



聚能股份

NEEQ : 835698

重庆聚能粉末冶金股份有限公司

Chongqing Juneng Powder Metallurgy 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、公司负责人骆大国、主管会计工作负责人骆大国及会计机构负责人（会计主管人员）蒋周勤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

豁免披露事项为公司非关联方主要客户及供应商名称。因公司与主要客户和供应商的交易有约定保密条款，为切实履行保密义务，对已约定保密条款的客户和供应商使用代称进行披露。

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	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	63
附件 II	融资情况	63

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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	公司企管部档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、聚能股份	指	重庆聚能粉末冶金股份有限公司
有限公司、聚能有限	指	重庆聚能粉末冶金有限公司
股东大会	指	重庆聚能粉末冶金股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆聚能粉末冶金股份有限公司董事会
监事会	指	重庆聚能粉末冶金股份有限公司监事会
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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司章程	指	重庆聚能粉末冶金股份有限公司公司章程
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市锦天城（深圳）律师事务所
报告期、本期	指	2023 年度
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆聚能粉末冶金股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Juneng Powder Metallurgy Co.,Ltd		
法定代表人	骆大国	成立时间	2002年12月20日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-锻造及其他金属制品制造（C339）-锻件及粉末冶金制品制造（C3393）		
主要产品与服务项目	摩托车从动齿轮、汽车安全带棘爪、空调轴承座、电动工具变速齿轮、法兰		
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	聚能股份	证券代码	835698
挂牌时间	2016年3月7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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号安徽国际金融中心A座		
联系方式			
董事会秘书姓名	班革	联系地址	重庆市大渡口区建园路5号
电话	023-68560297	电子邮箱	823790723@qq.com
传真	023-68560562		
公司办公地址	重庆市大渡口区建园路5号	邮政编码	400084
公司网址	Www.cqjnpm.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	91500104745326080M		
注册地址	重庆市大渡口区建园路5号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司专注于粉末冶金技术和产品的研发、生产和销售这一细分行业，成立以来重视新产品、新技术、新工艺的研发工作，通过自主研发和产学研合作不断形成新产品，持续保持产品性能在行业的领先地位。公司采取“以销定产”的生产管理模式，根据销售订单确定生产计划，制定采购计划，并进行采购；销售模式则主要为直销方式。

1、研发模式 公司设有专门的技术研发部门，由公司总工程师负责，在公司总经理的领导下主持公司的技术研发和技术管理全面工作，追踪行业科技动态，不断推进技术进步，组织编制公司长远和近期技术发展规划，制定科研、技术改革规划，负责科研规划的实施和技术改造计划实施中的技术工作。

2、采购模式 公司产品生产需要的主要原材料包括：铁基粉末、铜基粉末、合金铁粉等，大部分原材料均以招标方式在国内市场上比价采购。公司与主要供应商维持战略合作关系，根据产品市场的需求情况和公司库存情况制定生产采购计划，在保障公司生产、销售稳定运行的前提下维持合理、稳定的原材料库存，提高经营效率。

3、生产模式 公司实行“以销定产”的生产模式。公司与主要客户签订了长期合作的框架合同，约定产品价格和定价方式，在收到客户向公司下达订单后，生产部根据订单制定生产计划，安排生产任务，生产部门按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，并通知采购部根据生产订单情况及时制定和调整物资采购计划。

4、销售模式 公司目前主要采取直销模式，在深度开发重庆、四川地区的客户同时进行有针对性的市场开拓。公司对重要的项目客户派出常驻人员，进行驻场服务，对一般性项目客户进行定期巡访，及时掌握客户需求，改进产品。对于国内长期优质客户，公司主要采用“框架协议+即时订单”的合作方式，通过框架协议对产品规格、价格、付款方式、运输方式进行初步约定，客户产生实际需求时再逐笔签订订单约定具体交易方式；对于一般客户，则主要采取逐笔签订合同的销售模式。

(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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	根据工信部企业函（2022）191号《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》文件，我司于2022年9月6日被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，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	37,018,042.63	40,299,937.03	-8.14%
毛利率%	21.11%	19.98%	-
归属于挂牌公司股东的	-12,548.19	1,757,694.03	-100.71%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-74,597.14	884,541.78	-108.43%
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）	-0.01%	1.26%	-
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）	-0.05%	0.63%	-
基本每股收益	0	0.04	-100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,182,027.53	135,489,536.84	-0.97%
负债总计	54,563,641.67	56,143,787.84	-2.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,618,385.86	79,345,749.00	0.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.59	0.00%
资产负债率%（母公司）	40.66%	41.44%	-
资产负债率%（合并）	40.66%	41.44%	-
流动比率	2.20	1.57	-
利息保障倍数	0.98	4.32	-
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	6,524,160.47	-6,700,560.11	197.37%
应收账款周转率	1.72	1.52	-
存货周转率	1.71	1.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.97%	5.43%	-
营业收入增长率%	-8.14%	-24.81%	-
净利润增长率%	-99.29%	-77.17%	-

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	3,143,153.84	2.34%	5,065,159.67	3.74%	-37.95%
应收票据					
应收账款	24,369,604.93	18.16%	18,779,198.66	13.86%	29.77%

