外投资有利于公司长远发展，将对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响，有利于公司业务的连续、管理层的稳定，不存在损害公司及股东利益的情形。

## (七) 承诺事项的履行情况

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

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在未履行完毕的承诺事项。

## (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
璧山青杠办公大楼	固定资产	抵押	23,771,948.37	29.81%	用于抵押银行贷款
货币资金	银行存款	冻结	820,024.77	1.03%	因商票诉讼冻结
总计	-	-	24,591,973.14	30.84%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

1、璧山青杠办公大楼受限系本公司用标准工业厂房向上海浦东发展银行股份有限公司重庆高新区支行贷款 960.00 万，向中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆北碚区中山路支行贷款 450.00 万，向兴业银行股份有限公司重庆加州分行贷款 500 万，向重庆银行股份有限公司璧山支行贷款 300 万。本公司持续稳定发展，预计能按时还款，不会对公司的正常经营活动产生不利影响。

2、货币资金受限系商业承兑票据诉讼冻结资金 82 万元。

## 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	9,968,750	36.25%	-5,414,063	4,554,687	16.5625%
	其中：控股股东、实际控制人	3,781,250	13.75%	773,437	4,554,687	16.5625%
	董事、监事、高管	2,062,500	7.50%	-2,062,500	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,531,250	63.75%	5,414,063	22,945,313	83.4375%
	其中：控股股东、实际控制人	11,343,750	41.25%	5,414,063	16,757,813	60.9375%
	董事、监事、高管	6,187,500	22.50%	-6,187,500	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		27,500,000	-	0	27,500,000	-
普通股股东人数						7

备注：1、报告期内，公司已经披露股东谢方奎与股东曹开碧、张万金、田肃敏、张小利、张文昭、李传彬、熊曼玲和张晓欣，完成公司股份通过特定事项协议转让方式的公告。详细情况参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司股份完成特定事项协议转让的公告》（公告编号：2023-014）。

2、报告期内，公司已经披露监事会主席、监事张晓欣、监事田肃敏的辞职公告。详细情况参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《监事会主席、监事辞职公告》（公告编号：2023-024）。

3、报告期内，公司已经披露董事长、董事曹开碧、副董事长、董事张万金、董事张小利、董事张文昭的辞职公告。详细情况参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事长、副董事长、董事辞职公告》（公告编号：2023-025）。

4、公司第三届董事会第十次会议于2023年5月5日审议并通过公司董事提名议案，提名朱静、杨卫、谢承志、李长菊为公司第三届董事会董事候选人。

公司第三届监事会第七次会议于2023年5月5日审议并通过公司监事提名议案，提名季金苟、王远静为公司第三届监事会监事候选人。

公司2023年第二次临时股东大会于2023年5月25日审议并通过以上董事、监事的提名议案。

5、报告期内，公司已经办结股东谢方奎的股份限售手续。离任的董事和监事持有的公司股份均为限售。

**股本结构变动情况：**

√适用□不适用

本公司收到公司股东谢方奎的通知，分别与曹开碧、张万金、田肃敏、张小利、张文昭、李传彬、熊曼玲和张晓欣签订《股份转让合同》，合同约定：谢方奎合计受让公司 26.25% 股份（合计 7,218,750 股股票），每股转让价格为 1.00 元。交易各方均以通过特定事项协议转让方式进行。《股份转让合同》于 2022 年 10 月 29 日正式签订。

公司于 2022 年 10 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《关于公司股份拟发生特定事项协议转让的公告》（公告编号：2022-015）、《关于股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号：2022-016）、《权益变动报告书》（公告编号：2022-017）。

2023 年 3 月 6 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于兴渝股份特定事项协议转让申请的确认函》（股转函[2023]504 号）。根据 2023 年 4 月 10 日，中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》（业务单号：2304030011、2304030010、2304030009、2304030008、2304030007、2304030006、2304030005、2304030004），上述股份转让已于 2023 年 4 月 7 日完成过户登记手续。

公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《关于公司股份完成特定事项协议转让的公告》（公告编号：2023-014）。

**（二）普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谢方奎	11,000,000	7,218,750	18,218,750	66.25%	13,664,063	4,554,687	0	0
2	曹开碧	2,062,500	-515,625	1,546,875	5.6250%	1,546,875	0	0	0
3	张文	2,062,500	-515,625	1,546,875	5.6250%	1,546,875	0	0	0

	昭								
4	张万金	2,062,500	-515,625	1,546,875	5.6250%	1,546,875	0	0	0
5	张小利	2,062,500	-515,625	1,546,875	5.6250%	1,546,875	0	0	0
6	张晓欣	2,062,500	-515,625	1,546,875	5.6250%	1,546,875	0	0	0
7	李传彬	2,062,500	-2,062,500	0	0%	0	0	0	0
8	田肃敏	2,062,500	-515,625	1,546,875	5.6250%	1,546,875	0	0	0
9	熊曼玲	2,062,500	-2,062,500	0	0%	0	0	0	0
<b>合计</b>		27,500,000	-	27,500,000	100%	22,945,313	4,554,687	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司股份完成了特定事项协议转让。转让前公司有9名股东。

股份转让完成后，公司7名股东中，谢方奎持股66.25%，其余6名股东共持股33.75%，各持股5.6250%。因此此处将7名股东持股情况全部罗列。

曹开碧、谢方奎、张万金为公司共同的控股股东、实际控制人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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
谢方奎	董事、总经理、董事长	男	1969年1月	2021年4月7日	2024年4月6日
杨卫	董事	男	1974年4月	2023年5月25日	2024年4月6日
朱静	董事、副董事长	女	1981年6月	2023年5月25日	2024年4月6日
谢承志	董事	男	1991年9月	2023年5月25日	2024年4月6日
李长菊	董事	女	1962年3月	2023年5月25日	2024年4月6日
王远静	监事、监事会主席	女	1981年9月	2023年5月25日	2024年4月6日
龙东升	职工代表监事	男	1970年10月	2021年4月7日	2024年4月6日
季金苟	监事	男	1962年7月	2023年5月25日	2024年4月6日
向蔷薇	财务负责人	女	1972年12月	2021年4月7日	2024年4月6日
庞世平	董事会秘书	男	1964年2月	2021年4月7日	2024年4月6日

备注：1、报告期内，公司已经披露监事会主席、监事张晓欣、监事田肃敏的辞职。详细情况参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《监事会主席、监事辞职公告》（公告编号：2023-024）。

2、报告期内，公司已经披露董事长、董事曹开碧、副董事长、董事张万金、董事张小利、董事张文昭的辞职。详细情况参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事长、副董事长、董事辞职公告》（公告编号：2023-025）、《董事、监事任免公告》（公告编号：2023-026）。

3、2023年公司第三届董事会第十次会议于2023年5月5日审议并通过公司董事提名议案，提名朱静、杨卫、谢承志、李长菊为公司第三届董事会董事候选人。

公司第三届监事会第七次会议于2023年5月5日审议并通过公司监事提名议案，提名季金苟、王远静为公司第三届监事会监事候选人。

公司2023年第二次临时股东大会于2023年5月25日审议并通过以上董事、监事的提名议案。



4、2023 年公司第三届董事会第十一次会议于 2023 年 5 月 25 日审议并通过《关于任命谢方奎先生为公司第三届董事会董事长》、《关于任命朱静女生为公司第三届董事会副董事长》的议案。

公司第三届监事会第八次会议于 2023 年 5 月 25 日审议并通过《关于任命王远静女士为公司第三届监事会主席》的议案。

详细情况参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事长、副董事长任命公告》（公告编号：2023-037）、《监事会主席任命公告》（公告编号：2023-036）。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

曹开碧、谢方奎、张万金为公司共同的控股股东、实际控制人。朱静为谢方奎配偶，谢承志为谢方奎的儿子，李长菊为谢方奎的岳母。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

