

证券代码：873382

证券简称：瑞派尔

主办券商：长江承销保荐



瑞派尔

NEEQ : 873382

瑞派尔（宜昌）科技集团股份有限公司

REPAIR（YiChang）Science&Technology Group Co.,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、公司负责人康德忠、主管会计工作负责人康德芸及会计机构负责人（会计主管人员）康德芸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	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	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	61
附件 II	融资情况	61

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、瑞派尔	指	瑞派尔（宜昌）科技集团股份有限公司
股份公司	指	瑞派尔（宜昌）科技集团股份有限公司
有限公司	指	瑞派尔（宜昌）科技集团股份有限公司
股东会	指	瑞派尔（宜昌）科技集团股份有限公司股东会
股东大会	指	瑞派尔（宜昌）科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	瑞派尔（宜昌）科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	瑞派尔（宜昌）科技集团股份有限公司监事会
公司章程	指	《瑞派尔（宜昌）科技集团股份有限公司章程》
“三会议事规则”	指	瑞派尔（宜昌）科技集团股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订的《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	瑞派尔（宜昌）科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	REPAIR（YiChang）Science Technology Group Co.,Ltd.		
	RPE		
法定代表人	康德忠	成立时间	2004 年 3 月 3 日
控股股东	控股股东为（康德忠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（康德忠），一致行动人为（康德忠）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-科学研究-M74-专业技术服务		
主要产品与服务项目	水利水电工程、市政工程、结构补强工程、环保工程、电子与智能化工程、防水防腐保温工程、安全监测工程施工；江河湖岸生态环保治理开发及技术研究；水利水电工程技术咨询、设计、开发、转让、服务；软件和信息技术服务、信息系统集成服务；化学灌浆材料、隔热保温材料、防水材料、建筑材料、通用机械设备及配件、仪器仪表的研发、生产、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	瑞派尔	证券代码	873382
挂牌时间	2019 年 11 月 21 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）	19,021,700
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	尹琪	联系地址	宜昌市西陵区西湖路 12 号
电话	0717-6790012	电子邮箱	8529928@qq.com
传真	0717-6712357		
公司办公地址	宜昌市西陵区西湖路 12 号	邮政编码	443002
公司网址	www.ycrepair.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420500757035651B		
注册地址	湖北省宜昌市西陵区西湖路 12 号		
注册资本（元）	19,021,700	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司的主营业务涵盖了建筑物防水防渗、裂缝修补、化学灌浆、结构补强加固改造、无损切割拆除、化学植筋、粘钢、粘碳纤维、大体积混凝土外保温、建筑物鉴定检测、水库大坝安全监测、库岸绿色加固等特种专业工程及相关施工技术、材料及设备的研究开发。目前公司拥有市政公用工程施工总承包叁级、水利水电工程施工总承包叁级、防水防腐保温工程专业承包贰级和特种工程专业承包（结构补强）资质。

公司的主要采购对象为与施工有关的设施、材料等。公司采购以性价比优先为主，由机电物资部负责采购。公司拥有一整套完整的供应商筛选、评价和决策管理程序，针对采购循环制定了一系列相关的内部控制制度，包括《财务管理制度》、《物资采购管理制度》、《固定资产管理制度》等，对采购过程进行了严格的控制。

公司的主要客户为大坝水库电站总承包单位、管理单位，主要销售模式是招投标和商务谈判。

招投标模式的目标客户为大坝水库电站管理单位和项目建设总承包单位。公司通过网络搜索的等方式获取招投标信息，根据工程情况及成本核算决定是否投标。

商务谈判主要是指面对不要求招投标的客户时，公司相关业务人员对客户进行拜访或者与到访客户进行沟通，挖掘潜在业务机会，直至达成合作共识最终获取订单。公司销售方式主要包括：1、潜在客户提出合作意向主动与公司联系，由销售人员负责对接洽谈，根据客户需求制定方案；2、通过现有客户及第三方介绍，公司获取新的客户。

公司依托自身专业团队优势，将先进的技术能力及公信力融入品牌，根据客户不同需求提供解决方案，通过为客户提供技术方案和相应施工收取费用，从而实现盈利。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2022年11月28日收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业》证书，证书编号：GR202242005737，证书有效期为三年。

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	18,317,294.66	32,223,578.95	-43.16%
毛利率%	21.58%	27.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	161,818.93	3,013,802.17	-94.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	117,687.05	2,944,533.18	-96.00%
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）	0.73%	12.97%	-
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）	0.53%	12.67%	-
基本每股收益	0.01	0.16	-93.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,274,711.29	64,301,020.97	-0.04%
负债总计	41,896,976.37	42,085,104.98	-0.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,377,734.92	22,215,915.99	0.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.17	0.85%
资产负债率%（母公司）	65.18%	65.45%	-
资产负债率%（合并）	65.18%	65.45%	-
流动比率	1.59	1.60	-
利息保障倍数	1.76	1.70	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,079,965.28	-6,094,415.85	49.46%
应收账款周转率	0.62	1.27	-
存货周转率	1.26	4.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.04%	48.25%	-
营业收入增长率%	-43.16%	88.36%	-
净利润增长率%	-94.63%	637.39%	-