交易性金融资产	10,700,000.00	7.97%	6,215,772.29	4.59%	72.14%
预付账款	3,516,616.72	2.62%	2,260,558.75	1.67%	55.56%
存货	16,771,726.31	12.50%	17,294,873.96	12.76%	-3.02%
固定资产	59,693,645.50	44.49%	57,569,430.22	42.49%	3.69%
无形资产	10,857,813.81	8.09%	10,982,855.79	8.11%	-1.14%
短期借款	5,000,000.00	3.73%	12,400,000.00	9.15%	-59.68%
长期借款	27,000,000.00	20.12%	19,000,000.00	14.02%	42.11%
资产总计	134,182,027.53	100.00%	135,489,536.84	100.00%	-0.97%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少37.95%的主要原因是5月份公司购买理财产品所致;
- 2、交易性金融资产增加72.14%的主要原因是货币现金减少及所致;
- 3、应收账款增加29.77%的主要原因是由于市场环境的影响,部分客户资金困难导致公司应收账款增加;
- 4、预付账款增加及短期借款增加55.56%的主要原因是公司为顺应市场多样化需求及公司持续发展需要,新订购一批新设备所支付的预付款导致预付账款增加;
- 5、短期借款减少59.68%长期借款增加42.11%的主要原因是因为短期改成长期所致。

(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	37,018,042.63	-	40,299,937.03	-	-8.14%
营业成本	29,203,025.33	78.89%	32,246,032.24	80.02%	-9.44%
毛利率	21.11%	-	19.98%	-	-
销售费用	624,254.66	1.69%	468,426.38	1.16%	33.27%
管理费用	3,698,550.93	9.99%	3,511,233.53	8.71%	5.33%
研发费用	2,866,608.09	7.74%	3,473,306.05	8.62%	-17.47%
财务费用	551,993.35	1.49%	526,228.38	1.31%	4.90%
信用减值损失	146,892.46	0.40%	758,647.60	1.88%	-80.64%
其他收益	72,998.77	0.20%	200,000.00	0.50%	-63.50%
投资收益	18,237.12	0.05%	33,831.36	0.08%	-46.09%
营业利润	-12,548.19	-0.03%	942,220.79	2.34%	-101.33%
营业外收入	0.00	0.00%	820,473.24	2.04%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	5,000.00	0.01%	-100.00%
净利润	-12,548.19	-0.03%	1,757,694.03	4.36%	-100.71%
经营活动产生的现金流量净额	6,524,160.47	-	-6,700,560.11	-	197.37%
投资活动产生的现金流量净额	-4,489,802.88	-	-1,716,168.64	-	-161.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,956,363.42	-	-958,516.80	-	-312.76%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用增加 33.27%的主要原因是由于 2023 年全球经济衰退风险上升、外需增长持续放缓，客户资源减少，为了更好地适应市场需求开发新客户导致费用增加；
- 2、研发费用减少 17.47%的主要原因是上半年公司为提高研发效率及研发成功率，对所有研发项目进行了一次集中清理并中止了部分研发项目，导致研发费用下降；
- 3、信用减值损失变动的减少 80.64%主要原因是本期减少账龄较长的其他应收款项，导致其他应收款项信用减值损失大幅减少所致；
- 4、其他收益减少 63.50%变动的主要原因是截止报告期末，未有获得政府补助，故较上期有所减少；
- 5、投资收益减少 46.09%的主要原因是本期购买理财产品较去年同期有所减少，导致投资收益有所减少；
- 6、营业利润及净利润减少的主要原因是由于上半年受经济不景气影响，订单大幅减少，销售额下降，而人工、折旧等固定成本基本未变，故导致利润减少；
- 7、营业外收入减少 100%的主要原因是由于去年有建桥园区兑现新厂房竣工奖励所致；
- 8、营业外支出减少 100%的主要原因是我司去年向重庆市红十字会捐赠所致；
- 9、经营活动产生的现金流量净额增加 197.37%变动的主要原因是上半年销售商品收到的回款现金增加承兑减少，购原材料支付减少，故较去年有所增加；
- 10、投资活动产生的现金流量净额减少 161.62%变动的主要原因是上半年 1-5 月份购买的理财产品较去年同期减少所致；
- 11、筹资活动产生的现金流量净额减少 312.76%变动的主要原因是去年上半年有权益分派 1300 万元今年没有进行权益分派所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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

报告期内，公司做到诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保与职工健康保护，充分保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责。

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
无实际控制人风险	公司的股东为 6 位自然人，分别为骆大国、胡文隽、谢英、刘萍、聂勋伦、蒋杰生，其持有股份分别为骆大国 9,999,900 股，占比 19.9998%，胡文隽 10,000,000 股，占比 20.0000%；谢英 10,000,000 股，占比 20.0000%；刘萍 10,000,000 股，占比 20.0000%；聂勋伦 10,000,000 股，占比 20.0000%；蒋杰生 100