#### （二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹开碧	董事长、董事	离任	无	辞职
张文昭	董事	离任	无	辞职
张万金	副董事长、董事	离任	无	辞职
张小利	董事	离任	无	辞职
张晓欣	监事会主席、监事	离任	无	辞职
田肃敏	监事	离任	无	辞职
谢方奎	董事、总经理	新任	董事、总经理、董事长	董事会提出，股东大会审议通过
杨卫	无	新任	董事	董事会提出，股东大会审议通过
朱静	无	新任	董事、副董事长	董事会提出，股东大会审议通过
谢承志	无	新任	董事	董事会提出，股东大会审议通过
李长菊	无	新任	董事	董事会提出，股东大会审议通过
王远静	无	新任	监事、监事会主席	监事会提出，股东大会审议通过
季金苟	无	新任	监事	监事会提出，股东大会审议通过

#### 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
行政人员	3	3
管理人员	8	6
销售人员	21	18
技术人员	10	10
财务人员	5	5
生产人员	22	18
员工总计	69	60

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,247,420.12	4,481,712.25
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	五、（二）		4,140,925.86
应收账款	五、（三）	22,364,141.32	27,704,232.16
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	690,265.55	565,904.79
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、（五）	7,674,304.00	2,640,555.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	9,195,689.58	9,163,198.76
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、（七）	317,935.44	183,466.32
<b>流动资产合计</b>		<b>41,489,756.01</b>	<b>48,879,995.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、（八）	28,216,231.75	28,610,198.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	7,864,746.13	8,192,117.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	12,072.48	84,506.52
递延所得税资产	五、（十一）	2,168,749.23	1,062,452.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		38,261,799.59	37,949,274.89
<b>资产总计</b>		79,751,555.60	86,829,270.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十二）	23,164,881.64	23,822,116.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十三）	-	2,020,718.70
应付账款	五、（十四）	15,897,803.53	13,217,702.89
预收款项			
合同负债	五、（十五）	2,417,150.11	2,224,196.58
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、（十六）	448,210.90	362,520.93
应交税费	五、（十七）	47,972.55	623,390.43
其他应付款	五、（十八）	3,958,476.34	3,175,219.00
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	五、（十九）	-	3,500,000.00
其他流动负债	五、（二十）	2,871,327.43	4,262,974.47
<b>流动负债合计</b>		48,805,822.50	53,208,839.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十一）	4,426,375.33	
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	五、（二十二）	3,134,594.66	3,178,725.14
递延收益			
递延所得税负债	五、（十一）	16,392.45	16,392.45
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,577,362.44	3,195,117.59
<b>负债合计</b>		56,383,184.94	56,403,957.37
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十三）	27,500,000.00	27,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	2,890,913.96	2,890,913.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	523,342.94	523,342.94
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	-8,274,861.93	-1,322,581.41
归属于母公司所有者权益合计		22,639,394.97	29,591,675.49
少数股东权益		728,975.69	833,637.62
<b>所有者权益合计</b>		23,368,370.66	30,425,313.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		79,751,555.60	86,829,270.48

法定代表人：谢方奎    主管会计工作负责人：向蔷薇    会计机构负责人：庞世平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,197,428.80	4,460,634.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			4,140,925.86
应收账款	十一、（一）	20,838,461.40	25,788,731.29
应收款项融资			
预付款项		690,265.55	565,904.79

其他应收款	十一、(二)	29,155,105.58	24,376,691.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,195,689.58	9,163,198.76
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		305,975.30	72,076.27
<b>流动资产合计</b>		<b>61,382,926.21</b>	<b>68,568,162.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,122,937.85	4,159,866.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,513,587.05	5,927,073.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,983,030.47	962,573.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,619,555.37</b>	<b>22,049,513.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,002,481.58</b>	<b>90,617,676.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,261,105.93	21,522,386.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	2,020,718.70
应付账款		15,840,271.03	13,212,170.39
预收款项			
合同负债		2,417,150.11	2,224,196.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		333,729.94	255,507.62
应交税费		13,561.99	617,125.87
其他应付款		12,168,993.32	12,570,665.04

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		-	3,500,000.00
其他流动负债		2,871,327.43	4,262,974.47
<b>流动负债合计</b>		<b>55,906,139.75</b>	<b>60,185,745.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,425,000.00	-
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,425,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>59,331,139.75</b>	<b>60,185,745.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		27,500,000.00	27,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,890,913.96	2,890,913.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		469,350.05	469,350.05
一般风险准备			
未分配利润		-6,188,922.18	-428,332.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,671,341.83</b>	<b>30,431,931.29</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>84,002,481.58</b>	<b>90,617,676.63</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、营业总收入</b>		9,789,491.01	18,921,553.29
其中：营业收入	五、（二十七）	9,789,491.01	18,921,553.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,755,741.01	22,069,060.50
其中：营业成本	五、（二十七）	8,009,484.32	14,710,956.73
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、（二十八）	142,055.07	208,900.05
销售费用	五、（二十九）	1,840,323.48	2,056,800.87
管理费用	五、（三十）	2,258,594.00	1,750,762.78
研发费用	五、（三十一）	1,816,493.54	2,604,788.83
财务费用	五、（三十二）	688,790.60	736,851.24
其中：利息费用		713,452.55	706,350.81
利息收入		11,175.06	7,067.00
加：其他收益	五、（三十三）	52,783.91	46,130.48
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）	五、（三十四）	-3,205,773.43	-966,509.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,119,239.52	-4,067,886.07
加：营业外收入	五、（三十五）	14,317.18	33,639.81
减：营业外支出	五、（三十六）	51,651.15	56,183.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,156,573.49	-4,090,429.39
减：所得税费用	五、（三十七）	-1,099,631.04	-227,332.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,056,942.45	-3,863,097.36
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）		-7,056,942.45	-3,863,097.36
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）		-104,661.93	-33,834.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,952,280.52	-3,829,263.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,056,942.45	-3,863,097.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,952,280.52	-3,829,263.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-104,661.93	-33,834.28
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.14

法定代表人：谢方奎      主管会计工作负责人：向蔷薇      会计机构负责人：庞世平

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	9,786,795.01	18,979,847.74
减：营业成本	十一、(四)	8,266,291.11	15,117,540.27
税金及附加		53,126.57	106,950.06
销售费用		1,840,323.48	2,056,800.87
管理费用		1,592,454.02	1,250,271.24
研发费用		1,024,036.95	2,994,856.38
财务费用		606,255.84	639,333.80
其中：利息费用		632,245.80	609,520.41
利息收入		11,143.11	5,626.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,949.82	
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）		-3,164,105.61	-834,069.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,757,848.75	-4,019,974.01
加：营业外收入		14,117.18	32,452.72
减：营业外支出		37,314.85	56,183.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,781,046.42	-4,043,704.42
减：所得税费用		-1,020,456.96	-208,517.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,760,589.46	-3,835,187.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,760,589.46	-3,835,187.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,760,589.46	-3,835,187.13
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.139
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.139

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,663,757.03	16,592,813.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	2,232,732.29	693,482.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,896,489.32	17,286,296.12
购买商品、接受劳务支付的现金		7,341,431.48	14,195,210.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,697,345.11	3,346,539.42
支付的各项税费		1,378,034.71	971,443.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	7,518,208.48	4,097,048.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,935,019.78	22,610,243.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,038,530.46	-5,323,946.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		556,737.82	205,940.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		556,737.82	205,940.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-556,737.82	-205,940.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		22,100,000.00	17,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,100,000.00	17,600,000.00
偿还债务支付的现金		21,847,544.28	9,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		695,780.58	662,784.12
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,543,324.86	10,412,784.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-443,324.86	7,187,215.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-2,038,593.14	1,657,328.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,465,988.49	1,163,190.86
六、期末现金及现金等价物余额		427,395.35	2,820,519.84

法定代表人：谢方奎      主管会计工作负责人：向蔷薇      会计机构负责人：庞世平

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,262,078.32	16,535,727.83
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,224,046.91	684,805.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,486,125.23	17,220,533.36
购买商品、接受劳务支付的现金		7,601,276.57	14,188,133.24
支付给职工以及为职工支付的现金		2,472,331.71	2,149,308.44
支付的各项税费		1,277,405.73	706,890.54
支付其他与经营活动有关的现金		8,741,070.55	7,754,286.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,092,084.56	24,798,618.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,605,959.33	-7,578,085.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,021.01	205,940.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		493,021.01	205,940.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-493,021.01	-205,940.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,100,000.00	17,600,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,100,000.00	17,600,000.00
偿还债务支付的现金		21,450,000.00	9,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		618,526.54	572,099.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,068,526.54	10,272,099.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		31,473.46	7,327,900.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,067,506.88	-456,124.65
加：期初现金及现金等价物余额		2,444,910.91	870,957.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		377,404.03	414,832.66

