



# 华西人防

NEEQ : 872667

## 重庆华西人防工程设备股份有限公司

Chongqing Huaxi Civil Air Defense Engineering Equipment Corp.,Ltd



## 半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘萌、主管会计工作负责人陈静及会计机构负责人（会计主管人员）陈静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 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 13 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 14 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 16 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 18 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 48 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 48 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室                                     |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                           |
|------------------|---|------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、华西人防 | 指 | 重庆华西人防工程设备股份有限公司                                                             |
| 华西有限             | 指 | 重庆市华西人防工程设备有限公司                                                              |
| 华承众志             | 指 | 重庆华承众志智能装备有限公司                                                               |
| 报告期              | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日                                              |
| 报告期末             | 指 | 2023 年 6 月 30 日                                                              |
| 股东大会             | 指 | 重庆华西人防工程设备股份有限公司股东大会                                                         |
| 董事会              | 指 | 重庆华西人防工程设备股份有限公司董事会                                                          |
| 监事会              | 指 | 重庆华西人防工程设备股份有限公司监事会                                                          |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                   |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                 |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                 |
| 《公司章程》、《章程》      | 指 | 公司现行有效的《重庆华西人防工程设备股份有限公司章程》                                                  |
| 人民防空             | 指 | 特指国家动员和组织人民群众防备敌人空中袭击、消除空袭后果所采取的措施和行动，简称人防                                   |
| 人防办（国防办）         | 指 | 国家和各级人民防空办公室                                                                 |
| 人民防空工程防护设备       | 指 | 指人民防空工程用于避免和减轻空袭毁伤的钢筋混凝土防护设备、钢结构手动防护设备、阀门、电控门、防电磁脉冲门、地铁和隧道正线防护密闭门以及其他防护设备的总称 |
| 人防门              | 指 | 人民防护工程出入口的门                                                                  |
| 门框               | 指 | 家具、门部件名称，围着门道两旁和顶上的边框和上槛，镶在墙上，通常支撑着门扇                                        |
| 门扇               | 指 | 家具、门部件名称，在门框中间那块板，可推动的那部分                                                    |
| 战时通风设备           | 指 | 涵盖进风系统和排风系统的所有战时通风相关设备                                                       |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                        |                |                               |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 公司中文全称          | 重庆华西人防工程设备股份有限公司                                                       |                |                               |
| 英文名称及缩写         | Chongqing Huaxi Civil Air Defense Engineering Equipment Corp.,Ltd<br>— |                |                               |
| 法定代表人           | 刘萌                                                                     | 成立时间           | 2002 年 6 月 10 日               |
| 控股股东            | 控股股东为（杨宇）                                                              | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（杨忠海、杨宇），一致行动人为（杨忠海、杨宇） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-社会公共安全设备及器材制造（C3595）      |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 人防工程防护设备等专用设备及配套产品的生产、销售和安装                                            |                |                               |
| 挂牌情况            |                                                                        |                |                               |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                           |                |                               |
| 证券简称            | 华西人防                                                                   | 证券代码           | 872667                        |
| 挂牌时间            | 2018 年 2 月 13 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）      | 14,285,800                    |
| 主办券商（报告期内）      | 西南证券                                                                   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券总部大楼                                                |                |                               |
| 联系方式            |                                                                        |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 杨程                                                                     | 联系地址           | 重庆市九龙坡区陶家镇铜陶北路 99 号           |
| 电话              | 023-65785781                                                           | 电子邮箱           | 18623110620@163.com           |
| 传真              | 023-68685850                                                           |                |                               |
| 公司办公地址          | 重庆市九龙坡区陶家镇铜陶北路 99 号                                                    | 邮政编码           | 401328                        |
| 公司网址            | www.cqhxf.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        | 915001077398058003                                                     |                |                               |
| 注册地址            | 重庆市九龙坡区陶家镇铜陶北路 99 号                                                    |                |                               |
| 注册资本（元）         | 14,285,800                                                             | 注册情况报告期内是否变更   | 否                             |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### (一) 采购模式

公司核心产品为人防门及其配套产品，人防产品的原材料主要为钢材、水泥、橡胶及其他的耗材。公司在生产上采用“以销定产”模式，销售部门将产品需求信息反馈至生产部门，生产部门根据产品需求状况编制产品生产计划，采购部门根据生产计划及原材料的仓储情况编制采购计划并安排原材料采购的具体事宜，采购部门对原材料的采购成本、质量及具体进度负责。一般原材料采购采取货到付款的方式，在原材料抵达公司仓库或指定地点后，产品经检验合格后安排入库。公司已建立了一套完整的供应商管理体系和质量保证体系，以保证所采购产品质量和价格的最优化。

##### (二) 销售模式

由于人防设备行业存在极强的区域性销售的特点，公司目前服务的客户主要集中在重庆区域。客户主要为区域内的房地产公司、建筑施工企业、公共设施建造企业以及设计研究院等。公司产品具有极强的行业针对性，公司扎根重庆市场多年，已建立了完善的客户销售网络体系。为进一步获取订单，提升公司的市场占有率，公司设置专人挖掘区域内行业的项目资源，并通过参与客户的价格比选或招投标等方式获取项目机会。对于原有客户，公司通过产品质量和售后服务相结合的方式与客户建立了长期稳定的合作关系。公司销售人员通过参与客户的价格比选或招投标等方式获取订单，并与客户签订项目合同。销售人员紧密跟踪工程进度，及时安排人防门的生产运输和安装工作。在整体工程建造过程中，销售人员协助客户和当地人防办根据合同的要求及时跟进工程完工进度，在各个阶段对规定的数量型号对产品进行验收。

##### (三) 生产模式

公司根据销售部门反馈的市场需求状况制定产品生产计划。销售部门根据合同签署情况将产品需求情况反馈至生产部门，生产部门根据实际产品需求编制生产计划并组织安排实际生产事宜。采购部门根据产品生产计划及仓储情况安排原材料采购，以保证产品的正常生产。公司配有专门的质检人员负责产品的质量检验工作，并不断完善质量控制流程及制度，目前已通过 ISO9001:2008 质量认证体系。公司实行全流程质量管理，质量管理活动贯穿于原材料采购、生产、检测、安装，直至工程完全竣工，客户完成最终验收。

报告期内，公司商业模板没有发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                    |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                    |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                                             |
| 详细情况       | 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示重庆市 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为重庆市 2020 年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（发证日期：2020 年 11 月 25 日，证书编号： |

GR202051101229，有效期三年）。

## 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                                     | 15,148,784.75 | 13,132,923.22 | 15.35%  |
| 毛利率%                                     | 31.01%        | 26.90%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 970,173.25    | 806,691.34    | 20.27%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 795,507.42    | 806,324.00    | -1.34%  |
| 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）           | 2.79%         | 2.61%         | -       |
| 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） | 2.29%         | 2.60%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.07          | 0.06          | 16.67%  |
| 偿债能力                                     | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 63,730,700.01 | 65,594,094.77 | -2.84%  |
| 负债总计                                     | 28,457,099.86 | 31,290,667.87 | -9.06%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 35,273,600.15 | 34,303,426.9  | 2.83%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 2.47          | 2.40          | 2.92%   |
| 资产负债率%（母公司）                              | 44.65%        | 47.7%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 44.65%        | 47.7%         | -       |
| 流动比率                                     | 2.00          | 1.87          | -       |
| 利息保障倍数                                   | 0             | 0             | -       |
| 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                            | 2,948,400.74  | -1,778,054.95 | 265.82% |
| 应收账款周转率                                  | 1.62          | 2.74          | -       |
| 存货周转率                                    | 0.76          | 0.65          | -       |
| 成长情况                                     | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                  | -2.84%        | 3.26%         | -       |
| 营业收入增长率%                                 | 15.35%        | -23.83%       | -       |
| 净利润增长率%                                  | 20.27%        | -44.17%       | -       |

### 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        | 4,993,715.41  | 7.84%    | 2,044,814.67  | 3.12%    | 144.21%  |
| 应收票据        | -             | -        | -             | -        | -        |
| 应收账款        | 4,822,637.38  | 7.57%    | 6,625,175.08  | 10.10%   | -27.21%  |
| 交易性金融资产     | 99,094.80     | 0.16%    | 111,835.56    | 0.17%    | -11.39%  |
| 预付款项        | 11,294.25     | 0.02%    | 11,294.25     | 0.02%    | 0.00%    |
| 其他应收款       | 1,140,000.00  | 1.79%    | 1,165,000.00  | 1.78%    | -2.15%   |
| 存货          | 13,137,014.97 | 20.61%   | 14,492,819.09 | 22.09%   | -9.36%   |
| 合同资产        | 32,345,655.99 | 50.75%   | 33,575,709.82 | 51.19%   | -3.66%   |
| 其他流动资产      | 64,794.77     | 0.10%    |               | 0.00%    | 100.00%  |
| 固定资产净额      | 5,244,453.97  | 8.23%    | 5,749,668.21  | 8.77%    | -8.79%   |
| 使用权资产       | 533,761.46    | 0.84%    | 559,938.56    | 0.85%    | -4.67%   |
| 长期待摊费用      | 193,743.47    | 0.30%    | 214,879.13    | 0.33%    | -9.84%   |
| 递延所得税资产     | 1,144,533.54  | 1.80%    | 1,042,960.40  | 1.59%    | 9.74%    |
| 应付账款        | 267,918.30    | 0.42%    | 983,471.18    | 1.50%    | -72.76%  |
| 预收款项        |               |          | 16,572.80     | 0.03%    | -100.00% |
| 应付职工薪酬      |               |          | 12,000.00     | 0.02%    | -100.00% |
| 应交税费        | 235,409.10    | 0.37%    | 1,166,474.73  | 1.78%    | -79.82%  |
| 合同负债        | 27,600,163.03 | 43.31%   | 28,713,539.73 | 43.77%   | -3.88%   |
| 其他应付款       | 119,170.00    | 0.19%    | 164,170.00    | 0.25%    | -27.41%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 42,512.47     | 0.07%    | 42,512.47     | 0.06%    | 0.00%    |
| 租赁负债        | 191,926.96    | 0.30%    | 191,926.96    | 0.29%    | 0.00%    |

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金为 499.37 万元,较期初增加 144.21%,主要原因系收入增加,应收回款现金流增加。
- 2、报告期内,应付账款期末余额为 26.79 万元,较期初减少了 27.21%,主要原因系报告期内支付了部分期初的应付账款,本期原材料购买较上年同期减少所致。