	<p>股, 占比 0.0002%; 单一股东持股均未超过 50%, 任何单一股东依其持有的股权所享有的表决权不足以对股东会的决议产生重大影响, 也无法决定董事会多数席位。自公司成立以来, 公司的经营方针等重大事项的决策均由全体股东共同商定, 高级管理人员任免均由全体董事共同商定, 不存在任何单一股东、董事能够自行决策的情形。因此, 公司无控股股东、实际控制人。</p>
人力资源风险	<p>作为高新技术企业, 公司的高速发展得益于拥有一批具有丰富实践经验和专业技能、务实、开拓的技术人才和擅长企业经营管理的高级管理人才, 但高级人才比例仍然偏低。公司挂牌后, 对高层次管理人才、技术人才的需求将增加, 此外, 公司也面临市场竞争加剧引致的人力资源成本上升的问题, 由此可能影响公司的管理绩效、研究开发能力和市场开拓能力, 从而引致降低公司的市场竞争力的风险人力。</p>
存货跌价的风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日, 公司存货账面价值为 16,771,726.31 元, 其中原材料 5,164,888.19 元, 库存商品 9,375,295.83 元, 公司目前存货虽为维持正常生产所必需, 但如果原材料包装、储存或自然条件不佳, 可能影响产品质量, 该部分原材料将弃用。另一方面, 由于主机生产厂新产品开发、业务转型等原因, 不再生产原由公司配套零件的机种, 造成该类制品销售中断, 形成库存积压, 产生跌价损失, 从而影响公司的经营效果。</p>
新产品研发风险	<p>公司目前研究开发的新产品主要为“高密度、高强度、高精度、多结构”的汽车、摩托车粉末冶金制品及电动工具用粉末冶金制品, 在新产品的开发和试制过程中, 公司根据多年来积累的市场经验和对行业发展趋势的判断选择新产品开发的方向和进度, 如果公司判断失误, 将存在开发研究方向风险、开发资金筹措风险、脱离市场需求风险、技术储备过时风险等。</p>
原材料价格波动风险	<p>尽管与主要原材料供应商保持着良好的合作关系, 供应渠道畅通, 供应充足, 且近几年主要产品原料价格保持稳定, 并略有下降, 但随着公司产品结构的调整, 仍不能完全排除粉末冶金市场相应原材料供需结构发生变化, 导致供应紧张、价格、质量波动的可能性, 从而对公司产品质量、成本和盈利能力带来不利影响。</p>
市场风险	<p>(一)市场开发不足的风险。粉末冶金制品, 是一般中小型精密铸造件、压铸件、模锻件和切削加工件的主要替代品, 目前主要为汽车、摩托车、家电、电动工具、农业机械、办公机具等主机行业产品提供配套的基础零件。公司前期业务主要为摩托车用粉末冶金零部件的生产制造, 目前公司正在积极研发、拓展汽车和电动工具用粉末冶金零部件的市场。由于受目前工艺特点、制造技术、市场认知程度等限制, 粉末冶金制品短期内可能存在市场开发领域不足的风险, 在新产品的开发推广过程中, 由于客户原有工艺和制造技术改变需要深度挖掘, 公司新产品面临着市场开发不足的风险。针对市场开发不足的风险, 公司采取的措施: 积极走访客户, 引导客户了解粉末冶金产品的特点, 进而达成与公司共同研发粉末冶金零件以取代传统锻件、铸件, 达到降低成本, 利益共享的效果。(二)下游需求波动的风</p>

	<p>险。公司目前产品以铁基零件为主，少量生产铜基零件及不锈钢零件，主要为汽车、摩托车、电动工具等生产厂家供应粉末冶金零部件，公司的产品结构是按配套行业现时市场需求形成的。上述配套行业的周期波动、技术进步、产品更新换代、结构调整、营销状况等因素都会对公司的生产经营和盈利状况产生重大影响。针对风险，公司将继续巩固在技术研发、工艺升级、产品质量、营销渠道等方面的先发优势，同时进一步加大营销与研发力度，控制经营成本，增强公司的核心竞争力，从而提升公司产品的市场占有率，提升公司抗风险能力。(三)产品价格波动风险。由于我国市场机制尚不完善，粉末冶金制品存在低档产品卖方市场下的供求矛盾，低档产品生产厂家多、生产能力过剩、部分中小企业压价促销，价格竞争激烈无序，高档产品虽有市场，但能够胜任的厂家太少，产品供不应求，不能满足主机配套需要。总体而言，国内粉末冶金制品价格呈现逐年下降的趋势，已对行业的良性发展带来不利影响。特别是最近两年钢材价格大幅下降使得粉末冶金制品的价格优势被稀释，受市场压价促销影响，公司不排除为争取更大市场份额主动采取降价策略，故存在市场价格下降可能引致公司主营业务利润或利润率下降的风险。为应对风险，公司积极开发优质客户，不断淘汰劣质客户，利用公司在研发、工艺、质量等方面的优势，坚持专业化、规模化、集约化运作，实现公司的提档升级，以提升公司的市场主动权，增强企业的市场竞争力。</p>
<p>税收优惠和财政补贴政策依赖的风险</p>	<p>公司是经重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局共同批准认定的国家级高新技术企业，公司现持有编号为 GR201751100438 的《高新技术企业证书》。同时，公司享受西部大开发鼓励类产业按 15% 税率缴纳企业所得税的政策。根据财政部、国家税务总局联合下发的财税（2016）52 号文《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，公司享有限额即征即退增值税的政策。如果未来国家关于残疾人就业税收优惠政策、西部大开发优惠政策或高新技术企业税收优惠政策发生变化，或者相关认证条件发生变化致使公司不符合相关条件，将使得公司无法继续享受相关税收优惠政策而导致净利润下降的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