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：**

本报告期，合并范围新增两家子公司重庆兴渝供应链管理有限公司和重庆兴渝环保新材料有限公司。

**（二） 财务报表项目附注**

## 重庆兴渝科技股份有限公司 2023 年半年度合并财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

**一、 公司基本情况**

重庆兴渝科技股份有限公司（以下简称“本公司”），其前身重庆市兴渝高分子涂料有限公司，于2009年12月30日在重庆市市场监督管理局注册成立，并于2023年4月7日由重庆兴渝涂料股份有限公司变更公司名称为重庆兴渝科技股份有限公司，现总部位于重庆市高新区含谷镇兴谷路39号8栋3楼。

本公司及各子公司主要从事水性涂料系列产品的研发、生产与销售。

本财务报表经本公司董事会于2023年8月22日批准报出。

截至2023年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

**二、 财务报表的编制基础****（一） 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

## （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自报告期末起 12 个月不存在影响其持续经营能力的重大怀疑的事项。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1 月至 2023 年 6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

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

### （三） 营业周期

正常营业周期是指本公司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

本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

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

### 1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况

的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三（六）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三（十四）“长期股权投资”进行会计处理；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：

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

照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### （六） 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

##### 2. 合并财务报表编制的方法

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

日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十三）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本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,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定



日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本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，本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，本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) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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，本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其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

#### 1、 金融资产减值

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

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 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) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司编制应收款项逾期天数与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄组合：

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年
违约损失率	5.7%	14.05%	52.83%	95.57%	100.00%

低风险组合：0.1%

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
无风险组合	承兑人为信用风险较小的银行（银行承兑汇票）。

账龄组合	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征（商业承兑汇票）。
------	------------------------------

### ②应收账款及合同资产

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

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

单项计提：期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

### ③其他应收款

单项计提：期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

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



## 2、 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

## 2. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### (十一) 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：1. 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2. 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：1. 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有

待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2. 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## （十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在

此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3） 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，



按本附注三（六）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### (十四) 固定资产及其累计折旧

##### 1. 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### 2. 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	15.00-43.17	5.00	2.20-6.33
机器设备	年限平均法	3.00-15.00	1.00-5.00	6.33-33.00
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	1.00-5.00	19.00-33.00
运输工具	年限平均法	5.00	0-5.00	19.00-20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。

### 4. 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十五) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### (十六) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

#### (十七) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### (十八) 长期待摊费用摊销方法

本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，其摊余价值全部计入当期损益。

#### (十九) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

#### （二十一） 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理



估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### 收入确认的具体方法

##### （1）按照时点确认的收入

本公司按照时点确认的收入主要为商品销售，主要包括：销售水性涂料系列产品。

公司现主要采用“直销+经销”的模式进行产品销售，客户集中于重庆及周边省市。公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行的履约义务。A、直销模式：公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。B、经销模式：公司将产品运送至经销商处，

经销商销售给最终消费者时，相关的控制权转移，确认收入。经销商实际对外销售前的寄存商品产权归公司所有，若发生意外，除经销商有明显过错外，商品的毁损灭失风险由公司承担，公司在经销商对外销售前保持了对发出商品的控制。

## （2）按履约进度确认的收入

本公司按照履约进度确认收入主要为提供各劳务，主要包括：技术服务费收入。

公司对外提供的技术服务根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入。公司的技术服务主要是对外提供技术支持服务。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### (二十三) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

#### （二十四） 租赁

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

##### 1. 公司作为承租人

###### （1） 初始计量

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

## （2） 后续计量

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

## （3） 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 2. 公司作为出租人

公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （1） 经营租赁

公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### （2） 融资租赁

于租赁期开始日，公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （二十五） 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1） 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2） 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3） 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 四、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

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

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
重庆兴渝科技股份有限公司	15%
重庆市立翰机械制造有限公司（立翰公司）	20%
重庆兴渝新材料研究院有限公司（兴渝研究院）	20%

## 2、 税收优惠及批文

①根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司于 2020 年 11 月 25 日取得了重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202051101676，有效期三年，目前公司已提交高新企业复审材料，本公司享受高新技术企业所得税优惠，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

②根据 2021 年 4 月《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）、2021 年 7 月《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、2022 年 3 月《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）和 2023 年 3 月《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，自 2022 年 1



月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司兴渝研究院和立翰公司享受适用本条税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
库存现金	672.22	908.52
银行存款	423,228.13	3,063,003.73
其他货币资金	823,519.77	1,417,800.00
合计	1,247,420.12	4,481,712.25

#### 2. 受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结银行存款	820,024.77	597,923.76
银行承兑汇票保证金		1,417,800.00
合计	820,024.77	2,015,723.76

### （二）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		
商业承兑汇票		4,801,318.41
小计		4,801,318.41

减：坏账准备		660,392.55
合计		4,140,925.86

2. 本期末不存在质押的应收票据。

3. 期末已背书但在资产负债表日已到期未承兑的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票			
合计			

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
清远市银湖城投资有限公司	2020.12.10	2021.12.10	510,000.00	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2021.8.13	2022.7.14	1,597,499.50	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2021.9.26	2022.8.14	518,606.50	已提起诉讼
重庆金帛藏房地产开发有限公司	2021.9.16	2022.8.12	439,753.06	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022.1.19	2022.11.18	2,507.25	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022.1.21	2022.11.18	21,525.00	已提起诉讼

重庆庆科商贸有限公司	2022. 1. 19	2022. 11. 18	1, 862, 126. 00	已提起诉讼
云南融科科技产业投资有限公司	2022. 1. 25	2022. 7. 24	100, 000. 00	已提起诉讼
云南融科科技产业投资有限公司	2022. 1. 25	2022. 7. 24	100, 000. 00	已提起诉讼
云南融科科技产业投资有限公司	2022. 1. 25	2022. 7. 24	100, 000. 00	已提起诉讼
云南融科科技产业投资有限公司	2022. 1. 25	2022. 7. 24	100, 000. 00	已提起诉讼
云南融科科技产业投资有限公司	2022. 1. 25	2022. 7. 24	100, 000. 00	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022. 1. 19	2022. 11. 18	2, 284. 03	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022. 1. 19	2022. 11. 18	231, 525. 06	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022. 2. 22	2022. 11. 14	406, 639. 00	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022. 3. 29	2022. 9. 18	100, 581. 00	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022. 3. 29	2022. 9. 18	392, 755. 15	已提起诉讼

重庆庆科商贸有限公司	2022.8.3	2023.2.3	239,452.50	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022.8.3	2023.2.3	189,382.50	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022.8.3	2023.2.3	99,976.00	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022.8.3	2023.2.3	84,135.00	已提起诉讼
遵义葳骏房地产开发有限公司	2021.10.29	2022.9.25	290,091.81	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022.1.19	2022.11.18	1,174,296.50	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022.1.21	2022.11.18	664,196.00	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022.1.21	2022.11.18	88,387.50	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022.1.19	2022.11.18	149,112.35	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2022.1.21	2022.11.18	384,024.00	已提起诉讼
重庆庆科商贸有限公司	2021.5.24	2022.5.23	967,198.50	已提起诉讼

重庆远冲实业有限公司	2021.6.17	2022.6.16	200,000.00	已提起诉讼
合计			11,116,054.21	

## 5. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
合计					

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的 应收票据	4,062,315.85	84.61	609,347.38	15.00	3,452,968.47
按组合计提坏账准备的应 收票据	739,002.56	15.39	51,045.18	9.73	687,957.38
其中：账龄组合	524,459.06	10.92	51,045.18	9.73	473,413.88
无风险组合	214,543.50	4.47		—	214,543.50
合计	4,801,318.41	100.00	660,392.55	13.75	4,140,925.86

(1) 期末无单项金额重大并按单项计提坏账准备的应收票据

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	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(%)	
1-2年(含2年)					
合计					

(续)