#### (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          | 15,148,784.75 | -      | 13,132,923.22 | -      | 15.35%     |
| 营业成本          | 10,451,500.06 | 68.99% | 9,600,092.75  | 73.10% | 8.87%      |
| 毛利率           | 31.01%        | -      | 26.90%        | -      | -          |
| 营业税金及附加       | 242,419.65    | 1.60%  | 188,402.15    | 1.43%  | 28.67%     |
| 销售费用          | 678,467.83    | 4.48%  | 684,192.38    | 5.21%  | -0.84%     |
| 管理费用          | 2,154,364.77  | 14.22% | 1,577,717.91  | 12.01% | 36.55%     |
| 研发费用          | 27,082.96     | 0.18%  | 72,453.65     | 0.55%  | -62.62%    |
| 财务费用          | -13,636.86    | -0.09% | -13,548.62    | -0.10% | 0.65%      |
| 其他收益          | 200,389.21    | 1.32%  | 432.16        | 0.00%  | 46,269.22% |
| 收益            | -12,740.76    | -0.08% | -12,740.76    | -0.10% | 0.00%      |
| 信用减值损失        | -11,051.83    | -0.07% | 44,517.25     | 0.34%  | 124.83%    |
| 资产减值损失        | -653,361.60   | -4.31% | -112,749.04   | -0.86% | 479.48%    |
| 资产处置收益        | 5,100.00      | 0.03%  |               | 0.00%  | 100.00%    |
| 营业利润          | 1,136,921.36  | 7.51%  | 943,072.61    | 7.18%  | 20.56%     |
| 营业外收入         | 0.06          | 0.00%  |               | 0.00%  | 100.00%    |
| 营业外支出         | 1,372.80      | 0.01%  | 0.00          | 0.00%  | 0.00%      |
| 所得税费用         | 165,375.37    | 1.09%  | 136,381.27    | 1.04%  | 21.26%     |
| 净利润           | 970,173.25    | 6.40%  | 806,691.34    | 6.14%  | 20.27%     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,948,400.74  | -      | -1,778,054.95 | -      | 265.82%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 500.00        | -      | -935,002.84   | -      | 100.05%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00          | -      | 0.00          | -      | 0.00%      |

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较上年同期增加 15.35%、营业成本相应增加 8.87%。主要原因系本期市场需求较上年同期有所上升，收入及利润相对增加。
- 2、报告期内管理费用较上年同期增加 36.55%，主要原因系本期公司为申办新的业务资质，相关开办费用增加所致。
- 3、报告期内研发费用较上年同期减少 62.62%，主要原因系本期部份研发项目结题，新的研发还在立项阶段，致研发领料及研发薪酬减少。
- 4、报告期内其他收益较上年同期增加 46269.22%，主要原因系本期收到高新技术企业认定一次性补助。
- 5、本期信用减值损失较上年同期增加 124.83%，主要原因系报告期内应收账款计提的坏账准备金额增加从而导致了信用减值损失增大。
- 6、本期资产减值损失较上年同期增加 479.48%，主要原因系本期合同资产减值损失计提的坏账准备有所增加。
- 7、本期资产处置收益较上年同期增加 100%，主要原因系本期公司偶发性资产处置，总体金额较小。
- 8、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 294.84 万元，较上期同期增加了 265.82%，主要原因系报告期内收入增加、收回的应收账款也相应增加所致。
- 9、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-93.50 万元，较上年同增加了 100.05%，主要原因系报告期内较上年同期公司减少了固定资产的投资活动。

10、报告期内，公司不存在筹资相关活动。

#### 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 |
|----------------|------|----------------------------------|-----------|-----|-----|------|-----|
| 重庆华承众志智能装备有限公司 | 子公司  | 人防工程防护设备制造；智能基础制造装备制造；金属结构制造、销售等 | 5,000,000 | 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

2023年1月，由华西人防董事长杨忠海先生带队牵头，走访慰问了陶家镇友爱村、治安村困难党员和困难群众，分别送上了新春贺礼和新年红包。

报告期内，公司按时为职工缴纳社会保险，关心员工生活状况，并在节假日对员工发放了节日礼品。公司未来将继续履行企业社会责任，参与更多社会公益活动，认真做好每一项对社会有益的工作，对社会、股东、员工和相关方负责。

#### 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                                                                                                                                               |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| （一）公司治理风险    | 公司进入全国中小企业股份转让系统后，持续按照相关合规要求完善和执行各项内控制度。但这一过程需要长时间的内外部门磨合并根据公司实际情况实时调整，因此公司的治理和内控管理体系还在持续优化中。应对措施：继续建立健全股份公司相关管理制度和内部控制体系，严格执行公司各项管理、控制制度，完善公司治理和内部控制体系。 |
| （二）实际控制人控制风险 | 公司共同实际控制人杨忠海、杨宇二人通过直接及间接持股方                                                                                                                              |

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                | <p>式合计共持有公司 98.02%的股份，实际控制人足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和其他股东利益带来不利影响。应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，严格执行“三会”议事规则等各项规章制度，防范实际控制人利用其控制地位损害公司及未来的其他中小股东利益，以应对实际控制人不当控制的风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>（三）未取得房屋产权证明以及被拆除、处罚的风险</p> | <p>公司在租赁的集体土地上建造了办公经营场所及因生产所需的厂房，上述土地尽管经村委会与村民签订了租地协议，再由村委会与公司签订了投资协议书，且经辖区镇政府盖章确认，并按照协议约定按期支付租赁款项，不存在使用权属纠纷，但由于该土地作为农村集体农用地，因此未能获得土地使用权证及相关房屋所有权证。目前，华西人防租赁的位于重庆市九龙坡区陶家镇友爱村及治安村的土地已经区规划局及市政府批准规划变更为建设用地，但还需该地所辖区政府取得征地指标，且通过征地方案批准及实施后公司方可取得相应的权属证明，故如因当地政策变更，公司未能顺利完成土地征用，进而无法办理房屋产权证明，则可能面临被行政机关处罚或被勒令拆除相关建筑的境况，从而影响公司的日常生产及运营。目前，公司已租赁了具有权属证书的另一处厂房，以此避免如因房屋拆迁影响公司正常的生产经营的风险。同时，实际控制人杨忠海、杨宇亦出具承诺：“公司在用的重庆市九龙坡区陶家镇友爱村和治安村的集体土地及在该集体土地上修建的建筑物，未来若因被征收、拆迁、拆除等导致公司不能正常使用该资产，或者因存在违法违规情况而被相关主管部门处罚，本人将全额承担由此造成的搬迁损失、停工损失、罚款等，保证公司不因此遭受任何损失”。应对措施：公司正积极获取征地指标完成土地的征用，同时公司已租赁了具有权属证书的另一处厂房，拟将主要的生产场地搬迁至新厂房，以避免如因老厂房拆迁而影响公司正常的生产经营。同时，公司实际控制人杨忠海、杨宇出具《关于无证房屋的说明及承诺》：“承诺公司在用的重庆市九龙坡区陶家镇友爱村和治安村的集体土地及在该集体土地上修建的建筑物，未来若因被征收、拆迁、拆除等导致公司不能正常使用该资产，或者因存在违法违规情况而被相关主管部门处罚，本人将全额承担由此造成的搬迁损失、停工损失、罚款等，保证公司不因此遭受任何损失”。</p> |
| <p>（四）产业政策变化的风险</p>            | <p>为支持人民防空事业的发展，政府、军委及各省市自治区均出台了一系列法律、法规及规章制度，以支持人防工程专用设备制造行业有序、健康的发展，为该行业的创造了良好的政策环境，行业在政策的支持下稳定发展。如果未来产业政策出现不利的变化，将对行业产品的需求状况产生直接影响。应对措施：公司积极跟踪并及时更新行业政策情况，同时增加业务及客户类型，以降低因公司业务单一导致的产业政策变化带来的经营</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | 风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| (五) 行业竞争加剧的风险      | 人防设备设施建设目前主要采用行政审批方式实施准入管理，准入企业数量较少，从而降低了行业内部竞争的风险。根据《国家人防办关于扎实推进人防系统简政放权努力构建现代人防建设市场体系的意见》，人防建设市场总体上应当在国家现代市场体系内，按照公平开放透明的市场规则运行，实行统一的市场准入制度，在制定必要的负面清单基础上，鼓励各类市场主体依法平等参与人防建设，努力形成统一开放、竞争有序的现代人防建设市场体系。未来如果对相关资质审批速度加快，随着获得资质证书的企业增加，行业内的竞争也会愈演愈烈。应对措施：公司将进一步提升产品质量以及品牌竞争力，扩大产品市场占有率，增加业务类型及客户类型，提示公司抵抗行业波动风险的能力。                       |
| (六) 公司生产安装资质被取消的风险 | 人防工程是国防工程的一部分，因此，人防设备的产品也属于国防产品。现国家明文规定对人防工程防护设备的生产实行定点生产企业资格认定制度，生产企业必须按照严格规定和严格审核取得人防工程防护设备生产资质后，方可从事人防工程防护设备的生产、销售、安装，且每年都要接受资质的年检审核。如果公司生产条件不能满足资质准入或年审的要求，可能会被强制取消相关资质。应对措施：公司安排专门进行资质的年检审核，同时，公司将持续关注行业政策，并积极参与行业标准制定，以确保公司的生产条件能满足资质相关要求。                                                                                         |
| (七) 市场相对集中风险       | 报告期内，公司的营业收入在重庆市的占比均为 100%，报告期内，公司防护设备生产、销售与安装，取得《人民防空专用设备生产和安装从业能力达标企业证书》，业务的开展受地域限制较为严重，公司防护业务的主要客户是在重庆市内实施工程施工的房地产开发公司、地铁设计院等。目前公司客户相对稳定，短期内公司营业收入的区域不会发生较大变化。公司销售集中于重庆地区，可能会因为地域性下游行业系统性风险以及主要客户生产经营状况的重大变化，对公司未来的生产经营带来一定的负面影响。应对措施：公司持续对防化业务进行市场开拓并调研，积极协调防化业务资质申请，因人防防护设备的生产、销售及安装具有地域限制，而防化业务可以在全国范围内进行，故公司通过开展防化业务将降低市场相对集中的风险。 |
| (八) 坏账损失风险         | 截至 2023 年 6 月 30 日，公司存在账龄为 3 年以上的应收账款 2,801,831.55 元，(1) 应收重庆中迪禾邦实业有限公司账款 1,800,000.00 元，而该工程项目目前处于停工清算状态，根据谨慎性原则，公司全额计提了上述应收账款坏账准备，(2) 剩下主要系历史遗留烂尾项目尾款。根据谨慎性原则，公司全额计提了上述应收账款坏账准备。如上述款项均未能及时催回，将存在坏账损失的风险。<br>应对措施：公司将严格执行销售管理制度、销售与收款内部控制制度等有关规定，密切关注客户的信用状况，适时调整公司                                                                     |

|                 |                                                 |
|-----------------|-------------------------------------------------|
|                 | 的信用政策，力争将应收款项坏账风险降到最低，并将应收款项的回款情况纳入销售人员的业绩考评范围。 |
| 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                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

##### (三) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型   | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------|-------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关联交易承诺 | 2017年12月11日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2017年12月11日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金侵占承诺 | 2017年12月11日 |        | 正在履行中  |

|         |            |           |                  |  |       |
|---------|------------|-----------|------------------|--|-------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 限售承诺      | 2017 年 12 月 11 日 |  | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺    | 2017 年 9 月 5 日   |  | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 房屋被拆除处罚承诺 | 2017 年 12 月 11 日 |  | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 公司         | 土地租赁      | 2008 年 1 月 30 日  |  | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 公司         | 厂房租赁      | 2020 年 1 月 1 日   |  | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 关联交易承诺    | 2017 年 12 月 11 日 |  | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 关联方资金占用承诺 | 2017 年 12 月 11 日 |  | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺    | 2017 年 12 月 11 日 |  | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 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       |            |      |      |            |      |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |            |      |      |            |      |
|         | 董事、监事、高管      |            |      |      |            |      |
|         | 核心员工          |            |      |      |            |      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 14,285,800 | 100% | 0    | 14,285,800 | 100% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,857,226 | 97%  | 0    | 13,857,226 | 97%  |
|         | 董事、监事、高管      |            |      |      |            |      |
|         | 核心员工          |            |      |      |            |      |
| 总股本     |               | 14,285,800 | -    | 0    | 14,285,800 | -    |
| 普通股股东人数 |               | 3          |      |      |            |      |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用