公司无已披露的承诺事项

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	12,500,000	25%	0	12,500,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	12,499,900	24.9998%	0	12,499,900	24.9998%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	75%	0	37,500,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	37,500,000	75%	0	37,500,000	75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							6

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	骆大国	9,999,900	0	9,999,900	19.9998%	7,500,000	2,499,900	0	0
2	刘萍	10,000,000	0	10,000,000	20%	7,500,000	2,500,000	0	0
3	谢英	10,000,000	0	10,000,000	20%	7,500,000	2,500,000	0	0
4	胡文隽	10,000,000	0	10,000,000	20%	7,500,000	2,500,000	0	0
5	聂勋伦	10,000,000	0	10,000,000	20%	7,500,000	2,500,000	0	0
6	蒋杰生	100	0	100	0.0002%	0	100	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100%	37,500,000	12,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间均无关联关系。

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
骆大国	董事长	男	1969年8月	2021年12月8日	2024年12月7日
刘萍	董事	女	1965年2月	2021年12月8日	2024年12月7日
谢英	董事	女	1972年6月	2021年12月8日	2024年12月7日
胡文隽	董事	男	1980年11月	2021年12月8日	2024年12月7日
聂勋伦	董事	男	1970年10月	2021年12月8日	2024年12月7日
雷啸春	监事会主席	男	1956年1月	2021年12月8日	2024年12月7日
杨建	监事	男	1979年2月	2021年12月8日	2024年12月7日
黄忠荣	监事	男	1970年9月	2021年12月8日	2024年12月7日
刘志军	总经理	男	1972年3月	2021年12月8日	2024年12月7日
班革	董事会秘书	男	1964年5月	2021年12月8日	2024年12月7日
骆大国	财务负责人	男	1969年8月	2021年12月8日	2024年12月7日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间均不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	23	23
生产人员	114	106
销售人员	5	5
技术人员	63	63
财务人员	5	5
员工总计	210	202

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况:

报告期内, 核心员工无变动.

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	1	3,143,153.84	5,065,159.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	10,700,000.00	6,215,772.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	24,369,604.93	18,779,198.66
应收款项融资	4	1,911,741.28	8,387,315.18
预付款项	5	3,516,616.72	2,260,558.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	178,648.97	133,188.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	16,771,726.31	17,294,873.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	26,369.80	280,049.84
流动资产合计		60,617,861.85	58,416,117.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	9	59,693,645.50	57,569,430.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	10,857,813.81	10,982,855.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	2,237,708.49	2,465,324.32
递延所得税资产	12	289,497.88	1,084,354.07
其他非流动资产	13	485,500.00	4,971,455.38
非流动资产合计		73,564,165.68	77,073,419.78
资产总计		134,182,027.53	135,489,536.84
流动负债：			
短期借款	14	5,000,000.00	12,400,000.00
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	15	10,103,079.51	8,786,969.30
预收款项			
合同负债	16	586,771.09	66,627.93
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	17	1,447,569.10	1,148,799.73
应交税费	18	398,076.16	900,724.38
其他应付款	19	9,942,739.03	13,829,639.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	20	85,406.78	8,661.63
流动负债合计		27,563,641.67	37,141,422.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	21	27,000,000.00	19,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			2,365.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,000,000.00	19,002,365.84
负债合计		54,563,641.67	56,143,787.84
所有者权益：			
股本	22	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	23,673.55	23,673.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	24	603,820.19	318,635.14
盈余公积	25	12,722,424.31	12,722,424.31
一般风险准备			
未分配利润	26	16,268,467.81	16,281,016.00
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		79,618,385.86	79,345,749.00
负债和所有者权益总计		134,182,027.53	135,489,536.84

法定代表人：骆大国

主管会计工作负责人：骆大国

会计机构负责人：蒋周勤

（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		37,018,042.63	40,299,937.03
其中：营业收入	27	37,018,042.63	40,299,937.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,268,719.17	40,350,195.20
其中：营业成本	27	29,203,025.33	32,246,032.24
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	28	324,286.81	124,968.62
销售费用	29	624,254.66	468,426.38
管理费用	30	3,698,550.93	3,511,233.53
研发费用	31	2,866,608.09	3,473,306.05
财务费用	32	551,993.35	526,228.38
其中：利息费用		562,675.80	529,623.05
利息收入		6,312.38	6,149.92
加：其他收益	33	72,998.77	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	34	18,237.12	33,831.36
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）		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	35	146,892.46	758,647.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,548.19	942,220.79
加：营业外收入	36	-	820,473.24
减：营业外支出	37	-	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,548.19	1,757,694.03
减：所得税费用	38	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,548.19	1,757,694.03
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）		-12,548.19	1,757,694.03
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）			
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		-12,548.19	1,757,694.03
(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	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0	0.04

法定代表人：骆大国

主管会计工作负责人：骆大国

会计机构负责人：蒋周勤

（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		22,675,413.74	19,387,003.58
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		72,998.77	-
收到其他与经营活动有关的现金	39	291,714.31	1,463,714.31
经营活动现金流入小计		23,040,126.82	20,850,717.89
购买商品、接受劳务支付的现金		6,876,384.71	15,485,471.78