账龄	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1-2年(含2年)	524,459.06	100.00	51,045.18	9.73	473,413.88
合计	524,459.06	100.00	51,045.18	9.73	473,413.88

## 2) 按无风险组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
期后已承兑商业票据			
合计			

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
期后已承兑商业票据	214,543.50		214,543.50
合计	214,543.50		214,543.50

## 6. 应收票据减值准备表

项目	期初余额	本期增加额			合计
		本期减少额	合并增加额	其他原因增加额	
按组合计提预期信用损失的应收票据	660,392.55	660,392.55			

其中：账龄组合	660,392.55	660,392.55			
合计	660,392.55	660,392.55			

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	6,165,267.36	13,223,548.17
一至二年	15,095,184.24	17,373,794.23
二至三年	7,456,428.97	432,595.60
三至四年	432,595.60	200,280.00
四至五年	200,280.00	20,056.00
五年以上	20,056.00	
小计	29,369,812.17	31,250,274.00
减：坏账准备	7,005,670.85	3,546,041.84
合计	22,364,141.32	27,704,232.16

#### 2. 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,916,054.21	37.17	2,145,908.13	19.66	8,770,146.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,453,757.96	62.83	4,859,762.72	27.37	13,593,995.24
其中：账龄组合	17,815,624.85	60.66	4,859,124.58	27.27	12,956,500.27
低风险组合	638,133.11	2.17	638.13	0.10	637,494.98
合计	29,369,812.17	100.00	7,005,670.85	--	22,364,141.32

(续)

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,807,875.84	24.98	1,679,681.38	21.51	6,128,194.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,442,398.16	75.02	1,866,360.46	7.96	21,576,037.70
其中：账龄组合	23,139,022.79	74.04	1,866,057.07	8.06	21,272,965.72
低风险组合	303,375.37	0.97	303.39	0.10	303,071.98
合计	31,250,274.00	100.00	3,546,041.84	--	27,704,232.16

## (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
清远市银湖城投资有限公司	510,000.00	510,000.00	100.00	逾期商业票据，且前手已注销
云南融科科技产业投资有限公司	500,000.00	150,000.00	30.00	逾期商业票据
重庆庆科商贸有限公司	500,000.00	150,000.00	15.00	逾期商业票据
重庆百真建筑材料有限公司	2,340,578.73	351,086.81	15.00	逾期商业票据
合计	10,625,962.40	2,102,394.36		

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## A. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	5,114,188.25	28.71	291,322.08	5.70	4,822,866.17



1-2年(含2年)	6,269,274.53	35.19	880,910.51	14.05	5,388,364.02
2-3年(含3年)	5,779,230.47	32.44	3,053,113.40	52.83	2,726,117.07
3-4年(含4年)	432,595.60	2.43	413,442.59	95.57	19,153.01
4-5年(含5年)	200,280.00	1.12	200,280.00	100.00	
5年以上	20,056.00	0.11	20,056.00	100.00	
合计	17,815,624.85	100.00	4,859,124.58	--	12,956,500.27

(续)

账龄	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	9,988,552.73	43.17	327,635.51	3.28	9,660,917.22
1-2年(含2年)	12,497,538.46	54.01	1,216,313.38	9.73	11,281,225.08
2-3年(含3年)	432,595.60	1.87	125,510.57	29.01	307,085.03
3-4年(含4年)	200,280.00	0.87	176,541.61	88.15	23,738.39
4-5年(含5年)	20,056.00	0.08	20,056.00	100.00	
合计	23,139,022.79	100.00	1,866,057.07	--	21,272,965.72

## B. 按低风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围外关联方组合	638,133.11	0.10	638.13	303,375.37	0.10	303.39
合计	638,133.11	0.10	638.13	303,375.37	0.10	303.39

## 3. 应收账款减值准备表

项目	期初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增	其他原因	

			加额	增加额	
单项计提坏账准备的应收账款	1,679,681.38	466,226.75			2,145,908.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,866,360.46	2,993,402.26			4,859,762.72
合计	3,546,041.84	3,459,629.01			7,005,670.85

4. 本公司本年度不存在实际核销的应收账款。

#### 5. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆科博伦科技有限公司	其他关联方	12,932,671.52	3,103,839.70	1年以内、 1-2年、 2-3年	43.95
重庆庆科商贸有限公司	非关联方	7,297,538.67	1,091,307.55	1年以内、 1-2年	27.65
重庆百真建筑材料有限公司	非关联方	2,340,578.73	351,086.81	1年以内	8.90
重庆北碚干果建材有限公司	非关联方	1,250,975.13	71,259.93	1年以内	5.28
清远市银湖城投资有限公司	非关联方	510,000.00	510,000.00	1-2年	
合计		24,331,764.05	5,127,493.99		85.78

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

一年以内	247,450.56	35.85	113,905.98	20.13
一至二年	101,900.00	14.76	399,346.86	70.57
二至三年	288,263.04	41.76	36,918.80	6.52
三年以上	52,651.95	7.63	15,733.15	2.78
合计	690,265.55	100.00	565,904.79	100.00

## 2. 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
重庆吉都屋建材有限公司	非关联方	200,000.00	28.97	2-3年	按合同执行中
贵州永鼎顺石膏建材有限公司	非关联方	100,000.00	14.49	1-2年	按合同执行中
中国石油天然气股份有限公司重庆渝中销售分公司	非关联方	88,669.59	12.85	1年以内	按合同执行中
重庆速来涂装工程有限公司	非关联方	73,776.04	10.69	2-3年	按合同执行中
重庆市永川区石油天然气安装工程有限责任公司	非关联方	52,797.77	7.65	1年以内	按合同执行中
合计		515,243.40	74.65		

## (五) 其他应收款

### 1. 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,674,304.00	2,640,555.45
合计	7,674,304.00	2,640,555.45

## 2. 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,127,383.70	100.00	453,079.70	5.57	7,674,304.00
其中：账龄组合	7,950,758.70	97.83	452,903.07	5.70	7,497,855.63
低风险组合	176,625.00	2.17	176.63	0.10	176,448.37
合计	8,127,383.70	100.00	453,079.70	5.57	7,674,304.00

续表：

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,665,098.18	100.00	24,542.73	0.92	2,640,555.45
其中：账龄组合	688,038.51	26.27	22,567.67	3.28	665,470.84
低风险组合	1,977,059.67	73.73	1,975.06	0.10	1,975,084.61
合计	2,665,098.18	100.00	24,542.73	0.92	2,640,555.45

## (1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,950,758.70	452,903.07	5.70

合计	7,950,758.70	452,903.07	--
项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	688,038.51	22,567.67	3.28
合计	690,038.51	22,567.67	--

## (2) 按低风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金、备用金组合	176,625.00	0.1	176.63	1,977,059.67	0.10	1,975.06
合计	176,625.00	0.1	176.63	1,977,059.67	0.10	1,975.06

## 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	24,542.73			24,542.73
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	428,536.97			428,536.97
本年转回				

本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	453,079.70			453,079.70

## 4. 坏账准备计提的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	24,542.73	428,536.97				453,079.70
坏账准备						
合计	24,542.73	428,536.97				453,079.70

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
漆仙姑新材料技术重庆有限公司	借款	7,940,779.70	1年以内	97.70	452,334.63
应收职工个人社保费	暂收款	42,862.98	1年以内	0.53	42.86
马兴凤	备用金	25,035.00	1年以内	0.31	25.04
王远静	备用金	20,000.00	1年以内	0.25	20.00
张小莉	备用金	16,800.00	1年以内	0.21	16.80
合计		8,045,477.68		99.00	452,439.33

## (六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,939,730.92		4,939,730.92
库存商品	673,378.38		673,378.38
低值易耗品	238,959.52		238,959.52

周转材料	36,896.56		36,896.56
发出商品	3,306,724.20		3,306,724.20
合计	9,195,689.58		9,195,689.58

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,122,732.25		4,122,732.25
库存商品	830,886.70		830,886.70
低值易耗品	238,959.52		238,959.52
周转材料	36,896.56		36,896.56
发出商品	3,933,723.73		3,933,723.73
合计	9,163,198.76		9,163,198.76