## （二） 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 杨宇                   | 8,857,226  | 0    | 8,857,226  | 62.0002% | 8,857,226   | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 杨忠海                  | 5,000,000  | 0    | 5,000,000  | 34.9998% | 5,000,000   | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 重庆华承威智企业管理咨询中心（有限合伙） | 428,574    | 0    | 428,574    | 3.0000%  | 428,574     | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |                      | 14,285,800 | -    | 14,285,800 | 100%     | 14,285,800  | 0           | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨忠海与杨宇为叔侄关系；杨宇持有重庆华承威智企业管理咨询中心（有限合伙）67%的份额并担任执行事务合伙人；除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务       | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 |
|-----|----------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|     |          |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 杨忠海 | 董事、董事长   | 男  | 1957 年 6 月  | 2020 年 7 月 29 日 | 2023 年 7 月 28 日 |
| 杨程  | 董事、董事会秘书 | 男  | 1986 年 6 月  | 2020 年 7 月 29 日 | 2023 年 7 月 28 日 |
| 杨宇  | 董事       | 男  | 1982 年 9 月  | 2020 年 7 月 29 日 | 2023 年 7 月 28 日 |
| 高倩  | 董事       | 女  | 1983 年 8 月  | 2020 年 7 月 29 日 | 2023 年 7 月 28 日 |
| 杨宗彬 | 董事       | 男  | 1961 年 12 月 | 2020 年 7 月 29 日 | 2023 年 7 月 28 日 |
| 李辉  | 监事会主席    | 男  | 1975 年 3 月  | 2021 年 6 月 9 日  | 2023 年 7 月 28 日 |
| 吴玮婕 | 监事       | 女  | 1981 年 11 月 | 2021 年 6 月 9 日  | 2023 年 7 月 28 日 |
| 李敦侃 | 职工监事     | 男  | 1983 年 12 月 | 2021 年 2 月 7 日  | 2023 年 7 月 28 日 |
| 刘萌  | 总经理      | 男  | 1986 年 7 月  | 2021 年 2 月 22 日 | 2023 年 7 月 28 日 |
| 周伟  | 副总经理     | 男  | 1957 年 9 月  | 2020 年 7 月 29 日 | 2023 年 7 月 28 日 |
| 陈静  | 财务总监     | 女  | 1977 年 4 月  | 2020 年 7 月 29 日 | 2023 年 7 月 28 日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、杨忠海持有公司35%的股份，杨宇持有公司62%的股份，双方已签署《一致行动协议书》，为公司共同实际控制人。杨忠海担任公司董事长，杨宇担任公司董事；杨忠海与杨宇为叔侄关系；
  - 2、杨忠海与董事杨程为父子关系；
  - 3、杨忠海与董事杨宗彬为兄弟关系；
  - 4、杨宇与董事高倩为夫妻关系；
  - 5、杨忠海与财务负责人陈静为亲属关系；
- 除上述关系外，公司其他董事、监事及高级管理人员与股东不存在任何关系。

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用



报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 10   | 10   |
| 销售人员    | 6    | 6    |
| 生产人员    | 31   | 31   |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 技术人员    | 4    | 4    |
| 后勤及其他   | 3    | 3    |
| 员工总计    | 57   | 57   |

(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          | 六、(一) | 4,993,715.41         | 2,044,814.67         |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 六、(二) | 99,094.80            | 111,835.56           |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          |       |                      |                      |
| 应收账款          | 六、(三) | 4,822,637.38         | 6,625,175.08         |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 六、(四) | 11,294.25            | 11,294.25            |
| 应收保费          |       |                      |                      |
| 应收分保账款        |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |       |                      |                      |
| 其他应收款         | 六、(五) | 1,140,000.00         | 1,165,000.00         |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 六、(六) | 13,137,014.97        | 14,492,819.09        |
| 合同资产          | 六、(七) | 32,345,655.99        | 33,575,709.82        |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        | 六、(八) | 64,794.77            |                      |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>56,614,207.57</b> | <b>58,026,648.47</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           | 六、(九)  | 5,244,453.97  | 5,749,668.21  |
| 在建工程           |        |               |               |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 使用权资产          | 六、(十)  | 533,761.46    | 559,938.56    |
| 无形资产           |        |               |               |
| 开发支出           |        |               |               |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         | 六、(十一) | 193,743.47    | 214,879.13    |
| 递延所得税资产        | 六、(十二) | 1,144,533.54  | 1,042,960.40  |
| 其他非流动资产        |        |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 7,116,492.44  | 7,567,446.30  |
| <b>资产总计</b>    |        | 63,730,700.01 | 65,594,094.77 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 短期借款           |        |               |               |
| 向中央银行借款        |        |               |               |
| 拆入资金           |        |               |               |
| 交易性金融负债        |        |               |               |
| 衍生金融负债         |        |               |               |
| 应付票据           |        |               |               |
| 应付账款           | 六、(十三) | 267,918.30    | 983,471.18    |
| 预收款项           | 六、(十四) |               | 16,572.80     |
| 合同负债           | 六、(十五) | 27,600,163.03 | 28,713,539.73 |
| 卖出回购金融资产款      |        |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |        |               |               |
| 代理买卖证券款        |        |               |               |
| 代理承销证券款        |        |               |               |
| 应付职工薪酬         | 六、(十六) |               | 12,000.00     |
| 应交税费           | 六、(十七) | 235,409.10    | 1,166,474.73  |
| 其他应付款          | 六、(十八) | 119,170.00    | 164,170.00    |
| 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    | 六、(十九) | 42,512.47     | 42,512.47     |
| 其他流动负债         |        |               |               |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 28,265,172.90 | 31,098,740.91 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |               |               |
| 保险合同准备金        |        |               |               |
| 长期借款           |        |               |               |
| 应付债券           |        |               |               |
| 其中：优先股         |        |               |               |

|                   |         |               |               |
|-------------------|---------|---------------|---------------|
| 永续债               |         |               |               |
| 租赁负债              | 六、(二十)  | 191,926.96    | 191,926.96    |
| 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>    |         | 191,926.96    | 191,926.96    |
| <b>负债合计</b>       |         | 28,457,099.86 | 31,290,667.87 |
| <b>所有者权益：</b>     |         |               |               |
| 股本                | 六、(二十一) | 14,285,800.00 | 14,285,800.00 |
| 其他权益工具            |         |               |               |
| 其中：优先股            |         |               |               |
| 永续债               |         |               |               |
| 资本公积              | 六、(二十二) | 4,369,991.92  | 4,369,991.92  |
| 减：库存股             |         |               |               |
| 其他综合收益            | 六、(二十三) | -12,634.59    | -12,634.59    |
| 专项储备              |         |               |               |
| 盈余公积              | 六、(二十四) | 1,566,026.96  | 1,566,026.96  |
| 一般风险准备            |         |               |               |
| 未分配利润             | 六、(二十五) | 15,064,415.86 | 14,094,242.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 35,273,600.15 | 34,303,426.9  |
| 少数股东权益            |         |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | 35,273,600.15 | 34,303,426.9  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | 63,730,700.01 | 65,594,094.77 |

法定代表人：刘萌

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：陈静

## (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         |    | 4,993,715.41 | 2,044,814.67 |
| 交易性金融资产      |    | 99,094.80    | 111,835.56   |
| 衍生金融资产       |    |              |              |
| 应收票据         |    |              |              |

|                |        |                      |                      |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应收账款           | 十六、(一) | 4,822,637.38         | 6,625,175.08         |
| 应收款项融资         |        |                      |                      |
| 预付款项           |        | 11,294.25            | 11,294.25            |
| 其他应收款          | 十六、(二) | 1,140,000.00         | 1,165,000.00         |
| 其中：应收利息        |        |                      |                      |
| 应收股利           |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |        |                      |                      |
| 存货             |        | 13,137,014.97        | 14,492,819.09        |
| 合同资产           |        | 32,345,655.99        | 33,575,709.82        |
| 持有待售资产         |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                      |                      |
| 其他流动资产         |        | 64,794.77            |                      |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>56,614,207.57</b> | <b>58,026,648.47</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         | 十六、(三) |                      |                      |
| 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           |        | 5,244,453.97         | 5,749,668.21         |
| 在建工程           |        |                      |                      |
| 生产性生物资产        |        |                      |                      |
| 油气资产           |        |                      |                      |
| 使用权资产          |        | 533,761.46           | 559,938.56           |
| 无形资产           |        |                      |                      |
| 开发支出           |        |                      |                      |
| 商誉             |        |                      |                      |
| 长期待摊费用         |        | 193,743.47           | 214,879.13           |
| 递延所得税资产        |        | 1,144,533.54         | 1,042,960.40         |
| 其他非流动资产        |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>7,116,492.44</b>  | <b>7,567,446.30</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>63,730,700.01</b> | <b>65,594,094.77</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           |        |                      |                      |
| 交易性金融负债        |        |                      |                      |
| 衍生金融负债         |        |                      |                      |
| 应付票据           |        |                      |                      |
| 应付账款           |        | 267,918.30           | 983,471.18           |
| 预收款项           |        |                      | 16,572.80            |
| 合同负债           |        | 27,600,163.03        | 28,713,539.73        |
| 卖出回购金融资产款      |        |                      |                      |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬            |  |                      | 12,000.00            |
| 应交税费              |  | 235,409.10           | 1,166,474.73         |
| 其他应付款             |  | 119,170.00           | 164,170.00           |
| 其中：应付利息           |  |                      |                      |
| 应付股利              |  |                      |                      |
| 持有待售负债            |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                      |                      |
| 其他流动负债            |  | 42,512.47            | 42,512.47            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>28,265,172.90</b> | <b>31,098,740.91</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                      |                      |
| 长期借款              |  |                      |                      |
| 应付债券              |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 租赁负债              |  | 191,926.96           | 191,926.96           |
| 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>191,926.96</b>    | <b>191,926.96</b>    |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>28,457,099.86</b> | <b>31,290,667.87</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 14,285,800.00        | 14,285,800.00        |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 4,369,991.92         | 4,369,991.92         |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  | -12,634.59           | -12,634.59           |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 1,566,026.96         | 1,566,026.96         |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 15,064,415.86        | 14,094,242.61        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>35,273,600.15</b> | <b>34,303,426.9</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>63,730,700.01</b> | <b>65,594,094.77</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>                |         | 15,148,784.75 | 13,132,923.22 |
| 其中：营业收入                       | 六、(二十六) | 15,148,784.75 | 13,132,923.22 |
| 利息收入                          |         |               |               |
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 13,540,198.41 | 12,109,310.22 |
| 其中：营业成本                       | 六、(二十六) | 10,451,500.06 | 9,600,092.75  |
| 利息支出                          |         |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |         |               |               |
| 退保金                           |         |               |               |
| 赔付支出净额                        |         |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |               |               |
| 保单红利支出                        |         |               |               |
| 分保费用                          |         |               |               |
| 税金及附加                         | 六、(二十七) | 242,419.65    | 188,402.15    |
| 销售费用                          | 六、(二十八) | 678,467.83    | 684,192.38    |
| 管理费用                          | 六、(二十九) | 2,154,364.77  | 1,577,717.91  |
| 研发费用                          | 六、(三十)  | 27,082.96     | 72,453.65     |
| 财务费用                          | 六、(三十一) | -13,636.86    | -13,548.62    |
| 其中：利息费用                       |         |               |               |
| 利息收入                          |         | 16,158.07     | 16,005.68     |
| 加：其他收益                        | 六、(三十二) | 200,389.21    | 432.16        |
| 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）           | 六、(三十三) | -12,740.76    | -12,740.76    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、(三十四) | -11,051.83    | 44,517.25     |



|                              |         |              |             |
|------------------------------|---------|--------------|-------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 六、(三十五) | -653,361.60  | -112,749.04 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 六、(三十六) | 5,100.00     |             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |         | 1,136,921.36 | 943,072.61  |
| 加：营业外收入                      | 六、(三十七) | 0.06         |             |
| 减：营业外支出                      | 六、(三十八) | 1,372.80     |             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |         | 1,135,548.62 | 943,072.61  |
| 减：所得税费用                      | 六、(三十九) | 165,375.37   | 136,381.27  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |         | 970,173.25   | 806,691.34  |
| 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）       |         | 970,173.25   | 806,691.34  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |         |              |             |
| （二）按所有权归属分类：                 | -       | -            | -           |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |         |              |             |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | 970,173.25   | 806,691.34  |
| <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>              |         | 970,173.25   | 806,691.34  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |         |              |             |

|                    |  |      |      |
|--------------------|--|------|------|
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 |  |      |      |
| <b>八、每股收益：</b>     |  |      |      |
| (一) 基本每股收益（元/股）    |  | 0.07 | 0.06 |
| (二) 稀释每股收益（元/股）    |  | 0.07 | 0.06 |