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	659,524.38	1.03%	4,482,314.23	6.97%	-85.29%
应收票据			193,109.05	0.30%	-100.00%
应收账款	26,459,525.54	41.17%	32,827,549.94	51.05%	-19.40%
预付账款	3,545,496.17	5.52%	188,510.76	0.29%	1780.79%
其他应收款	866,610.82	1.35%	338,599.23	0.53%	155.94%
合同资产	19,194,794.96	29.86%	4,450,151.61	6.92%	331.33%
存货	9,984,566.17	15.53%	18,991,066.56	29.53%	-47.42%
长期股权投资	1,010,000.00	1.57%			100.00%
固定资产	2,185,211.08	3.40%	2,429,449.34	3.78%	-10.05%
短期借款	6,000,000.00	9.33%	6,000,000.00	9.33%	0.00%
其他应付款	10,512,195.38	16.36%	6,588,837.19	10.25%	59.55%
合同负债	9,079,103.04	14.13%	6,987,407.80	10.87%	29.94%
应付职工薪酬	1,116,115.69	1.74%	1,869,504.30	2.91%	-40.30%
应付账款	9,123,274.52	14.19%	14,955,503.76	23.26%	-39.00%
其他流动负债	2,453,301.49	3.82%	1,859,455.57	2.89%	31.94%
长期借款	3,550,000.00	5.52%	3,550,000.00	5.52%	0.00%

项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末减少3,822,789.85元，降幅85.29%。变动的主要原因是：1、本期新增对外投资，支付投资款；2、本期内偿还了宜昌西陵三峡投资基金的借款及利息4,389,260.00元。
2. 预付账款较上年期末增加3,356,985.41元，增幅1780.79%。变动的主要原因是：供应商信用政策改变账期，大多数要求预付或及时付款，所以预付账款增加。
3. 其他应收款较上年期末增加528,011.59元，增幅155.94%。变动的主要原因是：本期内新增投标保证金28万元，另项目备用金也有所增加，所以导致其他应收款增加。
4. 合同资产较上年期末增加14,744,643.35元，增幅331.33%。变动的主要原因是：1、长江三峡葛洲坝库区西陵区生态修复项目和重庆角木塘电站大坝消能建筑物及边坡加固两个项目都已完工但甲方暂未办竣工验收，两个项目有合同资产10,293,938.41元；2、本期内已完工的零星项目也较多，项目完工收入已确认，但报告期内结算滞后还未办理。
5. 存货较上年期末减少9,006,510.39元，降幅47.42%。变动的主要原因是：上年末未完工项目本期内完工结转，工程施工结转主营业务成本，工程施工减少，所以存货减少。
6. 长期股权投资较上年期末增加1,010,000.00元，增幅100.00%。变动的主要原因是：本期公司投资了

两家公司湖北秭瑞云生态治理有限公司和宜昌瑞莫斯新材料有限责任公司。

7. 其他应付款较上年期末增加3,923,358.19元，增幅59.55%。变动的主要原因是：公司大股东增加资金拆借款，为公司提供周转资金，所以其他应付款增加。
8. 应付职工薪酬较上年期末减少753,388.61元，降幅40.30%。变动的主要原因是：本期业务量减少，项目减少，项目人员轮岗，导致本期应付职工薪酬减少。
9. 应付账款较上年期末减少5,832,229.24元，降幅39.00%。变动的主要原因是：春节回款集中，相应支付了供应商的货款，业务量减少也减少了材料的采购，所以本期应付账款减少。

（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	18,317,294.66	-	32,223,578.95	-	-43.16%
营业成本	14,364,954.66	78.42%	23,466,301.18	72.82%	-38.78%
毛利率	21.58%	-	27.18%	-	-
研发费用	948,994.60	5.18%	2,474,185.36	7.68%	-61.64%
管理费用	1,751,463.38	9.56%	1,755,968.33	5.45%	-0.26%
财务费用	272,983.90	1.49%	385,767.06	1.20%	-29.24%
销售费用	398,585.69	2.18%	329,887.54	1.02%	20.82%
信用减值损失	-221,444.28	1.21%	-536,546.83	1.67%	58.73%
营业利润	162,630.33	0.89%	3,032,308.24	9.41%	-94.64%
其他收益	52,731.26	0.29%	100,000.00	0.31%	-47.27%
净利润	161,818.93	0.88%	3,013,802.17	9.35%	-94.63%
资产减值损失	-217,481.90	1.19%	-332,002.26	1.03%	34.49%
经营活动产生的现金流量净额	-3,079,965.28	-	-6,094,415.85	-	49.46%
投资活动产生的现金流量净额	7,829,000.00	-	-167,475.00	-	4,774.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,571,824.57	-	3,097,926.93	-	-376.70%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，公司营业收入较上年同期减少了13,906,284.29元，降幅43.16%。本期净利润较上年同期减少了2,851,983.24元，降幅94.63%。变动的主要原因是：后疫情时代因大环境影响，本报告期内业务量大幅下降，导致收入也大幅下降，收入下降直接导致净利润下降。
- 2、营业成本：报告期内，公司营业成本较上年同期减少了9,101,346.52元，降幅38.78%。变动的主要原因是：因大环境影响本报告期内收入下降相应成本下降。