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	317,935.44	183,278.26
预缴其他税费		188.06
合计	317,935.44	183,466.32

## (八) 固定资产

## 1. 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,216,231.75	28,610,198.54
合计	28,216,231.75	28,610,198.54

## 2. 固定资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	41,632,137.86	556,737.82	-	42,188,875.68
其中：房屋及建筑物	28,950,047.60	-	-	28,950,047.60
机器设备	11,697,557.35	556,737.82	-	12,254,295.17
运输工具	213,517.64	-	-	213,517.64
办公设备	771,015.27	5,631.07	-	771,015.27
二、累计折旧合计	13,021,939.32	950,704.61	-	13,972,643.93
其中：房屋及建筑物	4,840,345.07	409,372.76	-	5,249,717.83
机器设备	7,295,907.13	505,766.84	-	7,801,673.97
运输工具	161,026.85	14,199.48	-	175,226.33
办公设备	724,660.27	21,365.53	-	746,025.80
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	28,610,198.54	-	-	28,216,231.75
其中：房屋及建筑物	24,109,702.53	-	-	23,700,329.77
机器设备	4,401,650.22	-	-	4,452,621.20
运输工具	52,490.79	-	-	38,291.31
办公设备	46,355.00	-	-	24,989.47

## （九）无形资产

### 1. 无形资产分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	11,574,441.63	-	-	11,574,441.63
其中：土地使用权	5,286,465.00	-	-	5,286,465.00



非专利技术	6,287,976.63	277,959.72	-	6,287,976.63
二、累计摊销合计	3,382,324.40	327,371.10	-	3,709,695.50
其中：土地使用权	1,039,672.04	52,864.68	-	1,092,536.72
非专利技术	2,342,652.36	274,506.42	-	2,617,158.78
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
四、账面价值合计	8,192,117.23	—	—	7,864,746.13
其中：土地使用权	4,246,792.96	—	—	4,193,928.28
非专利技术	3,945,324.27	—	—	3,670,817.85

## (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	期末余额
实验室装修费	84,506.52		72,434.04		12,072.48
合计	84,506.52		72,434.04		12,072.48

## (十一) 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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,093,894.70	7,458,750.55	613,895.47	4,075,343.88
可弥补的税务亏损	1,074,854.53	5,292,066.48	448,557.13	3,527,895.78
合计	2,168,749.23	12,750,817.03	1,062,452.60	7,603,239.66

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
固定资产折旧方法\折旧年限会计折旧比税法少	16,392.45	65,569.80	16,392.45	65,569.80
合计	16,392.45	65,569.80	16,392.45	65,569.80

## (十二) 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	19,100,000.00	13,300,000.00
保证借款	3,120,000.00	9,593,919.61
信用借款	900,000.00	900,000.00
应计利息	44,881.64	28,197.17
合计	23,164,881.64	23,822,116.78

### 2. 短期借款明细

借款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)
重庆兴渝科技股份有限公司	中国光大银行股份有限公司重庆沙坪坝支行	1,320,000.00	2022-7-14	2023-7-14	人民币	4.35
重庆兴渝科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司重庆高新区支行	2,400,000.00	2023-5-24	2024-5-24	人民币	4.90
重庆兴渝科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司重庆高新区支行	3,300,000.00	2023-5-18	2024-5-17	人民币	4.90
重庆兴渝科技股	上海浦东发展银	3,900,000.00	2023-3-16	2023-9-16	人民币	4.90

份有限公司	行股份有限公司 重庆高新区支行					
重庆兴渝科技股 份有限公司	兴业银行股份有 限公司重庆加州 分行	5,000,000.00	2023-1-20	2024-1-19	人民币	4.00
重庆兴渝科技股 份有限公司	中国邮政储蓄银 行股份有限公司 重庆北碚区支行	4,500,000.00	2023-6-14	2024-6-13	人民币	4.00
重庆兴渝科技股 份有限公司	重庆农村商业银 行股份有限公司 九龙坡支行	1,800,000.00	2023-6-27	2024-6-20	人民币	3.65
重庆兴渝新材料 研究院有限公司	中国建设银行股 份有限公司重庆 璧山青杠支行	900,000.00	2022-7-14	2023-7-14	人民币	3.95
合计		23,120,000.00				

### 3. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
重庆兴渝科技股份有限公司	2,400,000.00	担保人：谢方奎 抵押人：重庆市立翰机械制造有限公司 抵押物：房屋建筑物
重庆兴渝科技股份有限公司	3,300,000.00	担保人：谢方奎 抵押人：重庆市立翰机械制造有限公司 抵押物：房屋建筑物
重庆兴渝科技股份有限公司	3,900,000.00	担保人：谢方奎 抵押人：重庆市立翰机械制造有限公司 抵押物：房屋建筑物
重庆兴渝科技股份有限公司	5,000,000.00	担保人：谢方奎、朱静 抵押人：重庆市立翰机械制造有限公司 抵押物：房屋建筑物

重庆兴渝科技股份有限公司	4,500,000.00	担保人：谢方奎、朱静 抵押人：重庆市立翰机械制造有限公司 抵押物：房屋建筑物
合计	19,100,000.00	

#### 4. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
重庆兴渝科技股份有限公司	1,320,000.00	谢方奎、朱静
重庆兴渝科技股份有限公司	1,800,000.00	谢方奎、朱静
合计	3,120,000.00	

#### (十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,417,800.00
商业承兑汇票		602,918.70
合计		2,020,718.70

#### (十四) 应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	15,897,803.53	13,217,702.89
合计	15,897,803.53	13,217,702.89

##### 2. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	7,650,182.57	12,538,512.17
一至二年	7,917,599.42	653,978.48
二至三年	312,794.10	6,979.80

三年以上	17,227.44	18,232.44
合计	15,897,803.53	13,217,702.89

## (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,417,150.11	2,224,196.58
合计	2,417,150.11	2,224,196.58

## (十六) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	362,520.93	3,541,111.03	3,455,421.06	448,210.90
二、离职后福利-设定提存计划	-	241,924.05	241,924.05	-
合计	362,520.93	3,783,035.08	3,697,345.11	448,210.90

## 2. 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	362,520.93	3,214,928.31	3,129,238.34	448,210.90
二、职工福利费		163,003.22	163,003.22	
三、社会保险费		163,179.50	163,179.50	
其中：1. 医疗保险费		144,631.41	144,631.41	
2. 工伤保险费		18,548.09	18,548.09	
合计	362,520.93	3,541,111.03	3,455,421.06	448,210.90

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、基本养老保险费		234,832.60	234,832.60
二、失业保险费		7,091.45	7,091.45
合计		241,924.05	241,924.05

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,525.82	482,141.66
企业所得税	0.00	5,518.47
城市维护建设税	8,611.75	58,471.48
个人所得税	8,202.20	31,943.71
教育费附加	3,690.75	41,765.39
其他税费	5,942.03	3,549.72
合计	47,972.55	623,390.43

## (十八) 其他应付款

## 1. 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,958,476.34	3,175,219.00
合计	3,958,476.34	3,175,219.00

## 2. 其他应付款性质列示

项目	期末余额	期初余额
股东借款	2,950,000.00	3,000,000.00
单位往来款	854,285.15	51,798.00
其他	103,945.87	66,266.88
保证金及押金	28,000.00	52,870.06
代收代付款项	22,245.32	4,284.06
合计	3,958,476.34	3,175,219.00

## (十九) 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		3,500,000.00
合计		3,500,000.00

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的背书转让应收票据	2,452,918.35	3,973,828.91
合同负债销项税额	314,229.51	289,145.56
预提水电气	40,374.09	
预提车辆运输费	63,805.48	
合计	2,871,327.43	4,262,974.47

## (二十一) 长期借款

## 1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	
保证借款	1,426,375.33	
合计	4,426,375.33	

## 2. 长期借款明细

借款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)
重庆兴渝科技股份有限公司	重庆三峡银行股份有限公司科学城支行	3,000,000.00	2023-3-31	2026-3-31	人民币	4.5
重庆兴渝科技股	深圳前海微众银	425,000.00	2022-11-11	2024-11-11	人民币	5.4