法定代表人：刘萌

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：陈静

#### (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>                 | 十六、<br>(四) | 15,148,784.75 | 13,132,923.22 |
| 减：营业成本                        | 十六、<br>(四) | 10,451,500.06 | 9,600,092.75  |
| 税金及附加                         |            | 242,419.65    | 188,402.15    |
| 销售费用                          |            | 678,467.83    | 684,192.38    |
| 管理费用                          |            | 2,154,364.77  | 1,577,717.91  |
| 研发费用                          |            | 27,082.96     | 72,453.65     |
| 财务费用                          |            | -13,636.86    | -13,548.62    |
| 其中：利息费用                       |            |               |               |
| 利息收入                          |            | 16,158.07     | 16,005.68     |
| 加：其他收益                        |            | 200,389.21    | 432.16        |
| 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）           |            | -12,740.76    | -12,740.76    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |            | -11,051.83    | 44,517.25     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |            | -653,361.60   | -112,749.04   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |            | 5,100.00      |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |            | 1,136,921.36  | 943,072.61    |
| 加：营业外收入                       |            | 0.06          |               |
| 减：营业外支出                       |            | 1,372.80      | 0.00          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |            | 1,135,548.62  | 943,072.61    |
| 减：所得税费用                       |            | 165,375.37    | 136,381.27    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |            | 970,173.25    | 806,691.34    |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |            | 970,173.25    | 806,691.34    |

|                         |  |            |            |
|-------------------------|--|------------|------------|
| (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>         |  | 970,173.25 | 806,691.34 |
| <b>七、每股收益：</b>          |  |            |            |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.07       | 0.06       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.07       | 0.06       |

#### (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        |        | 17,944,011.09 | 13,062,477.41 |
| 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               |        |               | 650,552.82    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 六、(四十) | 279,809.50    | 33,533.90     |

|                           |        |               |               |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | 18,223,820.59 | 13,746,564.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 7,506,723.03  | 9,849,198.71  |
| 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           |        | 3,197,765.97  | 3,143,296.43  |
| 支付的各项税费                   |        | 2,363,768.67  | 744,699.55    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、(四十) | 2,207,162.18  | 1,787,424.39  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 15,275,419.85 | 15,524,619.08 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | 2,948,400.74  | -1,778,054.95 |
| <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 |        | 5,100.00      |               |
| 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>         |        | 5,100.00      | 0             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 4,600.00      | 935,002.84    |
| 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>         |        | 4,600.00      | 935,002.84    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 500.00        | -935,002.84   |
| <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                 |        |               |               |
| 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>         |        | 0             | 0             |
| 偿还债务支付的现金                 |        |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        |               |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 0             | 0             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 0             | 0             |

|                    |  |              |               |
|--------------------|--|--------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |              |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 2,948,900.74 | -2,713,057.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 2,044,814.67 | 3,940,930.03  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 4,993,715.41 | 1,227,872.24  |

法定代表人：刘萌

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：陈静

#### （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            |    | 17,944,011.09 | 13,062,477.41 |
| 收到的税费返还                   |    |               | 650,552.82    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 279,809.50    | 33,533.90     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 18,223,820.59 | 13,746,564.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 7,506,723.03  | 9,849,198.71  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,197,765.97  | 3,143,296.43  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,363,768.67  | 744,699.55    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,207,162.18  | 1,787,424.39  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 15,275,419.85 | 15,524,619.08 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 2,948,400.74  | -1,778,054.95 |
| <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 |    | 5,100.00      |               |
| 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>         |    | 5,100.00      | 0             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 4,600.00      | 935,002.84    |
| 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>         |    | 4,600.00      | 935,002.84    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 500.00        | -935,002.84   |
| <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                 |    |               |               |

|                           |  |              |               |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 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>         |  | 0            | 0             |
| 偿还债务支付的现金                 |  |              |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |              |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 0            | 0             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 0            | 0             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |              |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 2,948,900.74 | -2,713,057.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,044,814.67 | 3,940,930.03  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,993,715.41 | 1,227,872.24  |

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

|   |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

重庆华西人防工程设备股份有限公司（前身“重庆市华西人防工程设备有限公司”）系经重庆市工商行政管理局批准，由自然人杨忠海、甘晓平、杨中华、杨宇于 2002 年 6 月 10 日共同出资组建的有限责任公司，成立时公司注册资本为人民币 50.00 万元，四位股东以货币形式各出资 12.50 万元，出资比例均为 25%。该出资由重庆华信会计师事务所验证，并于 2002 年 5 月 29 日出具重华信会验（2002）第 145 号验资报告。

2004 年 8 月 10 日,根据公司召开的股东会决议及修改后的章程规定，自然人股东杨宇将

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25%的股权以人民币 12.50 万元转让给自然人张尹红。转让后，自然人股东杨忠海出资 12.50 万元，占实际出资比例为 25%；自然人股东甘晓平出资 12.50 万元，占实际出资比例为 25%；自然人股东杨中华出资 12.50 万元，占实际出资比例为 25%；自然人股东张尹红出资 12.50 万元，占实际出资比例为 25%。

2004 年 8 月 16 日，自然人股东杨中华将 5%的股权以人民币 2.50 万元转让给自然人张尹红，10%的股权以人民币 5.00 万元转让给自然人甘晓平。转让后，自然人股东杨忠海出资 12.50 万元，占实际出资比例为 25%；自然人股东甘晓平出资 17.50 万元，占实际出资比例为 35%；自然人股东杨中华出资 5.00 万元，占实际出资比例为 10%；自然人股东张尹红出资 15.00 万元，占实际出资比例为 30%。

2006 年 2 月 18 日，根据公司召开的股东会决议及修改后的章程规定，自然人股东张尹红将 10%的股权以人民币 5.00 万元转让给自然人股东杨忠海，将 20%的股权以人民币 10.00 万元转让给自然人股东杨中华。转让后，自然人股东杨忠海出资 17.50 万元，占实际出资比例为 35%；自然人股东甘晓平出资 17.50 万元，占实际出资比例为 35%；自然人股东杨中华出资 15.00 万元，占实际出资比例为 30%。

2006 年 8 月 18 日，根据公司召开的股东会决议及修改后的章程规定，自然人股东甘晓平将 35%的股权以人民币 17.50 万元转让给自然人股东杨中华。转让后，自然人股东杨忠海出资 17.50 万元，占实际出资比例为 35%；自然人股东杨中华出资 32.50 万元，占实际出资比例为 65.00%。

2013 年 9 月 16 日，根据公司召开的股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由原来的人民币 50.00 万元变更为人民币 500.00 万元，增加部分的注册资本分别由自然人股东杨中华以货币形式增资人民币 292.50 万元；自然人股东杨忠海以货币形式增资人民币 157.50 万元。增资后，自然人股东杨中华出资 325.00 万元，占实际出资比例为 65%；自然人股东杨忠海出资 175.00 万元，占实际出资比例为 35%。本次增资由重庆渝证会计师事务所有限公司验证，于 2013 年 9 月 17 日出具渝证会所验字[2013]第 656 号验资报告。



## 重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015 年 1 月 5 日，根据公司召开的股东会决议及修改后的章程规定，自然人股东杨中华将 40% 的股权以人民币 200.00 万元转让给自然人股东杨忠海；自然人股东杨中华将 25% 的股权以人民币 125.00 万元转让给自然人杨程。转让后，自然人股东杨忠海出资人民币 375.00 万元，占实际出资比例为 75%；自然人股东杨程出资人民币 125.00 万元，占实际出资比例为 25%。

2015 年 2 月 27 日，根据公司召开的股东会决议及修改后的章程规定，自然人股东杨忠海将 40% 的股权以人民币 200.00 万元转让给自然人杨中华，自然人股东杨程将 25% 的股权以人民币 125.00 万元转让给自然人杨中华。转让后，自然人股东杨忠海出资人民币 175.00 万元，占实际出资比例为 35%；自然人股东杨中华出资人民币 325.00 万，占实际出资比例为 65%。

2015 年 3 月 10 日，根据公司召开的股东会决议及修改后的章程规定，自然人股东杨中华将 35% 的股权以人民币 175.00 万元转让给自然人谭国寿，自然人股东杨中华将 30% 的股权以人民币 150.00 万元转让给自然人谭国君。转让后，自然人股东杨忠海出资人民币 175.00 万元，占实际出资比例为 35%；自然人股东谭国寿出资人民币 175.00 万，占实际出资比例为 35%，自然人股东谭国君出资人民币 150.00 万元，占实际出资比例为 30%。

2015 年 5 月 5 日，根据公司召开的股东会决议及修改后的章程规定，自然人股东谭国寿将 35% 的股权以人民币 175.00 万元转让给自然人股东杨忠海，自然人股东谭国君将 30% 的股权以人民币 150.00 万元转让给自然人杨程。转让后，自然人股东杨忠海出资人民币 350.00 万元，占实际出资比例为 70%，自然人股东杨程出资人民币 150.00 万元，占实际出资比例为 30%。

2017 年 1 月 17 日，根据公司股东会决议，公司的注册资本由原来的人民币 500.00 万元，增加到人民币 1,428.58 万元。杨宇以货币形式新增注册资本 928.58 万元，杨宇实际出资人民币 1,300.0120 万元，超过其认缴的金额人民币 371.4320 万元计入“资本公积”。本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2017 年 3 月 1 日出具大信验字[2017]第 12-00001 号验资报告。

2017 年 3 月 21 日，根据公司召开的股东会决议及修改后的章程规定，杨程将 10.50% 以人民币 150.00 万元转让给自然人股东杨忠海。

2017 年 3 月 28 日，根据公司召开的股东会决议及修改后的章程规定，自然人杨宇将其持有的本公司 3% 股权以人民币 60.00036 万元转让给法人股东重庆华承威智企业管理咨询中心（有限合伙）。转让后，自然人股东杨忠海出资人民币 500.00 万元，占实际出资比例为 35% 股权，自然人股东杨宇出资 885.7226 万元，占实际出资比例为 62%，法人股东重庆华承威智企业管理咨询中心（有限合伙）出资 42.8574 万元，占实际出资比例为 3%。