- 3、研发费用：报告期内，公司研发费用较上年同期减少了 1,525,190.76 元，降幅 61.64%。变动的主要原因是：上年同期有新增研发项目，本报告期内暂无新增研发项目，所以研发费用减少。
- 4、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失较上年同期减少了 315,102.55 元，降幅 58.73%。变动的主要原因是：本期应收账款较上年期末减少了 6,368,024.40 元，应收账款收回较上年期末增加，本期计提坏账准备减少，导致本期信用减值损失减少。
- 5、营业利润：报告期内，公司营业利润较上年同期减少了 2,869,678.91 元，降幅 94.64%。变动的主要原因是：因大环境影响收入下降，期间费用因固定费用的原因减少幅度小于收入的减少幅度，所以营业利润减少。
- 6、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 3,014,450.57 元，增幅 49.46%。变动的主要原因是：本期购买商品接受劳务支付的现金较上年同期减少导致经营活动产生的现金流量净额增加。
- 7、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 7,996,475.00 元，增幅 4774.73%。变动的主要原因是：本期收到其他与投资活动有关的现金增加了 8,839,000.00 元，所以投资活动产生的现金流量净额增加。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 11,669,751.50 元，变动主要原因是：本期偿还债务支付的现金较上年同期增加了 12,689,260.00 元，所以筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户相对集中的风险	公司 2023 年存在客户相对集中的风险。上述风险的形成，主要是因为公司收入主要来源于大型水利工程项目，其下游客户也

	呈现相对集中的行业特点。若主要客户出现需求减少或取消业务合同等不利于公司的情况，而公司亦未及时开发新客户，公司将面临营业收入下滑的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人康德忠直接持有公司 92.40%的股份，能对股东大会决议产生重大影响。同时，康德忠为公司创始人，长期以来担任公司董事长，主持公司的实际运营管理。康德忠能实际支配公司行为，对公司经营管理、财务决策、人事任免等事项具有实质性影响。康德忠担任公司董事长，能对公司董事会决策产生重大影响。若康德忠利用其对公司的控制地位对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，存在损害公司和少数权益股东利益的风险。
应收账款余额较大的风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 2646 万元。公司应收账款余额受营业收入变动及结算方式等多重因素的影响。公司应收账款账期符合行业特点且公司客户信用状况较好，但如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转情况。
公司人才短缺及流失风险	公司的核心竞争力之一是高素质的人才队伍。尽管公司在行业服务领域多年的生产经营中已培养凝聚了一批符合现有业务需求的综合性人才，但随着公司业务的快速发展，如公司人才梯队建设不能满足业务发展的需要，公司将面临人才短缺的风险。如公司不能采取有效的措施激励员工、稳定和扩大人才队伍，应对人才短缺和流失的风险，将会给公司带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	21,700,000	821,902.67
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	60,000	27,522.96
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向关联公司宜昌中瑞新型建筑材料有限公司购买生产所需材料 821,902.67 元；租赁宜昌同鑫果品有限公司办公楼费用 27,522.96 元。

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-13	湖北秭瑞云生态治理有限公司公司	湖北秭瑞云生态治理有限公司公司 75%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2023 年 3 月投资注册成立了湖北秭瑞云生态治理有限公司，占股 75%，目前公司正处于前期筹备期，还未开展正常经营。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019 年 11 月 19 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	2019 年 11 月 19 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019 年 11 月 19 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2019 年 11 月 19 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	297,232	1.56%	0	297,232	1.56%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,724,468	98.44%	0	18,724,468	98.44%
	其中：控股股东、实际控制人	17,575,000	92.39%	0	17,575,000	92.39%
	董事、监事、高管	18,500,000	97.25%	0	18,500,000	97.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		19,021,700	—	0	19,021,700	—
普通股股东人数		4				

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	康 德 忠	17,575,000	0	17,575,000	92.3945%	17,575,000	0	0	0
2	康 德 芸	925,000	0	925,000	4.8629%	925,000	0	0	0
3	张 亚 琨	185,000	0	185,000	0.9726%	0	185,000	0	0
4	宜 昌 市 西 陵 瑞 盈 企 业 管 理 合 伙 有 限 公 司	336,700	0	336,700	1.7701%	224,468	112,232	0	0

伙 企 业（有 限 合 伙）									
合计	19,021,700	-	19,021,700	100%	18,724,468	297,232	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东康德忠和康德芸系兄妹关系，股东康德忠和股东宜昌市西陵区瑞合盈企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人康喆系父子关系。除此之外，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
康德忠	董事长兼总经理	男	1968 年 7 月	2022 年 3 月 31 日	2025 年 3 月 31 日
康德芸	董事兼财务负责人	女	1971 年 5 月	2022 年 3 月 31 日	2025 年 3 月 31 日
陈小华	董事	男	1973 年 1 月	2022 年 3 月 31 日	2025 年 3 月 31 日
陈经波	董事	男	1979 年 4 月	2022 年 3 月 31 日	2025 年 3 月 31 日
张光明	董事	男	1959 年 6 月	2022 年 3 月 31 日	2025 年 3 月 31 日
胡浩	监事会主席	男	1986 年 11 月	2022 年 3 月 31 日	2025 年 3 月 31 日
金磊	职工代表监事	男	1987 年 8 月	2022 年 3 月 31 日	2025 年 3 月 31 日
彭亚丽	监事	女	1985 年 12 月	2022 年 3 月 31 日	2025 年 3 月 31 日
尹琪	董事会秘书	男	1982 年 1 月	2022 年 3 月 31 日	2025 年 3 月 31 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

康德忠和康德芸系兄妹关系，张光明为康德忠姐夫，陈经波为康德芸配偶的弟弟，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	6	6
销售人员	4	4
技术人员	12	12
财务人员	6	6
项目管理人员	40	40
行政人员	11	11
员工总计	79	79