份有限公司	行股份有限公司 微众银行					
重庆兴渝新材料 研究院有限公司	深圳前海微众银 行股份有限公司 微众银行	583,333.30	2022-8-24	2024-8-24	人民币	5.4
重庆兴渝新材料 研究院有限公司	华能贵诚信托有 限公司	418,042.03	2022-11-13	2024-11-24	人民币	18
合计		4,426,375.33				

### 3. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
重庆兴渝科技股份有限公司	3,000,000.00	担保人：谢方奎、朱静 抵押人：重庆市立翰机械制造有限公司 抵押物：房屋建筑物
合计	3,000,000.00	

### 4. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
重庆兴渝科技股份有限公司	425,000.00	谢方奎、朱静
重庆兴渝新材料研究院有限公司	583,333.30	谢方奎
重庆兴渝新材料研究院有限公司	418,042.03	谢方奎
合计	1,426,375.33	

## (二十二) 递延收益

### 1. 递延收益明细情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,178,725.14		44,130.48	3,134,594.66	全资子公司重庆立翰机械制造有限公司收到的用于



					厂房建设的专项补助
合计	3,178,725.14		44,130.48	3,134,594.66	

## 2. 涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
立翰厂房修建补贴	3,178,725.14			44,130.48		3,134,594.66	与资产相关
合计	3,178,725.14			44,130.48		3,134,594.66	

## (二十三) 股本

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

## (二十四) 资本公积

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

## (二十五) 盈余公积

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

## (二十六) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	-1,322,581.41	3,511,861.65
调整上年年末未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-1,322,581.41	3,511,861.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,952,280.52	-4,834,443.06
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-8,274,861.93	-1,322,581.41

## (二十七) 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	9,706,564.55	7,931,712.42	18,809,908.07	14,610,863.23
其他业务	82,926.46	77,771.90	111,645.22	100,093.50
合计	9,789,491.01	8,009,484.32	18,921,553.29	14,710,956.73

## (1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	金额
按商品类型分类：	
产品销售	9,703,868.55
技术服务	2,696.00
销售材料	82,926.46
合计	9,789,491.01
按商品转让的时间分类：	

在某一时点转让	9,786,795.01
在某一时段内转让	2,696.00
合计	9,789,491.01

## (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,543.60	52,183.78
教育费附加(含地方教育费附加)	21,150.60	37,274.12
其他税费	92,360.87	119,442.15
合计	142,055.07	208,900.05

## (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	980,878.84	1,198,789.04
保险费	2,781.99	5,301.53
折旧及摊销费	14,199.48	14,199.48
广告宣传费	299,232.28	244,375.90
业务招待费	31,305.87	150,717.81
差旅费	284,515.87	351,556.95
办公费(含邮电费)	31,806.38	24,674.47
咨询服务费	58,109.99	19,802.67
诉讼仲裁费	137,102.38	42,604.26
其他	390.40	4,778.76
合计	1,840,323.48	2,056,800.87

## (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	739,095.74	640,358.43

折旧及摊销费	312,653.77	300,177.59
业务招待费	255,885.21	79,138.20
差旅费	49,482.35	42,089.54
办公费	51,334.82	113,678.72
咨询服务费	679,373.13	361,543.00
检测费	68,339.17	59,152.54
环境保护费	1,440.00	20,107.54
水电气费用	55,207.32	78,211.67
工会经费	120,952.72	48,618.11
其他	45,782.49	7,687.44
合计	2,258,594.00	1,750,762.78

## (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及社保费	1,425,548.73	1,652,125.98
材料费	81,358.05	622,701.01
折旧与摊销	303,661.77	315,874.73
其他	5,924.99	14,087.11
合计	1,816,493.54	2,604,788.83

## (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	713,452.55	706,350.81
减：利息收入	32,273.73	7,067.00
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
手续费	7,611.78	37,567.43
合计	688,790.60	736,851.24

## (三十三) 其他收益

## 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益 金额
政府补助	52,783.91	46,130.48	52,783.91
合计	52,783.91	46,130.48	52,783.91

## 2. 政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
立翰厂房修建补贴	44,130.48	44,130.48	与收益相关
非公经济组织党组织工 作活动费	2,000.00	2,000.00	与收益相关
其他	6,653.43		与收益相关
合计	52,783.91	46,130.48	与收益相关
合计	52,783.91	46,130.48	

## (三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-3,205,773.43	-966,509.34
合计	-3,205,773.43	-966,509.34

## (三十五) 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
其他	14,317.18	33,639.81	14,317.18
合计	14,317.18	33,639.81	14,317.18

## (三十六) 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
报损损失	51,611.15	55,583.13	51,611.15
交通违章罚款支出	40.00	600.00	40.00
其他	1,360.09	1.58	
合计	51,651.15	56,183.13	51,651.15

### (三十七) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,665.59	14,295.32
递延所得税费用	-1,106,296.63	-241,627.35
合计	-1,099,631.04	-227,332.03

#### 2. 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	金额
利润总额	-8,156,573.49
按法定-适用税率计算的所得税费用	6,665.59
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-89,757.83
其他	-1,106,296.63
所得税费用	-1,099,631.04

### (三十八) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	8,653.43	454,000.00
财务费用利息收入	11,175.06	7,067.00

收到退回保证金、备用金	358,591.95	54,000.00
经营活动有关的营业外收入	511.30	174,526.77
属于经营活动的企业往来款	2,212,392.50	3,889.01
合计	2,232,732.29	693,482.78

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用	6,167,658.73	4,096,448.91
经营活动有关的营业外支出	40.00	600.00
其他经营性单位往来	1,350,509.75	983,118.35
合计	7,518,208.48	4,097,048.91

## (三十九) 现金流量表补充资料

### 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,056,942.45	-3,863,097.36
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,205,773.43	966,509.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	950,704.61	965,068.96
无形资产摊销	327,371.10	72,434.04
长期待摊费用摊销	72,434.04	198,546.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	699,965.66	743,918.24
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(收益以“-”号填列)	-1,106,296.63	-241,627.35

递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）		-13,308.03
存货的减少（收益以“-”号填列）	-32,490.82	-677,054.45
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	1,575,110.47	-1,802,062.72
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	325,840.13	-1,954,386.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,038,530.46	-5,323,946.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	427,395.35	2,820,519.84
减：现金的期初余额	2,465,988.49	1,163,190.86
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	-2,038,593.14	1,657,328.98

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
1. 现金	423,900.35	2,820,519.84
其中：库存现金	672.22	4,472.32
可随时用于支付的银行存款	423,228.13	2,816,047.52
3. 可随时用于支付的其他货币资金	3,495.00	11,266.10
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	427,395.35	2,820,519.84

## (四十) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	820,024.77	商业票据诉讼被冻结
固定资产	23,771,948.37	用于银行贷款抵押
合计	24,591,973.14	



**(四十一) 政府补助**

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
立翰厂房修建补贴	44,130.48	其他收益	44,130.48
非公经济组织党组织工作活动费	2,000.00	其他收益	2,000.00
其他	6,653.43	其他收益	6,653.43
合计	52,783.91		52,783.91

**六、 合并范围的变更**

本报告期，合并范围新增两家子公司重庆兴渝供应链管理有限公司和重庆兴渝环保新材料有限公司。

**七、 在其他主体中的权益****1. 在子公司中的权益****(1) 本公司的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆市立翰机械制造有限公司	重庆市	重庆市	加工销售、机械配件、变电产品	100.00		设立
重庆兴渝新材料研究院有限公司	重庆市	重庆市	环保节能新材料及配套辅料的技术研发	92.59		设立
重庆兴渝环保新材料有限公司	重庆市	重庆市	环保节能建筑材料的制造、销售	100.00		设立
重庆兴渝供应链管理有限公司	重庆市	重庆市	环保新材料的制造、销售和技术服务、技术研发	98.00		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
重庆兴渝新材料研究院有限公司	7.41	-104,661.93		728,975.69
重庆兴渝供应链管理有限公司	2.00			

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	期初余额
	重庆兴渝新材料研究院有限公司	重庆兴渝新材料研究院有限公司
流动资产	19,780,015.17	19,660,623.88