公司于 2017 年 1 月 23 日换发了由重庆市工商行政管理局九龙坡区分局颁发的统一社会信用代码证 915001077398058003。公司法人代表：杨忠海，注册资本：人民币 1,428.58 万元，注册地址：重庆市九龙坡区陶家镇铜陶北路 99 号。

公司于 2017 年 6 月 10 日作为股改日，以其拥有的原有限公司 2017 年 3 月 31 日经审计净资产

## 重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

人民币 20,684,665.14 元为基准折股，其中人民币 1,428.58 万元折合为重庆华西人防工程设备股份有限公司的股本，股份总额为 1,428.58 万股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 1,428.58 万元整，余额人民币 4,369,991.92 元作为资本公积。

2018 年 1 月 17 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2018]171 号核准，本公司股票于 2018 年 1 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：华西人防，证券代码：872667。

2021 年 3 月 9 日换发了由重庆市市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：915001077398058003。法定代表人：刘萌，注册资本：人民币 1,428.58 万元，注册地址：重庆市九龙坡区陶家镇铜陶北路 99 号。

公司营业范围：一般项目：人防工程防护设备构件安装建造；人防工程及设备构件技术咨询；生产、加工、销售、安装：彩板门窗、铝合金门窗、塑钢门窗；销售：金属材料、型材、建筑材料（不含危险品）、矿产品、砼制品（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。公司营业期限：2002 年 6 月 10 日至永久。

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及所属控股子公司重庆华承众志智能装备有限公司 1 家公司。

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### （二）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持的，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了重庆华西人防工程设备股份有限公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

(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

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

### (七) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### (八) 金融资产和金融负债

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

### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司此类金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司此类金融资产包括交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移

或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司此类金融负债包括应付账款、其他应付款、应交税金、应付职工薪酬。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，持有重庆钢铁的股票使用第一层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### （九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初



重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

始确认日期、信用风险评级、款项性质、关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目                 | 计提方法            |
|--------------------|-----------------|
| 关联方组合              | 无特别风险，一般不计提坏账准备 |
| 押金、备用金、保证金、社保公积金组合 | 无特别风险，一般不计提坏账准备 |
| 账龄组合               | 账龄分析法           |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄       | 坏账计提比例  |
|----------|---------|
| 1 年以内    | 5.00%   |
| 1 年到 2 年 | 20.00%  |
| 2 年到 3 年 | 50.00%  |
| 3 年以上    | 100.00% |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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：应收关联方款项；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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备

情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (十) 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级、初始确认日期、款项性质、关联关系为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### (十一) 存货

本公司存货主要包括原材料、产成品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

#### (十二) 合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。本集团合同资产确认情形：①本集团向客户销售附有质量保证条款的商品，因客户已验收商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于商品质保期结束且未发生重大质量问题，本集团将质保金收款权利作为合同资产。②本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

##### 2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“四、7.应收账款”相关内容描述。

### (十三) 合同成本

#### 1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### 3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十四) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等。

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|-------|---------|----------|-------------|
| 1  | 办公设备  | 5       | 0.00     | 20.00       |
| 2  | 运输工具  | 10      | 0.00     | 10.00       |
| 3  | 机器设备  | 5-10    | 0.00     | 10.00-20.00 |
| 4  | 房屋建筑物 | 8-20    | 0.00     | 5.00-12.50  |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(十五) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十六) 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十七) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括土地租金、租用的厂房装修、办公室装修、露天仓库地坪。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，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。

#### (十九) 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期职工薪酬、离职后福利。

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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于解除与职工的劳动关系产生，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。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### (二十) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

#### (二十一) 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括建造合同收入。

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，本公司在合同开始时，按照多个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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。预期将退还给客户的款项作为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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户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，本公司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、在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3、本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5、客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信

用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (二十二) 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助以及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认递延所得税资产。

### (二十四) 租赁

#### 1. 租赁的识别

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 2. 本公司作为承租人

##### (1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注“五、12 使用权资产”以及“五、22 租赁负债”。

##### (2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加



的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 3. 本公司为出租人

在 1.评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；(3)资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；(4)在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：(1)若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；(2)资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；(3)承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### (2) 经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣

除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率                                              |
|---------|---------|-------------------------------------------------|
| 增值税     | 增值额     | (1) 销售货物本公司按照 13%缴纳增值税。(2) 提供应税劳务本公司按照 9%缴纳增值税。 |
| 城市维护建设税 | 增值税应纳税额 | 7%                                              |
| 教育费附加   | 增值税应纳税额 | 3%                                              |
| 地方教育费附加 | 增值税应纳税额 | 2%                                              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%                                             |

2. 税收优惠

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 重庆华西人防工程设备股份有限公司

根据九龙坡发改确认[2015]181 号西部地区鼓励类产业项目确认书，从 2015 年至 2020 年，公司享受 15%企业所得税的税收优惠。根据财政部公告 2020 年第 23 号《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。因此，公司本期享受 15%企业所得税的税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 47,851.22    | 56,514.45    |
| 银行存款          | 4,945,864.19 | 1,988,300.22 |
| 其他货币资金        |              |              |
| 合计            | 4,993,715.41 | 2,044,814.67 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

(二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额      | 期初余额       |
|------------------------|-----------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 99,094.80 | 111,835.56 |
| 其中：权益工具投资              | 99,094.80 | 111,835.56 |
| 合计                     | 99,094.80 | 111,835.56 |

注：由于重庆钢铁股份有限公司（以下简称“重钢股份”）欠华西人防销售款项，重钢股份于 2017 年以其股票 70,782 股偿还债务人民币 152,181.30 元。2023 年 6 月 30 日，重钢股份的收盘价为 1.40 元/股，当期变动计入“公允价值变动损益”。

(三) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|           | 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  |              |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 8,462,772.50 | 100.00 | 3,640,135.12 | 43.01    | 4,822,637.38 |
| 其中：账龄分析组合 | 8,462,772.50 | 100.00 | 3,640,135.12 | 43.01    | 4,822,637.38 |
| 合计        | 8,462,772.50 | 100.00 | 3,640,135.12 | 43.01    | 4,822,637.38 |

(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（%） |              |
| 单项计提坏账准备  |               |        |              |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 10,254,258.37 | 100.00 | 3,629,083.29 | 35.39   | 6,625,175.08 |
| 其中：账龄分析组合 | 10,254,258.37 | 100.00 | 3,629,083.29 | 35.39   | 6,625,175.08 |
| 合计        | 10,254,258.37 | 100.00 | 3,629,083.29 | 35.39   | 6,625,175.08 |

2. 按账龄组合计提应收账款坏账准备

| 账龄                | 期末余额         |              |          |
|-------------------|--------------|--------------|----------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 4,291,669.57 | 214,583.48   | 5.00     |
| 1-2 年             | 203,052.00   | 40,610.40    | 20.00    |
| 2-3 年             | 1,166,219.38 | 583,109.69   | 50.00    |
| 3 年及以上            | 2,801,831.55 | 2,801,831.55 | 100.00   |
| 合计                | 8,462,772.50 | 3,640,135.12 | 43.01    |

3. 应收账款按账龄列示

| 账龄            | 期末余额         |
|---------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,291,669.57 |
| 1-2 年         | 203,052.00   |
| 2-3 年         | 1,166,219.38 |
| 3 年以上         | 2,801,831.55 |
| 合计            | 8,462,772.50 |

4. 本期应收账款坏账准备情况

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别      | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       | 期末余额         |
|---------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
|         |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 个别计提坏账  |              |           |       |       |              |
| 按账龄计提坏账 | 3,629,083.29 | 11,051.83 |       |       | 3,640,135.12 |
| 合计      | 3,629,083.29 | 11,051.83 |       |       | 3,640,135.12 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 期末余额         | 账龄     | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------------------|--------------|--------|--------------------|--------------|
| 重庆中迪禾邦实业有限公司     | 1,800,000.00 | 3 年及以上 | 21.27              | 1,800,000.00 |
| 中交一公局集团有限公司      | 725,000.00   | 1 年之内  | 8.57               | 36,250.00    |
| 重庆筑美时光置业有限公司     | 686,396.10   | 1 年之内  | 8.11               | 34,319.81    |
| 湘渝九龙（重庆）建设工程有限公司 | 634,040.74   | 1 年之内  | 7.49               | 31,702.04    |
| 中国建筑标准设计研究院有限公司  | 492,890.33   | 1 年之内  | 5.82               | 24,644.52    |
| 合计               | 4,338,327.17 |        | 51.26              | 1,926,916.37 |

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

| 项目    | 期末余额      |        | 期初余额      |        |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|
|       | 金额        | 比例(%)  | 金额        | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 11,294.25 | 100.00 | 11,294.25 | 100.00 |
| 合计    | 11,294.25 | 100.00 | 11,294.25 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末预付款情况

| 单位名称       | 期末余额      | 账龄    | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------|-----------|-------|--------------------|
| 重庆渝辉机械有限公司 | 11,294.25 | 1 年以内 | 100.00             |
| 合计         | 11,294.25 |       | 100.00             |

(五) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,140,000.00 | 1,165,000.00 |
| 合计    | 1,140,000.00 | 1,165,000.00 |

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   |              |
| 1 至 2 年 | 800,000.00   |
| 2 至 3 年 |              |
| 3 年以上   | 340,000.00   |
| 合计      | 1,140,000.00 |

(2) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 贷款担保费及保证金 |              |              |
| 投标保证金     |              | 25,000.00    |
| 履约保证金     | 900,000.00   | 900,000.00   |
| 厂房租赁保证金   | 240,000.00   | 240,000.00   |
| 合计        | 1,140,000.00 | 1,165,000.00 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类别                      | 期末余额         |           |      |                 |              |
|-------------------------|--------------|-----------|------|-----------------|--------------|
|                         | 账面余额         |           | 坏账准备 |                 | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 预期信用损失<br>率 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |           |      |                 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项  | 1,140,000.00 | 100.00    |      |                 | 1,140,000.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 |              |           |      |                 |              |
| 合计                      | 1,140,000.00 | 100.00    |      |                 | 1,140,000.00 |

(续表)

| 类别                          | 期初余额         |           |      |                 |              |
|-----------------------------|--------------|-----------|------|-----------------|--------------|
|                             | 账面余额         |           | 坏账准备 |                 | 账面价值         |
|                             | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 预期信用损<br>失率 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账<br>准备的其他应收款   |              |           |      |                 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账<br>准备的其他应收款项  | 1,165,000.00 | 100       |      |                 | 1,165,000.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏<br>账准备的其他应收账款 |              |           |      |                 |              |

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 期初余额         |        |      |             |              |
|----|--------------|--------|------|-------------|--------------|
|    | 账面余额         |        | 坏账准备 |             | 账面价值         |
|    | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 预期信用损失率 (%) |              |
| 合计 | 1,165,000.00 | 100.00 |      |             | 1,165,000.00 |