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		8,357,442.28	9,142,957.55
支付的各项税费		975,110.56	1,606,255.87
支付其他与经营活动有关的现金	39	307,028.80	1,316,592.80
经营活动现金流出小计		16,515,966.35	27,551,278.00
经营活动产生的现金流量净额	40	6,524,160.47	-6,700,560.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,200,000.00	27,610,000.00
取得投资收益收到的现金		18,237.12	33,831.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,218,237.12	27,643,831.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,040.00	0
投资支付的现金		21,700,000.00	29,360,000.00
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			
投资活动现金流出小计		21,708,040.00	29,360,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,489,802.88	-1,716,168.64
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		16,000,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金		19,400,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		556,363.42	13,458,516.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,956,363.42	23,458,516.80
筹资活动产生的现金流量净额		-3,956,363.42	-958,516.80
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		-1,922,005.83	-9,375,245.55

加：期初现金及现金等价物余额		5,065,159.67	10,752,448.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,143,153.84	1,377,203.12

法定代表人：骆大国

主管会计工作负责人：骆大国

会计机构负责人：蒋周勤

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、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

重庆聚能粉末冶金股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆聚能粉末冶金有限公司，于 2015 年 9 月经重庆市工商行政管理局批准，由骆大国、胡文隽、谢英、刘萍和聂勋伦共同发起设立的股份有限公司。公司于 2016 年 3 月 7 日在全国中小企业股份转让系统上市，现持有统一社会信用代码为 91500104745326080M 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5000.00 万股，注册资本为 5000.00 万元，注册地址：重庆市大渡口区建园路 5 号，无实际控制人。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属金属制品业，主要产品和服务为摩托车从动齿、汽摩配件和空调配件等。

3、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

6、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

7、存货

(1) 存货的分类

存货，是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：原材料主要系指用于生产带材的铁粉、铜粉、镍

粉等。另外，原材料还包括用于生产产品的辅助材料。产成品主要包括摩托车用粉末冶金产品、汽车用粉末冶金产品、电动工具用粉末冶金产品、家电用粉末冶金产品、其他用粉末冶金产品等。

（2）发出存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料和产成品发出时的加权平均法核算。产成品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的间接生产费用。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备及办公设备、运输设备、电子设备。

（3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

（4）各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧以入账价值减去 5%的预计净残值后在预计可使用年限内以直线法计提。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备及办公设备	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	19%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回

金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（6）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

（7）固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

9、无形资产

1. 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销方法	备注
土地使用权	年限平均法	50年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究后，判断进入实质性开发阶段，予以资本化。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日形成无形资产。

10、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

(2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非

现金资产或者承担带息债务形式发生的支出：

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 借款费用暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

(4) 借款费用停止资本化

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

(5) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

11、长期资产减值

1. 在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

12、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

13、职工薪酬

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

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

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

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

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②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、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

14、收入

(1) 销售商品收入

①商品销售收入确认的总体原则

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；二是公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；三是收入的金额能够可靠地计量；四是相关的经济利益很可能流入公司；五是相关的已发生或将发

生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

②本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：客户产品验收合格并通知本公司时确认收入。

（2）提供劳务收入

①商品销售收入确认的总体原则

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：一是收入的金额能够可靠地计量；二是相关的经济利益很可能流入企业；三是交易的完工进度能够可靠地确定；四是交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：一是已完工作的测量；二是已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；三是已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

一是已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。二是已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

一是相关的经济利益很可能流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

15、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关

的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

(5)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。

16、所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

（1）递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是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。

③公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

④资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

（2）递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二

是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

一是企业合并；二是直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

17、租赁

(1) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

18、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1、根据财政部于2017年7月5日修订发布的《企业会计准则第14号—收入》的通知(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)文件规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行新收入准则；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入会计准则的累积影响仅调整首次执行新收入会计准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新收入会计准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不会导致本公司收入确认方式发生重大变化。

2、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

（1）会计估计的变更

会计估计变更的内容	审批程序	开始适用的时点	备注
无	无	无	无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%(即征即退)
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

（1）所得税

①2011 年 7 月，财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的财税【2011】58 号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，规定自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。2011 年 4 月 26 日，国家发展和改革委员会正式公布了《西部地区鼓励类产业目录》，该目录明确规定除国家现有产业目录中的鼓励类产业：包括《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》（国家发展改革委令 2013 年第 21 号）。本公司从事粉

末冶金构件的研制生产销售符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》第十四类机械第三十三款“新型粉末冶金零件：高密度、高精度、形状复杂结构件”的相关条款，享受西部大开发政策按15%税率缴纳企业所得税。

②财政部、税务总局、科技部联合下发了《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号），将科技型中小企业开发新技术、新产品、新工艺时间发生的研发费用加计扣除比例由50%提高到75%。新的政策规定：在2017年1月1日至2019年12月31日期间，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。科技型中小企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径按照财税〔2015〕19号文件执行。

（2）增值税

2004年，本公司被认定为福利企业。2016年5月，根据财政部、国家税务总局联合下发的财税〔2016〕52号文《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位时间安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。实际安置的每位残疾人每年可退还的增值税具体限额由县级以上税务机关根据纳税人所在区县适用的经省级人民政府批准的最低工资标准的4倍确定。本公司适用增值税即征即退每人每年72,000.00元标准的相关政策，自2016年5月1日实施。