（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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	659,524.38	4,482,314.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)		193,109.05
应收账款	五(三)	26,459,525.54	32,827,549.94
应收款项融资	五(四)		
预付款项	五(五)	3,545,496.17	188,510.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	866,610.82	338,599.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	9,984,556.117	18,991,066.56
合同资产	五(八)	19,194,794.96	4,450,151.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	318,721.21	349,999.29
流动资产合计		61,029,229.25	61,821,300.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十)	1,010,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五(十一)	2,185,211.08	2,429,449.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十二)	50,270.96	50,270.96
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,245,482.04	2,479,720.30
资产总计		64,274,711.29	64,301,020.97
流动负债：			
短期借款	五(十三)	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十四)	9,123,274.52	14,955,503.76
预收款项			
合同负债	五(十五)	9,079,103.04	6,987,407.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十六)	1,116,115.69	1,869,504.30
应交税费	五(十七)	4,885.90	216,296.01
其他应付款	五(十八)	10,512,195.38	6,588,837.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(十九)	58,100.35	58,100.35
其他流动负债	五(二十)	2,453,301.49	1,859,455.57
流动负债合计		38,346,976.37	38,535,104.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十一)	3,550,000.00	3,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五(二十二)		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,550,000.00	3,550,000.00
负债合计		41,896,976.37	42,085,104.98
所有者权益：			
股本	五(二十三)	19,021,700.00	19,021,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十四)	2,074,314.51	2,074,314.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	368,546.71	368,546.71
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	913,173.70	751,354.77
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		22,377,734.92	22,215,915.99
负债和所有者权益总计		64,274,711.29	64,301,020.97

法定代表人：康德忠

主管会计工作负责人：康德芸

会计机构负责人：康德芸

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入	五(二十七)	18,317,294.66	32,223,578.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五(二十七)	14,364,954.66	23,466,301.18
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	31,487.18	10,611.15
销售费用	五(二十九)	398,585.69	329,887.54
管理费用	五(三十)	1,751,463.38	1,755,968.33
研发费用	五(三十一)	948,994.60	2,474,185.36
财务费用	五(三十二)	272,983.90	385,767.06
其中：利息费用		213,318.32	325,497.12
利息收入		2,506.54	-2,156.56
加：其他收益	五(三十三)	52,731.26	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-221,444.28	-536,546.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-217,481.90	-332,002.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		162,630.33	3,032,309.24
加：营业外收入	五(三十六)	11.40	560.00
减：营业外支出	五(三十七)	822.80	19,067.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,818.93	3,013,802.17
减：所得税费用	五(三十八)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		161,818.93	3,013,802.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		161,818.93	3,013,802.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(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			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.15

法定代表人：康德忠

主管会计工作负责人：康德芸

会计机构负责人：康德芸

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,370,946.88	15,922,366.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,941.66	1,168.30
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	6,802,851.85	9,258,606.34
经营活动现金流入小计		23,178,740.39	25,182,140.98
购买商品、接受劳务支付的现金		16,145,644.78	21,680,169.21

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		4,305,965.94	3,893,302.91
支付的各项税费		566,130.25	
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	5,240,964.70	5,703,084.71
经营活动现金流出小计		26,258,705.67	31,276,556.83
经营活动产生的现金流量净额		-3,079,965.28	-6,094,415.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,839,000.00	
投资活动现金流入小计		8,839,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			167,475.00
投资支付的现金		1,010,000.00	
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	五(三十九)		
投资活动现金流出小计		1,010,000.00	167,475.00
投资活动产生的现金流量净额		7,829,000.00	-167,475.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十九)		
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,389,260.00	2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,564.57	202,073.07
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	五(三十九)		
筹资活动现金流出小计		15,571,824.57	2,902,073.07
筹资活动产生的现金流量净额		-8,571,824.57	3,097,926.93
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	五(四十)	-3,822,789.85	-3,163,963.92

加：期初现金及现金等价物余额	五(四十)	4,482,314.23	4,035,041.71
六、期末现金及现金等价物余额	五(四十)	659,524.38	871,077.79

法定代表人：康德忠

主管会计工作负责人：康德芸

会计机构负责人：康德芸

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

瑞派尔（宜昌）科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系原瑞派尔（宜昌）科技集团有限责任公司（以下简称“瑞派尔有限”）整体改制而成。公司于2019年5月30日取得宜昌市市场监督管理局核准换发的营业执照，统一社会信用代码：91420500757035651B。

截止2023年6月30日，公司注册资本19,021,700.00元，法定代表人：康德忠，注册地址为：宜昌市西陵区西湖路12号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司的主要经营范围：化学灌浆材料、隔热保温材料、防水材料、建筑材料、通用机械设备及配件、仪器仪表的研发、生产、销售；水利水电工程、市政工程、结构补强工程、环保工程、电子与智能化工程、防水防腐保温工程、安全监测工程施工；江河湖岸生态环保治理开发及技术研究；水利水电工程技术咨询、设计、开发、转让、服务；软件和信息技术服务、信息系统集成服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会批准于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移

的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金

额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2：信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

③ 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
关联方组合	关联方资金往来	预期信用损失为 0

④ 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工,工程施工是指本公司在日常活动中正在施工的项目或者已完工未验收的项目而发生的成本。

2. 发出存货的计价方法

原材料发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本;工程施工是采取个别计价法按照项目确定发生的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为