(4) 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 |
|----------------|---------|--------------|---------|----------------------|----------|
| 重庆江津综合保税区管理委员会 | 合同履约保证金 | 800,000.00   | 1 年-2 年 | 70.18                |          |
| 重庆渝辉机械有限公司     | 厂房租赁保证金 | 240,000.00   | 3 年以上   | 21.05                |          |
| 保利（重庆）投资实业有限公司 | 合同履约保证金 | 100,000.00   | 3 年以上   | 8.77                 |          |
| 合计             |         | 1,140,000.00 |         | 100.00               |          |

(六) 存货

| 项目     | 期末余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 5,132,485.82  |      | 5,132,485.82  |
| 产成品    | 8,004,529.15  |      | 8,004,529.15  |
| 合同履约成本 |               |      |               |
| 合计     | 13,137,014.97 |      | 13,137,014.97 |

(续表)

| 项目     | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 6,076,898.32  |      | 6,076,898.32  |
| 产成品    | 8,415,920.77  |      | 8,415,920.77  |
| 合同履约成本 |               |      |               |
| 合计     | 14,492,819.09 |      | 14,492,819.09 |

(七) 合同资产

1. 合同资产情况



重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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                 |
| 合同资产      | 36,272,218.26        | 3,926,562.27        | 32,345,655.99        | 36,848,910.49        | 3,273,200.67        | 33,575,709.82        |
| <b>合计</b> | <b>36,272,218.26</b> | <b>3,926,562.27</b> | <b>32,345,655.99</b> | <b>36,848,910.49</b> | <b>3,273,200.67</b> | <b>33,575,709.82</b> |

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

| 账龄        | 期末余额                 |                     |              |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|
|           | 账面余额                 | 减值准备                | 预期信用损失 (%)   |
| 1 年以内     | 30,586,064.14        | 1,529,303.21        | 5.00         |
| 1 至 2 年   | 1,486,059.99         | 297,211.99          | 20.00        |
| 2 至 3 年   | 4,200,094.13         | 2,100,047.07        | 50.00        |
| 3 年以上     |                      |                     |              |
| <b>合计</b> | <b>36,272,218.26</b> | <b>3,926,562.27</b> | <b>10.83</b> |

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额            |       |       | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------|---------------------|
|           |                     | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 |                     |
| 按账龄计提坏账   | 3,273,200.67        | 653,361.60        |       |       | 3,926,562.27        |
| <b>合计</b> | <b>3,273,200.67</b> | <b>653,361.60</b> |       |       | <b>3,926,562.27</b> |

(八) 其他流动资产

| 项目        | 期末账面价值           | 期初账面价值 |
|-----------|------------------|--------|
| 多缴的企业所得税  | 64,794.77        |        |
| <b>合计</b> | <b>64,794.77</b> |        |

(九) 固定资产

| 项目        | 期末账面价值              | 期初账面价值              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产      | 5,244,453.97        | 5,749,668.21        |
| <b>合计</b> | <b>5,244,453.97</b> | <b>5,749,668.21</b> |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目     | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|--------|-------|------|------|------|----|
| 一、账面原值 |       |      |      |      |    |

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目            | 房屋建筑物        | 机器设备         | 运输工具         | 办公设备       | 合计            |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 1.期初余额        | 8,632,609.45 | 3,230,093.88 | 1,420,861.15 | 569,044.42 | 13,852,608.90 |
| 2.本期增加金额      |              |              |              | 4,600.00   | 4,600.00      |
| (1) 购置        |              |              |              | 4,600.00   | 4,600.00      |
| (2) 在建工程转入    |              |              |              |            |               |
| 3.本期减少金额      |              |              | 115,742.23   | 2,480.00   | 118,222.23    |
| (1) 处置或报废     |              |              | 115,742.23   | 2,480.00   | 118,222.23    |
| 4.期末余额        | 8,632,609.45 | 3,230,093.88 | 1,305,118.92 | 571,164.42 | 13,738,986.67 |
| <b>二、累计折旧</b> |              |              |              |            |               |
| 1.期初余额        | 4,859,255.67 | 1,767,726.79 | 923,785.62   | 552,172.61 | 8,102,940.69  |
| 2.本期增加金额      | 353,734.56   | 105,347.50   | 45,606.24    | 5,125.94   | 509,814.24    |
| (1) 计提        | 353,734.56   | 105,347.50   | 45,606.24    | 5,125.94   | 509,814.24    |
| 3.本期减少金额      |              |              | 115,742.23   | 2,480.00   | 118,222.23    |
| (1) 处置或报废     |              |              | 115,742.23   | 2,480.00   | 118,222.23    |
| 4.期末余额        | 5,212,990.23 | 1,873,074.29 | 853,649.63   | 554,818.55 | 8,494,532.70  |
| <b>三、减值准备</b> |              |              |              |            |               |
| 1.期初余额        |              |              |              |            |               |
| 2.本期增加金额      |              |              |              |            |               |
| 3.本期减少金额      |              |              |              |            |               |
| 4.期末余额        |              |              |              |            |               |
| <b>四、账面价值</b> |              |              |              |            |               |
| 1.期末账面价值      | 3,419,619.22 | 1,357,019.59 | 451,469.29   | 16,345.87  | 5,244,453.97  |
| 2.期初账面价值      | 3,773,353.78 | 1,462,367.09 | 497,075.53   | 16,871.81  | 5,749,668.21  |

注 1：华西人防的房屋建筑物位于重庆市九龙坡区陶家镇铜陶北路 99 号，用于生产制造人防门，尚未取得房产证。

注 2：本期固定资产折旧额为 509,814.24 元。

(十) 使用权资产

| 项目            | 房屋建筑物      | 合计         |
|---------------|------------|------------|
| <b>一、账面原值</b> |            |            |
| 1.期初余额        | 754,246.88 | 754,246.88 |
| 2.本期增加金额      |            |            |
| (1) 租入        |            |            |
| 3.本期减少金额      |            |            |
| (1) 处置        |            |            |
| 4.期末余额        | 754,246.88 | 754,246.88 |

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目            | 房屋建筑物      | 合计         |
|---------------|------------|------------|
| <b>二、累计折旧</b> |            |            |
| 1.期初余额        | 194,308.32 | 194,308.32 |
| 2.本期增加金额      | 26,177.10  | 26,177.10  |
| (1) 计提        | 26,177.10  | 26,177.10  |
| 3.本期减少金额      |            |            |
| (1) 处置        |            |            |
| 4.期末余额        | 220,485.42 | 220,485.42 |
| <b>三、减值准备</b> |            |            |
| 1.期初余额        |            |            |
| 2.本期增加金额      |            |            |
| (1) 计提        |            |            |
| 3.本期减少金额      |            |            |
| (1) 处置        |            |            |
| 4.期末余额        |            |            |
| <b>四、账面价值</b> |            |            |
| 1.期末账面价值      | 533,761.46 | 533,761.46 |
| 2.期初账面价值      | 559,938.56 | 559,938.56 |

(十一) 长期待摊费用

| 项目        | 期初余额              | 本期增加 | 本期摊销             | 本期其他减少 | 期末余额              |
|-----------|-------------------|------|------------------|--------|-------------------|
| 露天仓库地坪    | 214,879.13        |      | 21,135.66        |        | 193,743.47        |
| <b>合计</b> | <b>214,879.13</b> |      | <b>21,135.66</b> |        | <b>193,743.47</b> |

(十二) 递延所得税资产

| 项目            | 期末余额                |                     | 期初余额                |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|               | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产             |
| 资产减值准备        | 7,566,697.39        | 1,135,004.61        | 6,902,283.97        | 1,035,342.59        |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 53,086.50           | 7,962.98            | 40,345.74           | 6,051.86            |
| 租赁            | 10,439.65           | 1,565.95            | 10,439.65           | 1,565.95            |
| <b>合计</b>     | <b>7,630,223.54</b> | <b>1,144,533.54</b> | <b>6,953,069.36</b> | <b>1,042,960.40</b> |

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额       | 期初余额       |
|----|------------|------------|
| 货款 | 152,342.10 | 744,954.98 |

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目  | 期末余额       | 期初余额       |
|-----|------------|------------|
| 工程款 |            | 9,172.00   |
| 设备款 | 10,839.00  | 34,739.00  |
| 劳务费 | 104,737.20 | 94,805.20  |
| 运费  |            | 99,800.00  |
| 合计  | 267,918.30 | 983,471.18 |

2. 截至 2023 年 6 月 30 日应付账款金额前五名单位情况

| 项目              | 与本公司关系 | 期末余额       | 年限    | 占应付账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|------------|-------|----------------|
| 重庆福努居建筑劳务有限公司   | 非关联方   | 90,840.00  | 1 年以内 | 33.91%         |
| 德州市德城区骏峰机械配件加工厂 | 非关联方   | 41,397.34  | 1 年以内 | 15.45%         |
| 芜湖市汇鑫冶金机械有限公司   | 非关联方   | 30,000.00  | 5 年以内 | 11.20%         |
| 重庆通达标准件有限公司     | 非关联方   | 23,558.42  | 1 年以内 | 8.79%          |
| 中外轴承（重庆）公司      | 非关联方   | 13,428.31  | 1 年以上 | 5.01%          |
| 合计              |        | 199,224.07 |       | 74.36          |

(十四) 预收款项

| 项目      | 期末余额 | 期初余额      |
|---------|------|-----------|
| 预收工程项目款 |      | 16,572.80 |
| 合计      |      | 16,572.80 |

(十五) 合同负债

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 建造合同形成的已结算未完工项目 | 27,600,163.03 | 28,713,539.73 |
| 合计              | 27,600,163.03 | 28,713,539.73 |

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

| 项目           | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------------|-----------|--------------|--------------|------|
| 短期薪酬         | 12,000.00 | 2,811,559.44 | 2,823,559.44 |      |
| 离职后福利-设定提存计划 |           | 316,514.12   | 316,514.12   |      |
| 辞退福利         |           | 111,200.00   | 111,200.00   |      |
| 合计           | 12,000.00 | 3,239,273.56 | 3,251,273.56 |      |

2. 短期薪酬

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目          | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-------------|-----------|--------------|--------------|------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 12,000.00 | 2,374,932.64 | 2,386,932.64 |      |
| 职工福利费       |           | 172,108.18   | 172,108.18   |      |
| 社会保险费       |           | 214,966.27   | 214,966.27   |      |
| 其中：医疗保险费    |           | 184,520.64   | 184,520.64   |      |
| 工伤保险费       |           | 30,445.63    | 30,445.63    |      |
| 工会经费和职工教育经费 |           | 49,552.35    | 49,552.35    |      |
| 合计          | 12,000.00 | 2,811,559.44 | 2,823,559.44 |      |

3. 设定提存计划

| 项目     | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |      | 307,301.44 | 307,301.44 |      |
| 失业保险费  |      | 9,212.68   | 9,212.68   |      |
| 合计     |      | 316,514.12 | 316,514.12 |      |

(十七) 应交税费

| 项目        | 期末余额       | 期初余额         |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税       | 214,129.06 | 510,597.81   |
| 所得税       |            | 611,820.93   |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,624.34   | 2,191.26     |
| 城建税       | 10,572.06  | 23,642.33    |
| 教育费附加     | 4,575.10   | 10,176.65    |
| 地方教育费附加   | 3,050.08   | 6,784.45     |
| 印花税       | 1458.46    | 1,261.30     |
| 合计        | 235,409.10 | 1,166,474.73 |

(十八) 其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 119,170.00 | 164,170.00 |
| 合计    | 119,170.00 | 164,170.00 |