非流动资产	519,136.77	525,014.69
资产合计	20,299,151.94	20,185,638.57
流动负债	9,443,655.50	8,700,563.64
非流动负债	1,017,767.78	16,392.45
负债合计	10,461,423.28	8,716,956.09
项目	本年累计	上年同期
	重庆兴渝新材料研究院有限公司	重庆兴渝新材料研究院有限公司
营业收入	161,680.00	1,924,372.44
净利润	-1,630,953.82	-365,380.97
综合收益总额	-1,630,953.82	-365,380.97

项目	期末余额	期初余额
	重庆兴渝供应链管理有限公司	重庆兴渝供应链管理有限公司
流动资产	0	0
非流动资产	0	0
资产合计	0	0
流动负债	0	0
非流动负债	0	0

负债合计	0	0
项目	本年累计	上年同期
	重庆兴渝新材料研究院有限公司	重庆兴渝新材料研究院有限公司
营业收入	0	0
净利润	0	0
综合收益总额	0	0

## 八、 金融工具及其风险

### （一） 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 市场风险

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

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

（2） 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。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。于2023年6月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额合计为27,546,375.33元（上年末：23,793,742.61元）。

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

#### 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。本公司因应收票据、应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五、2，附注五、3和附注五、5的披露。

## (二)、已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年度，本公司背书转让商业承兑票据到期未承兑金额2,452,918.35元。该商业承兑汇票到期未能承兑，持票人有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司全额将背书转让的应收票据的账面金额转为其他非流动负债。

## 九、 关联方及关联交易

### 1. 最终控制方

名称	关联关系	持有本公司股份	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
谢方奎、曹开碧、张万金	实际控制人及其一致行动人	21,312,500	77.50%	77.50%

### 2. 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆科博伦科技有限公司	其他关联方(股东谢方奎配偶朱静曾经担任过监事,2021年12月已卸任)
重庆市万煌装饰材料有限公司	股东张晓欣实际控制
重庆首明商贸有限公司	股东田肃敏持股
重庆汇特商贸有限公司	股东张万金持股
重庆市渝北弘艳建材有限公司	股东张文昭持股

重庆两山建设投资集团有限公司	子公司股东
重庆奥林赛商贸有限公司	股东曹开碧实际控制
田肃敏	本公司股东
张万金	本公司股东、共同控制人
曹开碧	本公司股东、共同控制人
张小利	本公司股东
张晓欣	本公司股东
张文昭	本公司股东
龙东升	本公司职工监事、子公司股东
季金苟	本公司监事
王远静	本公司监事、监事会主席
谢承志	本公司董事，股东谢方奎儿子
李长菊	本公司董事，股东谢方奎岳母
杨卫	本公司董事
谢方奎	本公司大股东、总经理、董事长、董事、共同控制人
朱静	股东谢方奎配偶、副董事长、董事
盘登科	子公司股东
向蔷薇	本公司财务负责人
庞世平	本公司董事会秘书

#### 4. 关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆科博伦科技有限公司	销售商品	2,029,001.53	3,399,065.89
重庆首明商贸有限公司	销售商品	755,353.00	1,125,061.30
重庆市万煌装饰材料有限公司	销售商品	240,092.50	332,080.48
重庆市渝北弘艳建材有限公司	销售商品	44,247.79	50,000.00
合计		3,024,447.03	4,906,207.67

##### (2) 本公司作为被担保方担保情况

担保方	担保金额	期末余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢方奎、朱静	3,600,000.00	3,600,000.00	2022-1-27	2023-1-26	是
谢方奎、朱静	4,300,000.00	4,300,000.00	2022-2-23	2023-2-17	是
谢方奎、朱静	1,320,000.00	1,320,000.00	2022-7-14	2023-7-14	否
谢方奎、朱静	2,000,000.00	2,000,000.00	2022-7-13	2023-6-30	是
谢方奎、朱静	4,000,000.00	3,500,000.00	2019-12-19	2023-6-18	是

谢方奎	9,700,000.00	9,600,000.00	2022-3-10	2025-3-10	是
谢方奎、朱静	5,000,000.00	5,000,000.00	2023-1-20	2024-1-19	否
谢方奎、朱静	4,500,000.00	4,500,000.00	2023-6-14	2026-6-14	否
谢方奎、朱静	1,800,000.00	1,800,000.00	2023-6-27	2024-6-20	否
谢方奎、朱静	3,000,000.00	3,000,000.00	2023-3-31	2026-3-31	否
合计	39,220,000.00	25,220,000.00			

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	409,078.46	501,875.71

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
重庆科博伦科技有限公司	12,932,671.52	3,103,839.70	15,517,281.14	1,185,867.83
重庆市汇特商贸有限责任公司	499,603.38	499.60	303,375.37	303.38
重庆市首明商贸有限公司	43,323.63	43.32		
重庆市万煌装饰材料有限公司	95,206.10	95.21		
合计	13,570,804.63	3,104,477.83	15,820,656.51	1,186,171.21
其他应收款：				
张小利	16,800.00	16.8	16,800.00	16.80
盘登科			6,000.00	6.00
谢方奎			20,333.33	20.33
合计	16,800.00	16.80	43,133.33	43.13

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
张万金	2,495.32	2,495.32
谢方奎	2,950,000.00	3,000,000.00
合计	2,952,495.32	3,002,495.32
合同负债：		
重庆首明商贸有限公司	345,340.87	345,340.87
合计	345,340.87	345,340.87



## 十、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至本报告出具日，本公司存在未决诉讼金额 13,056,303.64 元，明细如下：

本公司作为持票人，收到出票人为重庆庆科商贸有限公司，承兑人为金科地产集团股份有限公司的商业票据到期未承兑而涉及的票据追索权金额 8,071,701.07 元，本公司已向重庆市江北区人民法院提起诉讼，部分案件一审已判决。部分案件一审已开庭，尚未判决；部分案件还在立案，尚未开庭。

本公司作为持票人，收到出票人为重庆金帛藏房地产开发有限公司，承兑人为金科地产集团股份有限公司的商业票据到期未承兑而涉及的票据追索权金额 439,753.06 元，本公司已向重庆市江北区人民法院提起诉讼，一审已判决。

本公司作为持票人，收到出票人为遵义葭骏房地产开发有限公司，承兑人为金科地产集团股份有限公司的商业票据到期未承兑而涉及的票据追索权金额 290,091.81 元，本公司已向重庆市江北区人民法院提起诉讼，将于 2023 年 8 月 30 日开庭审理。

本公司作为持票人，收到出票人和承兑人均为云南融科科技产业投资有限公司，保证人为融创西南房地产开发（集团）有限公司的商业票据到期未承兑而涉及的票据追索权金额 500,000.00 元，本公司已向重庆市渝北区人民法院提起诉讼，于 2023 年 6 月 29 日开庭审理，尚未判决。

本公司作为持票人，收到出票人和承兑人均为清远市银湖城投资有限公司的商业票据到期未承兑而涉及的票据追索权金额 510,000.00 元，重庆市綦江区人民法院 2023 年 4 月 10 日已判决。

本公司因买卖合同纠纷诉重庆庆华建设工程有限公司、李明强、刘支东支付货款 393,183.35 元，2022 年 9 月 28 日重庆市北碚区人民法院做出法院调解书。货款尚未支付。

本公司因买卖合同纠纷诉四川邦万建筑装饰工程有限公司、李琦支付货款 107,100.00 元，重庆市九龙坡区人民法院已经做出判决，公司于 2023 年 5 月已向法院申请强制执行。

本公司因买卖合同纠纷诉文永将支付货款 118,180.00 元，2023 年 5 月 16 日重庆市九龙坡区人民法院已经做出判决。

本公司因买卖合同纠纷诉申廷义支付货款 78,876.00 元，2023 年 3 月 5 日重庆市九龙坡区人民法院已判决，2023 年 5 月已经申请法院强制执行。

本公司因买卖合同纠纷诉重庆禄和欣科技有限公司、印峻东、李明仙支付货款 94,500.00 元,公司于 2023 年 7 月 6 日已提上诉至重庆市第一中级人民法院审理。

本公司因背书转让出票人为重庆庆科商贸有限公司,承兑人为金科地产集团股份有限公司的商业票据,持票人成都钜拓贸易有限公司到期承兑无果,被提起起诉,票据合计金额为 621,523.85 元,2023 年 12 月 28 日四川自由贸易试验区人民法院将开庭审理。