一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	8.00	5.00	11.88
办公设备	5.00	5.00	19.00

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十二） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

（十四） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司主营业务为混凝土结构的防水防渗、加固、检测等施工服务业务及材料销售业务，服务主要包括结构补强加固改造、化学植筋、裂缝修补、化学灌浆、建筑物防水防渗、大体积混凝土外保温等特种专业工程施工服务。防水防渗加固检测服务收入确认方式为项目施工完成后经客户验收后确认收入；材料销售主要包括化学灌浆材料、隔热保温材料、防水材料、建筑材料、通用机械设备及配件、仪器仪表等销售，材料销售收入确认方式为货物交至客户取得验收单时确认收入。

(十六) 合同资产与合同负债

1. 合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本附注“三（六）金融工具”。

2. 合同负债

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

(十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（十九） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联

关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

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

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

3) 租赁变更

租赁变更是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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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；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。

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，公司重新确定租赁期，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，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，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，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，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

无

2. 会计政策变更的影响

本公司报告期内无会计政策变更。1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整（提示：追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并披露无法追溯调整的具体原因）。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2）执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3. 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物按扣除进项税后的余额缴纳	13.00、9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00、1.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00

（二）重要税收优惠及批文

公司于 2022 年 11 月 29 日取得编号为 GR202242005737 的高新技术企业认定，企业所得税税率适用优惠税率 15%，优惠期间 2022 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

类 别	2023.6.30	2022.12.31
现金		
银行存款	69,105.28	4,050,833.56
其他货币资金	590,419.10	431,480.67

类 别	2023.6.30	2022.12.31
合 计	659,524.38	4,482,314.23

注：2023年6月30日公司其他货币资金余额590,419.10元系ETC冻结资金7,821.35元、农民工工资保证金300,938.43元和履约保证金281,659.32元，使用受限。

(二) 应收票据

类 别	2023.6.30	2022.12.31
商业承兑汇票		199,081.50
减：坏账准备		5,972.45
合 计		193,109.05

1、公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

无。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	2023.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,817,429.86	5.41	1,817,429.86	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	31,778,898.91	94.59	5,319,373.37	16.74
合 计	33,596,328.77	100.00	7,136,803.23	21.24

(续)

类 别	2022.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,817,429.86	4.57	1,817,429.86	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	37,918,263.21	95.43	5,090,713.27	13.43
合 计	39,735,693.07	100.00	6,908,143.13	17.39

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆恒星建筑装饰工程有限公司	1,817,429.86	1,817,429.86	100.00	被列为失信人
合 计	1,817,429.86	1,817,429.86	100.00	

(2) 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	18,821,874.41	4.06	764,074.98	25,236,738.71	4.00	1,009,469.55
1至2年	5,876,617.10	10.00	587,661.71	7,113,606.42	12.00	853,632.77
2至3年	2,868,187.79	20.00	573,637.56	1,808,569.95	27.00	488,313.89
3至4年	970,093.52	40.00	388,037.41	1,291,860.96	46.00	594,256.04
4至5年	1,180,821.86	80.00	944,657.49	806,115.38	60.00	483,669.23
5年以上	2,061,304.23	100.00	2,061,304.23	1,661,371.79	100.00	1,661,371.79
合计	31,778,898.91	16.74	5,319,373.37	37,918,263.21	13.43	5,090,713.27

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

2023年1-6月计提坏账准备金额222,687.65元。

3、按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖北西陵城市发展集团有限公司	9,791,152.63	29.14	397,520.80
重庆恒星建筑公司黔江太极水库工程项目部	1,817,429.86	5.41	1,817,429.86
中国水利水电第四工程局有限公司	1,694,433.35	5.04	198,800.134
贵州水利实业有限公司	1,591,135.80	4.74	668,667.44
贵州大唐国际道真水电开发有限公司	1,259,562.00	3.75	55,472.35
合计	16,153,713.64	48.08	3,137,890.57

(四) 应收款项融资

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票		
合计		

1、公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

无

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,545,496.17	100.00	188,510.76	100.00
合计	3,545,496.17	100.00	188,510.76	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2023.6.30	占预付款项总额的比例(%)
------	-----------	---------------

单位名称	2023.6.30	占预付款项总额的比例(%)
宜昌中瑞新型建筑材料有限责任公司	2,570,887.75	72.51
湖北省盛强劳务有限公司	299,926.93	8.46
北京华阳风科技有限公司	101,720.00	2.87
天门市化灌劳务有限责任公司	58,859.06	1.66
中国石化销售有限公司湖北宜昌石油分公司	58,121.69	1.64
合计	3,089,515.43	87.14

(六) 其他应收款

类别	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	892,485.20	365,716.98
减：坏账准备	25,874.38	27,117.75
合计	866,610.82	338,599.23

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
保证金	280,000.00	113,200.00
关联方往来款		30,000.00
备用金	509,285.20	175,298.70
其他	103,200.00	47,218.28
减：坏账准备	25,874.38	27,117.75
合计	866,610.82	338,599.23

(2) 其他应收款项情况披露

坏账准备	2023.6.30					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	892,485.20	25,874.38				
其中：账龄组合	892,485.20	25,874.38				
关联方组合						
合计	892,485.20	25,874.38				