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 中介服务费 | 85,000.00  | 160,000.00 |
| 环保咨询费 | 4,170.00   | 4,170.00   |
| 办事处房租 | 30,000.00  |            |
| 合计    | 119,170.00 | 164,170.00 |

(十九) 一年内到期的其他非流动负债

| 款项性质       | 期末余额      | 期初余额      |
|------------|-----------|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 | 42,512.47 | 42,512.47 |
| 合计         | 42,512.47 | 42,512.47 |

(二十) 租赁负债

| 款项性质         | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 租赁负债         | 234,439.43 | 234,439.43 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 42,512.47  | 42,512.47  |
| 合计           | 191,926.96 | 191,926.96 |

(二十一) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 14,285,800.00 |             |    |       |    |    | 14,285,800.00 |

(二十二) 资本公积

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 4,369,991.92 |      |      | 4,369,991.92 |
| 合计   | 4,369,991.92 |      |      | 4,369,991.92 |

(二十三) 其他综合收益

| 项目                  | 期初余额       | 本期发生金额    |                    |         | 期末余额       |
|---------------------|------------|-----------|--------------------|---------|------------|
|                     |            | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 |            |
| 将重分类进损益的其他综合收益      | -12,634.59 |           |                    |         | -12,634.59 |
| 其中：可供出售金融资产公允价值变动损益 | -12,634.59 |           |                    |         | -12,634.59 |
| 其他综合收益合计            | -12,634.59 |           |                    |         | -12,634.59 |

(二十四) 盈余公积

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 1,566,026.96        |      |      | 1,566,026.96        |
| 合计     | <b>1,566,026.96</b> |      |      | <b>1,566,026.96</b> |

(二十五) 未分配利润

| 项目                | 本期                   | 上年                   |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 上年期末余额            | 14,094,242.61        | 10,720,933.93        |
| 加：年初未分配利润调整数      |                      |                      |
| 本期期初余额            | 14,094,242.61        | 10,720,933.93        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 970,173.25           | 3,748,120.76         |
| 减：提取法定盈余公积        |                      | 374,812.08           |
| 本期期末余额            | <b>15,064,415.86</b> | <b>14,094,242.61</b> |

(二十六) 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 | 15,148,784.75        | 10,451,500.06        | 13,132,923.22        | 9,600,092.75        |
| 其他业务 |                      |                      |                      |                     |
| 合计   | <b>15,148,784.75</b> | <b>10,451,500.06</b> | <b>13,132,923.22</b> | <b>9,600,092.75</b> |

(二十七) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 59,442.55         | 20,738.56         |
| 教育费附加   | 25,277.20         | 8,819.76          |
| 地方教育费附加 | 16,851.46         | 5,879.83          |
| 印花税     | 14,891.04         | 25,709.40         |
| 房产税     | 18,716.88         | 18,716.88         |
| 土地使用税   | 101,360.52        | 101,360.52        |
| 车船税     | 5,880.00          | 7,177.20          |
| 合计      | <b>242,419.65</b> | <b>188,402.15</b> |

(二十八) 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 工资    | 175,047.36 | 175,337.87 |
| 社保    | 46,369.68  | 45,070.14  |
| 业务招待费 | 98,518.62  | 91,557.47  |

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 汽车费用      | 218,313.33        | 326,926.74        |
| 差旅费       | 140,218.84        | 45,300.16         |
| 其他        |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>678,467.83</b> | <b>684,192.38</b> |

(二十九) 管理费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资        | 902,608.81          | 709,118.02          |
| 社会保险      | 118,238.74          | 203,378.81          |
| 办公费       | 36,627.09           | 32,382.13           |
| 福利费       | 213,308.18          | 203,009.40          |
| 折旧        | 100,808.48          | 114,147.14          |
| 租用厂房租金    | 45,177.00           | 45,177.00           |
| 通讯费       | 17,391.42           | 19,125.45           |
| 培训费       | 33,866.90           |                     |
| 新三板服务费    | 139,439.41          | 149,754.61          |
| 咨询费       | 105,101.89          | 58,189.81           |
| 办事处房租费    | 30,000.00           | 22,000.00           |
| 工会经费      | 11,685.45           | 12,674.97           |
| 排污费       | 8,490.57            | 8,490.57            |
| 申请资质费     | 390,932.83          |                     |
| 其它        | 688.00              | 270.00              |
| <b>合计</b> | <b>2,154,364.77</b> | <b>1,577,717.91</b> |

(三十) 研发费用

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 工资        | 11,582.96        | 46,065.26        |
| 原材料       | 15,500.00        | 26,388.39        |
| 培训费       |                  |                  |
| 专利申请费     |                  |                  |
| <b>合计</b> | <b>27,082.96</b> | <b>72,453.65</b> |

(三十一) 财务费用



重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 利息费用        |            |            |
| 其中：租赁负债利息费用 |            |            |
| 减：利息收入      | 16,158.07  | 16,005.68  |
| 手续费及其他      | 2,521.21   | 2,457.06   |
| 合计          | -13,636.86 | -13,548.62 |

(三十二) 其他收益

1.其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额  |
|-----------|------------|--------|
| 收到个税手续费返还 | 389.21     | 432.16 |
| 政府助补      | 200,000.00 |        |
| 合计        | 200,389.21 | 432.16 |

2.计入其他收益的政府补助

| 项目            | 本期发生额      | 上期发生额 | 与资产相关/收益相关 |
|---------------|------------|-------|------------|
| 政府补助-高新技术认定补助 | 200,000.00 |       | 与收益相关      |
| 合计            | 200,000.00 |       |            |

(三十三) 公允价值变动收益

| 项目            | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|------------|------------|
| 交易性金融资产公允价值变动 | -12,740.76 | -12,740.76 |
| 合计            | -12,740.76 | -12,740.76 |

(三十四) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----------|------------|-----------|
| 应收账款坏账损失  | -11,051.83 | 44,517.25 |
| 其他应收款坏账损失 |            |           |
| 应收票据坏账损失  |            |           |
| 合计        | -11,051.83 | 44,517.25 |

(三十五) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-------|
| 存货跌价准备 |       |       |

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|          |             |             |
|----------|-------------|-------------|
| 合同资产减值损失 | -653,361.60 | -112,749.04 |
| 合计       | -653,361.60 | -112,749.04 |

(三十六) 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额    | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 5,100.00 |       |               |
| 合计          | 5,100.00 |       |               |

(三十七) 营业外收入

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|-------|-------|---------------|
| 银行账户鉴权 | 0.01  |       |               |
| 其他     | 0.05  |       |               |
| 合计     | 0.06  |       |               |

(三十八) 营业外支出

| 项目   | 本期发生额    | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|----------|-------|---------------|
| 对外捐赠 | 1,372.80 |       |               |
| 合计   | 1,372.80 |       |               |

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用

| 项目      | 本期发生额       | 上期发生额      |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 266,948.51  | 148,527.16 |
| 递延所得税费用 | -101,573.14 | -12,145.89 |
| 合计      | 165,375.37  | 136,381.27 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额        |
|------------------|--------------|
| 利润总额             | 1,135,548.62 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 170,332.29   |
| 子公司适用不同税率的影响     |              |
| 调整以前期间所得税的影响     | -10,868.04   |
| 非应税收入的影响         |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,911.12     |

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |            |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |            |
| 所得税费用                          | 165,375.37 |

(四十) 现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额     |
|--------|------------|-----------|
| 收到利息收入 | 16,158.07  | 16,005.68 |
| 其他往来款项 | 63,262.22  | 17,096.06 |
| 收到政府补助 | 200,389.21 | 432.16    |
| 合计     | 279,809.50 | 33,533.90 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 支付其他费用   | 2,190,451.78 | 1,774,884.18 |
| 支付的保证金   |              | 5,000.00     |
| 垫支付其他往来款 | 16,710.40    | 7,540.21     |
| 合计       | 2,207,162.18 | 1,787,424.39 |

2. 现金流量表补充资料

| 项目                              | 本期金额       | 上期金额       |
|---------------------------------|------------|------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:             |            |            |
| 净利润                             | 970,173.25 | 806,671.32 |
| 加: 资产减值准备                       | 653,361.60 | 112,749.04 |
| 信用减值损失                          | 11,051.83  | -44,517.25 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 509,814.24 | 520,832.50 |
| 使用权资产摊销                         | 26,177.10  | 26,177.10  |
| 无形资产摊销                          |            |            |
| 长期待摊费用摊销                        | 21,135.66  | 21,135.66  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -5,100.00  |            |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              |            |            |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列)              | 12,740.76  | 12,740.76  |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  |            |            |

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 投资损失（收益以“-”填列）        |               |               |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）  | -101,573.14   | -12,145.89    |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）  |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”填列）       | 1,355,804.12  | -2,142,856.91 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）  | 2,328,383.33  | -2,250,396.91 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）  | -2,833,568.01 | 1,171,535.61  |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 2,948,400.74  | -1,778,054.95 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |               |               |
| 债务转为资本                |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |               |
| 融资租入固定资产              |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |               |               |
| 现金的期末余额               | 4,993,715.41  | 1,227,872.24  |
| 减：现金的期初余额             | 2,044,814.67  | 3,940,930.03  |
| 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          | 2,948,900.74  | -2,713,057.79 |

3. 现金和现金等价物

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 现金           | 47,851.22    | 56,514.45    |
| 其中：库存现金      | 47,851.22    | 56,514.45    |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,945,864.19 | 1,988,300.22 |
| 期末现金和现金等价物余额 | 4,993,715.41 | 2,044,814.67 |

七、 合并范围的变更

无。

八、 在其他主体中的权益

（一）子公司中的权益

| 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 |      |
| 重庆华承众志智能装备有限公司 | 重庆    | 重庆市江津区珞璜镇马垭大道 88 号江津综合保税区综合大楼 2335 室 | 金属制品业 | 100.00  |    | 设立   |

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 各类风险管理目标和政策

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，使股东及其它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并进行风险管理，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. 信用风险

于2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。

2. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目                       | 年末公允价值     |            |            |           |
|--------------------------|------------|------------|------------|-----------|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计        |
| 一、持续的公允价值计量              |            |            |            |           |
| (一) 交易性金融资产              | 99,094.80  |            |            | 99,094.80 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 99,094.80  |            |            | 99,094.80 |
| (1) 权益工具投资               | 99,094.80  |            |            | 99,094.80 |
| 持续以公允价值计量的资产总额           | 99,094.80  |            |            | 99,094.80 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以\*ST重钢2022年最后一个交易日（2023年6月30日）的收盘价1.40元/股来计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为自然人杨忠海、杨宇；二人系叔侄关系，已签署《一致行动协议书》。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额         |              | 持股比例（%） |       |
|------|--------------|--------------|---------|-------|
|      | 期末余额         | 期初余额         | 年末比例    | 年初比例  |
| 杨忠海  | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 35.00   | 35.00 |
| 杨宇   | 8,857,226.00 | 8,857,226.00 | 62.00   | 62.00 |

2. 不存在控制关系的关联方

(1) 持股 5%以上的股东

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司无持股5%以上的其他股东。

(2) 公司董事、监事、高级管理人员

| 序号 | 姓名  | 职务       |
|----|-----|----------|
| 1  | 杨忠海 | 董事长      |
| 2  | 杨宇  | 董事       |
| 3  | 杨程  | 董事、董事会秘书 |
| 4  | 高倩  | 董事       |
| 5  | 杨宗彬 | 董事       |
| 6  | 李辉  | 监事会主席    |
| 7  | 吴玮婕 | 监事       |
| 8  | 李敦侃 | 职工监事     |
| 9  | 刘萌  | 总经理      |
| 10 | 周伟  | 副总经理     |
| 11 | 陈静  | 财务总监     |