本公司因背书转让出票人为重庆庆科商贸有限公司,承兑人为金科地产集团股份有限公司的商业票据,持票人厦门沛渺贸易有限公司到期承兑无果,被提起起诉,票据合计金额为 967,198.50 元,2023 年 3 月 6 日成都市青羊区人民法院已开庭,尚未判决。

本公司因背书转让出票人为重庆市尊宸装饰工程有限公司,承兑人为重庆市尊宸装饰工程有限公司的商业票据,持票人常州诺怔彤贸易有限公司到期承兑无果,被提起起诉,票据合计金额为 200,000.00 元,2023 年 4 月 20 日重庆市九龙坡区人民法院已判决,公司上诉至成渝金融法院。

本公司因背书转让出票人为重庆庆科商贸有限公司,承兑人为金科地产集团股份有限公司的商业票据,持票人成都瑞星利升商贸有限公司到期承兑无果,被提起起诉,票据合计金额为 664,196.00 元,2023 年 7 月 7 日重庆市江北区人民法院已经开庭,尚未宣判。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,390,441.20	13,223,548.17
1—2 年	15,095,184.24	15,251,825.83
2—3 年	7,456,428.97	432,595.60
3—4 年	432,595.60	200,280.00
4—5 年	200,280.00	20,056.00
5 年以上	20,056.00	
小计	27,594,986.01	29,128,305.60
减：坏账准备	6,756,524.61	3,339,574.31
合计	20,838,461.40	25,788,731.29

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,916,054.21	39.56	2,145,908.13	19.66	8,770,146.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,678,931.80	60.44	4,610,616.48	27.64	12,068,315.32
其中：账龄组合	16,040,798.69	58.13	4,609,978.34	28.74	11,430,820.35
低风险组合	638,133.11	2.31	638.13	0.10	637,494.98
合计	27,594,986.01	100.00	6,756,524.61		20,838,461.40

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,807,875.84	26.81	1,679,681.38	21.51	6,128,194.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,320,429.76	73.19	1,659,892.93	7.79	19,660,536.83
其中：账龄组合	21,017,054.39	72.15	1,659,589.54	7.90	19,357,464.85
低风险组合	303,375.37	1.04	303.39	0.10	303,071.98
合计	29,128,305.60	100.00	2,799,751.84		25,788,731.29

## (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
清远市银湖城投资有限公司	510,000.00	510,000.00	100.00	逾期商业票据，且前手已注销
云南融科科技产业投资有限公司	500,000.00	150,000.00	30.00	逾期商业票据
重庆庆科商贸有限公司	7,275,383.67	1,091,307.55	15.00	逾期商业票据
重庆百真建筑材料有限公司	2,340,578.73	351,086.81	15.00	逾期商业票据
合计	10,625,962.40	2,102,394.36		逾期商业票据

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,114,188.25	31.88	291,322.08	5.70	4,822,866.17
1-2 年 (含 2 年)	4,494,448.37	28.01	631,764.27	14.05	3,862,684.10
2-3 年 (含 3 年)	5,779,230.47	36.03	3,053,113.40	52.83	2,726,117.07
3-4 年 (含 4 年)	432,595.60	2.70	413,442.59	95.57	19,153.01
4-5 年 (含 5 年)	200,280.00	1.25	200,280.00	100.00	
5 年以上	20,056.00	0.13	20,056.00	100.00	
合计	16,040,798.69	100.00	4,609,978.34	28.74	11,430,820.35

(续)

账龄	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,988,552.73	47.53	327,635.51	3.28	9,660,917.22
1-2 年 (含 2 年)	10,375,570.06	49.37	1,009,845.85	9.73	9,365,724.21
2-3 年 (含 3 年)	432,595.60	2.06	125,510.57	29.01	307,085.03
3-4 年 (含 4 年)	200,280.00	0.95	176,541.61	88.15	23,738.39
4-5 年 (含 5 年)	20,056.00	0.09	20,056.00	100.00	0.00
合计	21,017,054.39	97.21	1,659,589.54	--	19,357,464.85

## 2) 按低风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围外关联方组合	638,133.11	0.1	638.13	303,375.37	0.10	303.39
合计	638,133.11	0.1	638.13	303,375.37	0.10	303.39

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失	1,679,681.38	466,226.75				2,145,908.13

的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,659,892.93	2,950,723.55			4,610,616.48
合计	3,339,574.31	3,416,950.30			6,756,524.61

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆科博伦科技有限公司	其他关联方	11,160,703.12	2,167,725.37	1年以内、1-2年、2-3年	43.16
重庆庆科商贸有限公司	非关联方	7,275,383.67	740,220.74	1年以内、1-2年	31.36
重庆百真建筑材料有限公司	非关联方	2,340,578.73	351,086.81	1年以内	9.55
重庆北碚干果建材有限公司	非关联方	1,250,975.13	71,259.93	1年以内	5.66
清远市银湖城投资有限公司	非关联方	510,000.00	510,000.00	1-2年	
合计		22,537,640.65	3,840,292.85	3,840,292.85	73.70

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,155,105.58	24,376,691.22
合计	29,155,105.58	24,376,691.22

## 1. 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,608,152.68	100.00	453,047.10	1.53	29,155,105.58
其中：账龄组合	7,950,758.70	26.85	452,903.07	5.7	7,497,855.63
低风险组合	21,657,393.98	73.15	144.03	0.01	21,657,249.95
合计	29,608,152.68	100.00	453,047.10		29,155,105.58

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,400,190.46	88.70	23,499.24	0.10	24,376,691.22
其中：账龄组合	675,182.51	2.45	22,145.99	3.28	653,036.52
低风险组合	23,713,007.95	86.20	1,353.25	0.01	23,711,654.70
合计	24,400,190.46	100.00	23,499.24		24,376,691.22

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

### (1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,950,758.70	452,903.07	5.70
合计	7,950,758.70	452,903.07	--

  

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	675,182.51	22,145.99	3.28
合计	675,182.51	22,145.99	--

### 2) 按低风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方、保证金、备用金组合	21,657,393.98	0.01	144.03	23,725,007.95	0.01	1,353.25
合计	21,657,393.98	0.01	144.03	23,725,007.95	0.01	1,353.25

## 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)	整个存续期预期信用损失(已发生)	

		生信用减值)	信用减值)	
2023年1月1日余额	23,499.24			23,499.24
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	429,547.86			429,547.86
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	453,047.10			453,047.10

#### 4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	23,499.24	429,547.86				453,047.10
合计	23,499.24	429,547.86				453,047.10

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市立翰机械制造有限公司	单位往来款	21,513,365.57	1-5年	72.85	
漆仙姑新材料技术重庆有限公司	借款	7,940,779.70	1年以内	26.89	452,334.63
应收职工个人社保费	暂收款	32,303.95	1年以内	0.11	32.30
马兴凤	备用金	25,035.00	1年以内	0.08	25.04
王远静	备用金	20,000.00	1年以内	0.07	20.00
合计		29,531,484.22		100.00	452,411.97

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
合计	10,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

## 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市立翰机械制造有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆兴渝新材料研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	11,000,000.00			11,000,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,703,868.55	8,188,519.21	18,868,202.52	15,017,446.77
其他业务	82,926.46	77,771.90	111,645.22	100,093.50
合计	9,786,795.01	8,266,291.11	18,979,847.74	15,117,540.27

## (1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	金额
按商品类型分类：	
产品销售	9,703,868.55
销售材料	82,926.46
合计	9,786,795.01
按商品转让的时间分类：	
在某一时点转让	9,786,795.01
合计	9,786,795.01

## 十二、 补充资料

## 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减		



免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		52,783.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-37,333.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		15,449.94
所得税影响额		-2,269.73
少数股东权益影响额（税后）		-551.44
合计		18,271.12

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-26.62	-0.25	-0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-26.69	-0.25	-0.25

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

重庆兴渝科技股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

## 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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	52,783.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,333.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	15,449.94
减：所得税影响数	-2,269.73
少数股东权益影响额（税后）	-551.44
<b>非经常性损益净额</b>	18,271.12

### 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