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2023年1-6月冲回坏账准备金额1,243.37元。

(4) 其他应收款项账龄分析

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	892,485.20	3.00	25,874.38	235,444.98	3.00	7,063.35
1至2年				100,272.00	20.00	20,054.40
2至3年						
3至4年						
合计	892,485.20	3.00	25,874.38	335,716.98	8.08	27,117.75

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占合计数的比例(%)	坏账准备余额
三峡国际招标有限责任公司	保证金	270,000.00	1年以内	30.25	8,100.00
胡浩	备用金	46,897.02	1年以内	5.25	1,406.91
曹亚婷	备用金	15,275.70	1年以内	1.71	458.27
谭伟	备用金	13,472.49	1年以内	1.51	404.17
青海黄河能源工程咨询有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	1.12	300.00
合计		355,645.21		39.85	10,669.36

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,846.09		82,846.09	46,260.71		46,260.71
工程施工	9,901,710.08		9,904,710.08	18,944,805.85		18,944,805.85
合计	9,984,556.17		9,984,556.17	18,991,066.56		18,991,066.56

(八) 合同资产

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期应收款	20,046,885.27	852,090.31	19,194,794.96	5,084,760.02	634,608.41	4,450,151.61
合计	20,046,885.27	852,090.31	19,194,794.96	5,084,760.02	634,608.41	4,450,151.61

(1) 计提、收回或转回的减值准备情况

2023 年 1-6 月计提减值准备金额 217,481.90 元。

(九) 其他流动资产

类别	2023.6.30	2022.12.31
待认证增值税	224,175.66	283,578.48
留抵增值税		
预缴增值税	5,805.99	
待摊意外险	85,050.93	61,479.15
异地预缴企业所得税	3,688.63	4,941.66
合计	318,721.21	349,999.29

(十) 长期股权投资

类别	2023.6.30	2022.12.31
长期股权投资	1,010,000.00	
合计	1,010,000.00	

公司于 2023 年 3 月投资注册成立了湖北秭瑞云生态治理有限公司，前期投资 510,000.00 元；

公司于 2023 年 6 月投资注册成立了宜昌瑞莫斯新材料有限责任公司，前期投资 500,000.00 元。

两家公司目前均处于前期筹备阶段，都未开展正常生产经营。

(十一) 固定资产

类别	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	2,185,211.08	2,429,449.34
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	2,185,211.08	2,429,449.34

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2022.12.31 余额	2,024,669.41	5,615,344.68	591,885.77	8,231,899.86
2. 本期增加金额	39,188.00	0	0	39,188.00
(1) 购置	39,188.00	0	0	39,188.00
3. 本期减少金额	9,200.00	0	0	9,200.00
4. 2023.6.30 余额	2,054,657.41	5,615,344.68	591,885.77	8,261,887.86

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧				
1. 2022.12.31 余额	1,714,985.03	3,683,254.32	404,211.17	5,802,450.52
2. 本期增加金额	30,456.29	219,048.07	33,461.90	282,966.26
（1）计提	30,456.29	219,048.07	33,461.90	282,966.26
3. 本期减少金额	8,740.00			
4. 2023.6.30 余额	1,736,701.32	3,902,302.39	437,673.07	6,076,676.78
三、减值准备				
1. 2021.12.31 余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022.12.31 余额				
四、账面价值				
1. 2023.6.30 余额	317,956.09	1,713,042.29	154,212.70	2,185,211.08
2. 2022.12.31 余额	309,684.38	1,932,090.36	187,674.60	2,429,449.34

(十二) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022.12.31 余额	165,675.26	165,675.26
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023.06.30 余额	165,675.26	165,675.26
二、累计摊销		
1. 2022.12.31 余额	115,404.30	115,404.30
2. 本期增加金额	0	0
（1）摊销	0	0
3. 本期减少金额		
4. 2023.6.30 余额	115,404.30	115,404.30
三、减值准备		
1. 2020.1.1 余额		
（1）本期增加金额		
（2）本期减少金额		
4. 2022.12.31 余额		
四、账面价值		
1. 2022.12.31 余额	50,270.96	50,270.96
2. 2023.6.30 余额	50,270.96	50,270.96

(十三) 短期借款

1、明细分类

项目	2023.6.30	2022.12.31
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
质押+保证借款		
未到支付期利息		
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

2、期末借款情况

贷款银行	借款期限		2023.6.30	保证担保情况
	开始日	还款日		
兴业银行股份有限公司武汉分行	2023.03.29	2024.03.28	6,000,000.00	宜昌市融资担保集团有限公司、门秀华、康德忠提供担保
合计			6,000,000.00	

(十四) 应付账款

项目	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	5,002,097.77	14,319,367.20
1至2年	4,121,176.75	428,205.16
2至3年		207,931.40
合计	9,123,274.52	14,955,503.76

(十五) 合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
预收工程款	9,079,103.04	6,987,407.80
合计	9,079,103.04	6,987,407.80

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2022.12.31	本期增加额	本期减少额	2023.6.30
短期薪酬	1,869,504.30	3,573,833.26	4,327,221.87	1,116,115.69
离职后福利-设定提存计划		334,557.78	334,557.78	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,869,504.30	3,908,391.04	4,661,779.65	1,116,115.69

2、短期职工薪酬情况

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,869,504.30	3,573,833.26	4,327,221.87	1,116,115.69
职工福利费		187,639.41	187,639.41	
社会保险费		173,379.23	173,379.23	
其中：医疗保险费		160,354.65	160,354.65	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
工伤保险费		13,024.58	13,024.58	
生育保险费				
住房公积金		14,900.00	14,900.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,869,504.30	3,949,751.90	4,703,140.51	1,116,115.69