（3）土地使用税

根据财政部、国家税务总局联合下发的财税〔2010〕121号《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》，渝财税〔2011〕25号重庆市财政局重庆市地方税务局关于转发《财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》的通知，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。根据该政策，本公司适用免交土地使用税。

3、其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	18,722.08	16,450.41
银行存款	3,124,431.76	5,048,709.26

其他货币资金		
合 计	3,143,153.84	5,065,159.67

2、交易性金融资产

项目	期末金额	期初金额
短期理财产品	10,700,000.00	6,215,772.29
合计	10,700,000.00	6,215,772.29

注：根据企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量准则要求，并考虑了关键管理层人员对该金融工具的业务模式不是以收取合同现金流量为目标，也不是既以收取合同现金流量又出售金融资产来实现其目标，则将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，即交易性金融资产。

理财产品明细如下：

序号	购买银行	购买日期	产品名称	产品编号	金额	期限	保本类型
1	平安银行重庆大渡口支行	2023.01.17	天天成长 1 号	TTXJGS0120001B	4,500,000.00	无固定	非保本
2	平安银行重庆大渡口支行	2023.03.22	天天成长 1 号	TTXJGS0120001B	1,200,000.00	无固定	非保本
3	平安银行重庆大渡口支行	2023.03.30	天天成长 1 号	TTXJGS0120001B	1,000,000.00	无固定	非保本
4	平安银行重庆大渡口支行	2023.04.25	天天成长 1 号	TTXJGS0120001B	2,500,000.00	无固定	非保本
5	平安银行重庆大渡口支行	2023.05.29	天天成长 1 号	TTXJGS0120001B	1,500,000.00	无固定	非保本
合计					10,700,000.00		

3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,564,434.11	19,053,962.10
1—2 年	793.60	95,538.92
2—3 年	17,901.05	11,951.84
3—4 年	579,144.98	59,984.08
4—5 年	239,674.99	306,695.87

5 年以上	542,093.64	994,234.35
小 计	25,944,042.37	20,522,367.16
减：坏账准备	1,574,437.44	1,743,168.50
合 计	24,369,604.93	18,779,198.66

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,944,042.37	100.00	1,574,437.44	6.07	24,369,604.93
其中：账龄组合	25,944,042.37	100.00	1,574,437.44	6.07	24,369,604.93
合计	25,944,042.37	100.00	1,574,437.44	6.07	24,369,604.93

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,522,367.16	100.00	1,743,168.50	8.49	18,779,198.66
其中：账龄组合	20,522,367.16	100.00	1,743,168.50	8.49	18,779,198.66
合计	20,522,367.16	100.00	1,743,168.50	8.49	18,779,198.66

(3) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,564,434.11	736,933.02	3.00
1—2 年	793.60	39.68	5.00
2—3 年	17,901.05	1,790.11	10.00
3—4 年	579,144.98	173,743.49	30.00
4—5 年	239,674.99	119,837.50	50.00

5年以上	542,093.64	542,093.64	100.00
合计	25,944,042.37	1,574,437.44	6.07

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,743,168.50	-168,731.06				1,574,437.44
其中：账龄组合	1,743,168.50	-168,731.06				1,574,437.44
合计	1,743,168.50	-168,731.06				1,574,437.44

(5) 本期无实际核销的应收账款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 1	5,965,599.54	22.99	178,967.99
客户 2	3,837,468.02	14.79	115,124.04
客户 3	3,435,006.30	13.24	103,050.19
客户 4	2,082,132.26	8.03	62,463.97
客户 5	1,440,816.64	5.55	43,224.50
合计	16,761,022.76	64.60	502,830.69

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,911,741.28	8,387,315.18
合计	1,911,741.28	8,387,315.18

(1) 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,285,184.28	
商业承兑汇票		
合计	19,285,184.28	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以下	2,963,561.53	84.27	2,121,493.25	93.85
1-2 年	141,627.73	4.03	139,065.50	6.15
2-3 年	123,852.00	3.52		
3 年以上	287,575.46	8.18		
合 计	3,516,616.72	100	2,260,558.75	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,857,680.11	52.83
第二名	316,225.76	8.99
第三名	255,500.00	7.27
第四名	189,699.57	5.39
第五名	105,400.00	3
合计	2,724,505.44	77.48

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	178,648.97	133,188.71
合 计	178,648.97	133,188.71

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	67,298.86	50,000.39

1-2年	50,000.39	
2-3年		94,098.15
3-4年	94,098.15	
4-5年		
5年以上	322,800.02	322,800.02
小计	534,197.42	466,898.56
减：坏账准备	355,548.45	333,709.85
合计	178,648.97	133,188.71

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	466,898.56	466,898.56
备用金	67,298.86	
合计	534,197.42	466,898.56

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	534,197.42	100.00	355,548.45	66.56	178,648.97
其中：账龄组合	534,197.42	100.00	355,548.45	66.56	178,648.97
合计	534,197.42	100.00	355,548.45	66.56	178,648.97

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	466,898.56	100.00	333,709.85	71.47	133,188.71
其中：账龄组合	466,898.56	100.00	333,709.85	71.47	133,188.71

合计	466,898.56	100.00	333,709.85	71.47	133,188.71
----	------------	--------	------------	-------	------------