(3) 公司控股股东、实际控制人控股或参股的除公司以外的其他企业

| 序号 | 关联方名称                | 关联关系                                                                                                                                                |
|----|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 重庆华承威智企业管理咨询中心（有限合伙） | 持有公司 3%股份，控股股东、共同实际控制人杨宇出资设立的合伙企业，持有 67%出资额，担任执行事务合伙人                                                                                               |
| 2  | 重庆华企环保工程有限公司         | 控股股东、共同实际控制人杨宇通过重庆集微得硕环保科技有限公司、重庆集思得智环保科技有限公司持有该公司 54.5%的股权，担任该公司经理；公司股东杨忠海之子杨程通过重庆集微得硕环保科技有限公司、重庆集思得智环保科技有限公司持有该公司 45.5%的股权；公司股东杨忠海担任该公司法定代表人、执行董事 |
| 3  | 重庆集微得硕环保科技有限公司       | 控股股东、共同实际控制人杨宇控制的其他企业，持股 60%，担任法定代表人、执行董事兼经理；公司股东杨忠海之子杨程持有该公司 40%的股权，担任监事                                                                           |
| 4  | 重庆集思得智环保科技有限公司       | 控股股东、共同实际控制人杨宇对外投资的企业，持股 5%，担任法定代表人、执行董事兼经理；公司股东杨忠海之子杨程持有该公司 95%的股权，担任监事                                                                            |
| 5  | 重庆悦乘海智环保科技有限公司       | 控股股东、共同实际控制人杨宇控制的其他企业，持股 65%，担任法定代表人、执行董事兼经理；公司股东杨忠海之子杨程持有该公司 35%的股权，担任监事                                                                           |
| 6  | 重庆悦近来远环保科技有限公司       | 控股股东、共同实际控制人杨宇控制的其他企业，持股 60%，杨忠海兄弟之子杨勇担任该公司监事                                                                                                       |
| 7  | 重庆易凡得光环保科技有限公司       | 控股股东、共同实际控制人杨宇控制的其他企                                                                                                                                |

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 关联方名称          | 关联关系                                             |
|----|----------------|--------------------------------------------------|
|    |                | 业，持股 70%，担任法定代表人、执行董事兼经理。                        |
| 8  | 重庆悦奕融环保科技有限公司  | 控股股东、共同实际控制人杨宇控制的其他企业，持股 26.42%，担任法定代表人、执行董事兼经理。 |
| 9  | 重庆源悦通乘环保科技有限公司 | 控股股东、共同实际控制人杨宇对外投资的其他企业，通过重庆悦奕融环保科技有限公司间接持股 14%。 |

3. 其他关联方

| 其他关联方名称         | 关联关系                                                                             |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 杨中华             | 控股股东、共同实际控制人杨宇之父亲，曾持有公司 5%以上股份的自然人股东                                             |
| 杨宗彬             | 董事长、共同实际控制人杨忠海之兄弟，间接持有公司 0.99%股份                                                 |
| 魏雪红             | 副总经理周伟之配偶                                                                        |
| 谭国风             | 董事长、共同实际控制人杨忠海之配偶                                                                |
| 重庆鼎标机械设备有限公司    | 控股股东、共同实际控制人杨宇之父亲杨中华对外投资的企业，直接持股 24.99%，另通过重庆极鼎房地产（集团）有限公司间接持有该公司 26.01%的股权，担任监事 |
| 重庆瑞帆再生资源开发有限公司  | 控股股东、共同实际控制人杨宇之父亲杨中华对外投资的企业，持股 30%，担任监事                                          |
| 重庆樊丹科技有限公司      | 控股股东、共同实际控制人杨宇之父亲杨中华对外投资的企业，通过重庆瑞帆再生资源开发有限公司间接持有该公司 29.10%的股权                    |
| 重庆极鼎房地产（集团）有限公司 | 控股股东、共同实际控制人杨宇之父亲杨中华对外投资的企业，持股 51%，担任执行董事                                        |
| 重庆泰特建筑设计有限公司    | 控股股东、共同实际控制人杨宇之父亲杨中华对外投资的企业，通过重庆极鼎房地产（集团）有限公司间接持股 51%，担任执行董事                     |
| 重庆谦湖控股集团有限公司    | 控股股东、共同实际控制人杨宇之父亲杨中华对外投资的企业，通过重庆极鼎房地产（集团）有限公司间接持股 35.7%                          |
| 重庆瑞源环境工程有限公司    | 董事长、共同实际控制人杨忠海之兄弟杨宗彬对外投资的企业，持股 10%                                               |

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 薪酬合计 | 533,829.36 | 529,693.89 |

十二、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。



十三、 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至报告日公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款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  |              |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 8,462,772.50 | 100.00 | 3,640,135.12 | 43.01    | 4,822,637.38 |
| 其中：账龄分析组合 | 8,462,772.50 | 100.00 | 3,640,135.12 | 43.01    | 4,822,637.38 |
| 合计        | 8,462,772.50 | 100.00 | 3,640,135.12 | 43.01    | 4,822,637.38 |

(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 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  |               |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 10,254,258.37 | 100.00 | 3,629,083.29 | 35.39    | 6,625,175.08 |
| 其中：账龄分析组合 | 10,254,258.37 | 100.00 | 3,629,083.29 | 35.39    | 6,625,175.08 |
| 合计        | 10,254,258.37 | 100.00 | 3,629,083.29 | 35.39    | 6,625,175.08 |

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 按账龄组合计提应收账款坏账准备

| 账龄                | 期末余额         |              |          |
|-------------------|--------------|--------------|----------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 4,291,669.57 | 214,583.48   | 5.00     |
| 1-2 年             | 203,052.00   | 40,610.40    | 20.00    |
| 2-3 年             | 1,166,219.38 | 583,109.69   | 50.00    |
| 3 年及以上            | 2,801,831.55 | 2,801,831.55 | 100.00   |
| 合计                | 8,462,772.50 | 3,640,135.12 | 43.01    |

3. 应收账款按账龄列示

| 账龄            | 期末余额         |
|---------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,291,669.57 |
| 1-2 年         | 203,052.00   |
| 2-3 年         | 1,166,219.38 |
| 3 年以上         | 2,801,831.55 |
| 合计            | 8,462,772.50 |

4. 本期应收账款坏账准备情况

| 类别      | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       | 期末余额         |
|---------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
|         |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 个别计提坏账  |              |           |       |       |              |
| 按账龄计提坏账 | 3,629,083.29 | 11,051.83 |       |       | 3,640,135.12 |
| 合计      | 3,629,083.29 | 11,051.83 |       |       | 3,640,135.12 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 期末余额         | 账龄     | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------------|--------------|--------|---------------------|--------------|
| 重庆中迪禾邦实业有限公司       | 1,800,000.00 | 3 年及以上 | 21.27               | 1,800,000.00 |
| 中交一公局集团有限公司        | 725,000.00   | 1 年之内  | 8.57                | 36,250.00    |
| 重庆筑美时光置业有限公司       | 686,396.10   | 1 年之内  | 8.11                | 34,319.81    |
| 湘渝九龙 (重庆) 建设工程有限公司 | 634,040.74   | 1 年之内  | 7.49                | 31,702.04    |
| 中国建筑标准设计研究院有限公司    | 492,890.33   | 1 年之内  | 5.82                | 24,644.52    |
| 合计                 | 4,338,327.17 |        | 51.26               | 1,926,916.37 |

(二) 其他应收款

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,140,000.00 | 1,165,000.00 |
| 合计    | 1,140,000.00 | 1,165,000.00 |

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   |              |
| 1 至 2 年 | 800,000.00   |
| 2 至 3 年 |              |
| 3 年以上   | 340,000.00   |
| 合计      | 1,140,000.00 |

(2) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 贷款担保费及保证金 |              |              |
| 投标保证金     |              | 25,000.00    |
| 履约保证金     | 900,000.00   | 900,000.00   |
| 厂房租赁保证金   | 240,000.00   | 240,000.00   |
| 合计        | 1,140,000.00 | 1,165,000.00 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类别                      | 期末余额         |           |      |             |              |
|-------------------------|--------------|-----------|------|-------------|--------------|
|                         | 账面余额         |           | 坏账准备 |             | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 预期信用损失率 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |           |      |             |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项  | 1,140,000.00 | 100.00    |      |             | 1,140,000.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 |              |           |      |             |              |
| 合计                      | 1,140,000.00 | 100.00    |      |             | 1,140,000.00 |

(续表)

重庆华西人防工程设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别                          | 期初余额         |           |      |                |              |
|-----------------------------|--------------|-----------|------|----------------|--------------|
|                             | 账面余额         |           | 坏账准备 |                | 账面价值         |
|                             | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 预期信用损<br>失率（%） |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账<br>准备的其他应收款   |              |           |      |                |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账<br>准备的其他应收款项  | 1,165,000.00 | 100       |      |                | 1,165,000.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏<br>账准备的其他应收账款 |              |           |      |                |              |
| 合计                          | 1,165,000.00 | 100.00    |      |                | 1,165,000.00 |

(4) 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 |
|----------------|---------|--------------|---------|----------------------|----------|
| 重庆江津综合保税区管理委员会 | 合同履约保证金 | 800,000.00   | 1 年-2 年 | 70.18                |          |
| 重庆渝辉机械有限公司     | 厂房租赁保证金 | 240,000.00   | 3 年以上   | 21.05                |          |
| 保利（重庆）投资实业有限公司 | 合同履约保证金 | 100,000.00   | 3 年以上   | 8.77                 |          |
| 合计             |         | 1,140,000.00 |         | 100.00               |          |

(三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|--------|------|------|------|------|------|------|
|        | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 |      |      |      |      |      |      |
| 合计     |      |      |      |      |      |      |

注：2021年7月5日，本公司设立了全资子公司重庆华承众志智能装备有限公司（以下简称“重庆华承”），重庆华承的注册资本为500.00万元。截止2023年6月30日，本公司尚未对重庆华承出资，重庆华承未开立银行账户，未发生经营业务。

(四) 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 | 15,148,784.75 | 10,451,500.06 | 13,132,923.22 | 9,600,092.75 |
| 其他业务 |               |               |               |              |
| 合计   | 15,148,784.75 | 10,451,500.06 | 13,132,923.22 | 9,600,092.75 |

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

十八、 财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 本期金额       | 说明 |
|-----------------------------------------------|------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 200,389.21 |    |
| 非流动资产处置损益                                     | 5,100.00   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            |            |    |
| 小计                                            | 205,489.21 |    |
| 减：所得税影响额                                      | 30,823.38  |    |
| 合计                                            | 174,665.83 |    |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均      | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|-----------|-----------|--------|
|                         | 净资产收益率（%） | 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          | 2.79      | 0.0679    | 0.0679 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.29      | 0.0557    | 0.0557 |

重庆华西人防工程设备股份有限公司  
二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                            | 金额         |
|-----------------------------------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 200,389.21 |
| 非流动资产处置损益                                     | 5,100.00   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            |            |
| 非经常性损益合计                                      | 205,489.21 |
| 减：所得税影响数                                      | 30,823.38  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |            |
| 非经常性损益净额                                      | 174,665.83 |

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