3、设定提存计划情况

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险		320,534.40	320,534.40	
失业保险费		14,023.38	14,023.38	
合计		334,557.78	334,557.78	

(十七) 应交税费

税种	2023.6.30	2022.12.31
增值税	4,575.51	201,462.10
城市维护建设税	160.14	7,051.17
教育费附加	68.63	3,021.93
地方教育费附加	45.75	2,014.62
印花税	35.87	2,746.19
合计	4,885.90	216,296.01

(十八) 其他应付款

类别	2023.6.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,512,195.38	6,588,837.19
合计	10,512,195.38	6,588,837.19

1、其他应付款项按款项性质分类

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
员工垫支款	59,023.65	71,180.18
往来款		1,569,094.64
服务款	819,094.04	601,862.32
借款及利息	9,634,077.69	4,344,000.05
其他		2,700.00
合计	10,512,195.38	6,588,837.19

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	58,100.35	58,100.35
合计	58,100.35	58,100.35

(二十) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税	2,453,301.49	1,859,455.57
合计	2,453,301.49	1,859,455.57

(二十一) 长期借款

1、明细分类

项目	2023.6.30	2022.12.31
抵押保证借款	3,550,000.00	3,550,000.00
合计	3,550,000.00	3,550,000.00

2、期末借款情况

贷款银行	借款期限		2023.6.30	担保情况
	开始日	还款日		
中国邮政储蓄银行股份有限公司宜昌市分行	2021.08.09	2029.08.08	3,550,000.00	抵押人：康德芸、陈经刚、康喆、罗洁；保证人：康德忠、门秀华、康德芸
合计			3,550,000.00	

(二十二) 租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
租赁付款额		60,000.00
减：未确认融资费用		1,899.65
减：一年内到期的租赁负债		58,100.35
合计		

(二十三) 股本

股东名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
康德忠	17,575,000.00			17,575,000.00
康德芸	925,000.00			925,000.00
宜昌市西陵区瑞合盈企业管理合伙企业	336,700.00			336,700.00
张亚琨	185,000.00			185,000.00
合计	19,021,700.00			19,021,700.00

(二十四) 资本公积

类别	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
----	------------	------	------	-----------

类别	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
一、资本溢价	2,074,314.51			2,074,314.51
二、其他资本公积				
合计	2,074,314.51			2,074,314.51

(二十五) 盈余公积

类别	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	368,546.71			368,546.71
合计	368,546.71			368,546.71

(二十六) 未分配利润

项目	2023.6.30	2022.12.31
调整前上期末未分配利润	751,354.77	313,059.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	751,354.77	313,059.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,818.93	486,994.80
减：提取法定盈余公积		48,699.48
提取任意盈余公积		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	913,173.70	751,354.77

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2023.6.30		2022.6.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,317,294.66	14,364,954.66	32,223,578.95	23,466,301.18
其他业务	0	0		
合计	18,317,294.66	14,364,954.66	32,223,578.95	23,466,301.18

(二十八) 税金及附加

项目	2023.6.30	2022.6.30
城市维护建设税	12,614.31	1,341.44
教育费附加	5,688.63	758.55
地方教育附加	3,792.41	505.69
印花税及其他	9,391.83	8,005.47
合计	31,487.18	10,611.15

(二十九) 销售费用

项目	2023.6.30	2022.6.30
职工薪酬	117,055.36	70,688.9

项目	2023.6.30	2022.6.30
差旅费	32,524.13	35,416.43
业务招待费	60,713.00	62,693.00
办公及通讯费	2,349.00	288.5
车辆使用费	101,480.38	98,478.13
投标费	39,148.18	40,499.84
折旧及摊销	45,215.64	
其他	100.00	21,822.74
合计	398,585.69	329,887.54

(三十) 管理费用

项目	2023.06.30	2022.6.30
职工薪酬	889,279.12	802,392.02
折旧及摊销	125,829.39	236,826.97
办公、差旅及通讯费	104,043.61	97,595.02
房租及物业水电费	53,189.15	51,188.39
中介咨询费	277,554.94	170,693.08
业务招待费	193,885.50	218,144.30
车辆使用费	81,180.76	139,503.41
其他	26,500.91	39,625.14
合计	1,751,463.38	1,755,968.33

(三十一) 研发费用

项目	2023.06.30	2022.6.30
职工薪酬	500,645.16	446,018.96
材料费用	340,889.55	1,893,183.76
折旧与摊销	41,458.81	41,070.05
其他	66,001.08	93,912.59
合计	948,994.60	2,474,185.36

(三十二) 财务费用

项目	2023.06.30	2022.6.30
利息费用	213,318.32	325,497.12
减：利息收入	2,506.54	2,156.56
手续费支出	62,178.65	62,426.50
其他		
合计	272,990.43	385,767.06

(三十三) 其他收益

项目	2023.06.30	2022.6.30
----	------------	-----------

项目	2023.06.30	2022.6.30
稳岗补贴	1,000.00	
科技研究与开发项目经费		100,000.00
个税返还	1,731.26	
企业研发经费投入补贴		
标准立项奖励		
创新平台补助款		
工程技术研究中心奖励		
科技研发补助资金		
产学研补助款	50,000.00	
合计	52,731.26	100,000.00