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

① 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,298.86	2,018.97	3.00
1—2 年	50,000.39	2,500.02	5.00
2—3 年			
3—4 年	94,098.15	28,229.45	30.00
4—5 年			
5 年以上	322,800.02	322,800.02	100.00
合计	534,197.42	355,548.45	66.56

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	333,709.85			333,709.85
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,838.60			21,838.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	355,548.45			355,548.45

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 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的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	299,800.41	1-2年: 50,000.39; 5年以上: 249,800.02	56.12	252,300.04
第二名	保证金	136,098.15	3-4年: 94,098.15; 5年以上: 42,000.00	25.48	70,229.45
第三名	备用金	45,843.06	1年以内	8.58	1,375.29
第四名	保证金	20,000.00	5年以上	3.74	20,000.00
第五名	备用金	10,000.00	1年以内	1.87	300.00
合计		511,741.62		95.79	344,204.78

7、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	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	5,164,888.19		5,164,888.19	5,691,755.80		5,691,755.80
在产品	2,231,542.29		2,231,542.29	1,632,051.46		1,632,051.46
库存商品	9,375,295.83		9,375,295.83	9,971,066.70		9,971,066.70
合 计	16,771,726.31		16,771,726.31	17,294,873.96		17,294,873.96

注：本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

8、其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税额	26,369.80	280,049.84
合计	26,369.80	280,049.84

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,693,645.50	57,569,430.22
固定资产清理		
合计	59,693,645.50	57,569,430.22

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	30,451,941.97	42,662,566.31	1,493,126.01	585,553.55	75,193,187.84
2. 本期增加金额		4,587,639.00			4,587,639.00
购置		4,587,639.00			4,587,639.00
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	30,451,941.97	47,250,205.31	1,493,126.01	585,553.55	79,780,826.84
二. 累计折旧					
1. 期初余额	675,018.05	15,773,213.41	865,083.23	310,442.93	17,623,757.62
2. 本期增加金额	289,293.45	2,012,678.63	116,574.74	44,876.90	2,463,423.72
本期计提	289,293.45	2,012,678.63	116,574.74	44,876.90	2,463,423.72
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	964,311.50	17,785,892.04	981,657.97	355,319.83	20,087,181.34
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	29,487,630.47	29,464,313.27	511,468.04	230,233.72	59,693,645.50
2. 期初账面价值	29,776,923.92	26,889,352.90	628,042.78	275,110.62	57,569,430.22

10、无形资产

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	12,504,200.00	12,504,200.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,504,200.00	12,504,200.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,521,344.21	1,521,344.21

2. 本期增加金额		
本期计提	125,041.98	125,041.98
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,646,386.19	1,646,386.19
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	10,857,813.81	10,857,813.81
2. 期初账面价值	10,982,855.79	10,982,855.79

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	513,254.70		48,881.40		464,373.30
临时设施	1,952,069.62		178,734.43		1,773,335.19
合 计	2,465,324.32		227,615.83		2,237,708.49

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,929,985.89	289,497.88	2,076,878.35	311,531.75
递延收益			5,152,148.81	772,822.32
合计	1,929,985.89	289,497.88	7,229,027.16	1,084,354.07

本公司于期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	485,500.00	4,971,455.38
合计	485,500.00	4,971,455.38

14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		4,400,000.00
保证借款	5,000,000.00	8,000,000.00
合计	5,000,000.00	12,400,000.00

短期借款说明：

(1) 本公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订《流动资金借款合同》，借款本金为8,000,000.00元，借款期限为2023年1月11日至2024年1月10日，2023年4月4日归还3,000,000.00元借款。利率3.85%，由本公司股东提供连带责任保证担保，

15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,093,054.94	8,771,969.30
应付工程、设备款	10,024.57	15,000.00
合计	10,103,079.51	8,786,969.30

16、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	586,771.09	66,627.93
合计	586,771.09	66,627.93

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,148,799.73	8,537,067.73	8,238,298.36	1,447,569.10
二、离职后福利-设定提存计划		27,611.98	27,611.98	
三、辞退福利				
合计	1,148,799.73	8,564,679.71	8,265,910.34	1,447,569.10

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	785,870.15	5,718,482.25	5,905,469.88	598,882.52

2、职工福利费		826,966.01	446,261.01	380,705.00
3、社会保险费		1,837,641.47	1,837,641.47	
其中：基本保险费和生育保险费		1,706,243.99	1,706,243.99	
补充医疗保险		75,275.47	75,275.47	
工伤保险费		55,202.01	55,202.01	
4、住房公积金		35,840.00	35,840.00	
5、工会经费和职工教育经费	362,929.58	118,138.00	13,086.00	467,981.58
合 计	1,148,799.73	8,537,067.73	8,238,298.36	1,447,569.10

(3) 离职后福利列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费		26,860.15	26,860.15	
2、失业保险费		751.83	751.83	
合 计		27,611.98	27,611.98	

18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	337,884.94	9,056.02
企业所得税	0.00	862,259.99
个人所得税	12,342.77	20,586.42
城市维护建设税	23,651.05	633.92
教育费附加	16,894.26	452.80
印花税	7,296.53	7,728.19
环保税	6.61	7.04
合 计	398,076.16	900,724.38