(三十四) 信用减值损失

项目	2023.06.30	2022.6.30
坏账损失（损失以“-”号填列）	-221,444.28	-536,546.83
合计	-221,444.28	-536,546.83

(三十五) 资产减值损失

项目	2023.06.30	2022.6.30
合同资产减值损失（损失以“-”号填列）	-217,481.90	-332,002.26
合计	-217,481.90	-332,002.26

(三十六) 营业外收入

项目	2023.06.30	2022.6.30
其他	11.40	560.00
合计	11.40	560.00

(三十七) 营业外支出

项目	2023.06.30	2022.6.30
罚款、滞纳金		736.90
资产报废损失	460.00	
捐赠支出	0.00	
其他	362.80	18,330.17
合计	822.80	19,067.07

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2023.6.30	2022.6.30
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		

项目	2023.6.30	2022.6.30
合计		

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023.6.30
利润总额	161,818.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,272.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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	-24,272.84
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	
研发费用加计扣除	
所得税费用	

(三十九) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023.6.30	2022.6.30
政府补助	52,731.26	100,000.00
利息收入	2,483.01	2,460.60
其他	6,747,637.58	9,156,145.74
小计	6,802,851.85	9,258,606.34

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023.06.30	2022.6.30
付现期间费用	5,240,964.70	5,703,084.71
其他		
小计	5,240,964.70	5,703,084.71

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023.06.30	2022.6.30
关联方往来款		
小计		

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023.06.30	2022.6.30
收到往来款		
小计		

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023.06.30	2022.6.30
支付往来款		
小计		

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2023.6.30	2022.6.30
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	161,818.93	3,013,802.17
加：信用减值损失	221,444.28	-536,546.83
资产减值准备	217,481.90	-332,002.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	282,966.26	329,733.97
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	272,983.90	385,767.06
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,006,510.39	4,315,036.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,230,337.87	-26,158,733.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,012,833.07	12,888,527.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,079,965.28	-6,094,415.85
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	659,524.38	871,077.79
减：现金的期初余额	4,482,314.23	4,035,041.71
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	-3,822,789.85	-3,163,963.92

2、现金及现金等价物

项目	2023.6.30	2022.6.30
一、现金	69,105.28	584,597.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	69,105.28	584,597.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	69,105.28	584,597.12

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.6.30	受限原因
货币资金-其他货币资金	7,821.35	ETC 冻结资金
货币资金-其他货币资金	300,938.43	农民工工资保证金
货币资金-其他货币资金	281,659.32	履约保证金

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人

本公司实际控制人为康德忠，持有公司股权为 92.40%。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康德芸	股东、董事、财务总监
陈经波	董事
张光明	董事
陈小华	董事
胡浩	监事
金磊	监事
彭亚丽	监事
尹琪	董事会秘书
康喆	实际控制人康德忠之子
高达英	实际控制人康德忠之姐夫
宜昌中瑞新型建筑材料有限责任公司	实际控制人康德忠控制的公司
宜昌同鑫果品有限公司	实际控制人康德忠控制的公司
湖北瑞尔多智能激光装备有限责任公司	实际控制人康德忠控制的公司
湖北瑞尔鑫机械有限责任公司	实际控制人康德忠控制的公司
宜昌市方达实业有限责任公司	实际控制人康德忠控制的公司
宜昌泰科科技有限公司	实际控制人康德忠之子控制的公司

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2023.6.30	2022.6.30
采购商品、接受劳务：			
宜昌中瑞新型建筑材料有限责任公司	环氧灌浆材料、棕榈石	821,902.67	1,022,340.00

2、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产情况	2023.6.30	2022.6.30
宜昌同鑫果品有限公司	办公楼	27,522.96	27,522.96

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康德忠、门秀华、康德芸、陈经刚、康喆、罗洁	瑞派尔（宜昌）科技股份有限公司	3,550,000.00	2021.8.9	2026.8.8	否
康德忠、门秀华	瑞派尔（宜昌）科技股份有限公司	6,000,000.00	2022.2.11	2023.2.11	否

4、关联方资金拆借

关联方	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
拆入：				
康德忠		8,892,670.94	1,920,102.00	6,972,568.94

(四) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	胡浩	46,897.02	1406.91	42,733.22	1,282.00
其他应收款	金磊	2,518.36	75.55	1,259.18	1,255.73
其他应收款	陈小华	3,164.80	94.94		
其他应收款	康德芸	3,170.00	95.10		
其他应收款	康喆	2,000.00	60.00		
预付账款	宜昌中瑞新型建筑材料有限责任公司	2,570,887.75			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
应付账款	宜昌中瑞新型建筑材料有限责任公司	199,814.17	923,104.21
其他应付款	宜昌同鑫果品有限公司	139,000.00	124,000.00
其他应付款	宜昌市方达实业有限责任公司	2,661,508.75	1,095,094.64

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
其他应付款	高达英	3,960.00	919.00

七、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2023.6.30
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3. 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）	52,731.26
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

项目	2023.6.30
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-811.40
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22. 所得税影响额	-7,787.98
23. 少数股东影响额	
合计	44,131.88

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.01	0.01

瑞派尔（宜昌）科技集团股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

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
其他收益(计入当期收益的政府补助)	52,731.26
其他收入	11.40
其他支出	822.80
非经常性损益合计	51,919.86
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	7,787.98
非经常性损益净额	44,131.88

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