19、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	9,942,739.03	13,829,639.03
合 计	9,942,739.03	13,829,639.03

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额

质保金	696,139.03	637,639.03
押金及保证金	78,000.00	84,000.00
往来款	168,600.00	108,000.00
股东借款	9,000,000.00	13,000,000.00
合计	9,942,739.03	13,829,639.03

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
骆大国	1,800,000.00	股东借款
胡文隽	1,800,000.00	股东借款
谢英	1,800,000.00	股东借款
刘萍	1,800,000.00	股东借款
聂勋伦	1,800,000.00	股东借款
重庆创河橡塑制品有限公司	120,000.00	质量保证金
重庆道角齿轮制造公司	105,000.00	质量保证金
春馨公司沙坪坝区雷浩机械加工厂	100,000.00	质量保证金
合计	9,325,000.00	

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	85,406.78	8,661.63
合计	85,406.78	8,661.63

21、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	27,000,000.00	19,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	27,000,000.00	19,000,000.00

长期借款说明：

(1) 本公司与重庆农村商业银行股份有限公司大渡口支行签订《流动资金借款合同》，借款本金为9,000,000.00元，借款期限为2022年4月1日至2024年3月24日，借款利率3.65%，合同约定按月付息到期还本。借款抵押物为本公司持有的位于大渡口区跳蹬镇建园路5号的房地产，由本公司股东及其亲属提供连带责任保证担保。

(2) 本公司与重庆农村商业银行股份有限公司大渡口支行签订《流动资金借款合同》，借款本金10,000,000.00元，借款期限为2022年9月23日至2024年9月18日，借款利率3.65%，合同约定按月付息到期还本。借款抵押物为本公司持有的位于大渡口区跳蹬镇建园路5号的房地产，由本公司股东及其亲属提供连带责任保证担保。

(3) 本公司与重庆农村商业银行股份有限公司大渡口支行签订《流动资金借款合同》，借款本金8,000,000.00元，借款期限为2023年3月16日至2025年5月15日，借款利率3.65%，合同约定按月付息到期还本。借款抵押物为本公司持有的位于大渡口区跳蹬镇建园路5号的房地产，由本公司股东及其亲属提供连带责任保证担保。

22、股本

股东名称	期末余额	期初余额
骆大国	10,000,000.00	10,000,000.00
聂勋伦	10,000,000.00	10,000,000.00
胡文隽	10,000,000.00	10,000,000.00
刘萍	10,000,000.00	10,000,000.00
谢英	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

注：变动详见附注一、（一）公司历史沿革

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	23,673.55			23,673.55
二、其他资本公积				
其他				
合 计	23,673.55			23,673.55

24、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	318,635.14	523,781.28	238,596.23	603,820.19
合 计	318,635.14	523,781.28	238,596.23	603,820.19

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,722,424.31			12,722,424.31

合 计	12,722,424.31			12,722,424.31
-----	---------------	--	--	---------------

26、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	16,281,016.00	25,361,380.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,281,016.00	25,361,380.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,548.19	4,355,150.53
减：提取法定盈余公积		435,515.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
普通股股利		13,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	16,268,467.81	16,281,016.00

27、营业收入、营业成本

（1）营业收入、成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	36,919,430.25	29,201,623.17	40,299,937.03	32,246,032.24
其他业务	98,612.38	1,402.16		
合 计	37,018,042.63	29,203,025.33	40,299,937.03	32,246,032.24

（2）主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粉末冶金	36,919,430.25	29,201,623.17	40,299,937.03	32,246,032.24
合 计	36,919,430.25	29,201,623.17	40,299,937.03	32,246,032.24

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
摩托车用配件	2,3776,531.57	18,806,176.32	25,977,435.73	20785869.45
汽车用配件	7,050,248.8	5,576,432.45	7,781,263.24	6226185.05

电动工具用配件	4,862,149.05	3,845,743.11	5,463,340.71	4371497.17
其他用配件	1,230,500.83	973,271.29	1,077,897.35	862480.57
合 计	36,919,430.25	29,201,623.17	40,299,937.03	32,246,032.24

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	180,415.80	
城市维护建设税	74,923.10	64,278.43
教育费附加	53,516.49	45,913.16
印花税	15,418.31	14,764.01
环保税	13.11	13.02
合 计	324,286.81	124,968.62

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
小车费用	129,634.95	112,418.55
业务费	72,698.00	40,698.00
差旅费	113,044.72	3,050.00
办公费	0.00	0.00
材料运杂费		
检测服务费	77,010.51	78,659.49
职工薪酬	231,866.48	233,600.34
服务费		
合 计	624,254.66	468,426.38

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,702.00	12,270.00
职工薪酬	2,844,581.09	2,188,296.03
检测服务费	186,833.11	
折旧摊销费	271,686.18	125,041.98
办公费	13,570.62	19,263.00
差旅费	22,540.45	12,354.98
中介机构费用	39,630.99	215,215.72

租赁费	1,563.72	376,874.34
通讯费	4,305.80	4,292.10
其他	309,136.97	264,228.21
合计	3,698,550.93	3,217,836.36

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,429,624.04	1,462,586.41
物料消耗	774,910.32	1,122,823.15
折旧费	281,140.50	342,247.49
模具费	71,887.04	135,703.08
动力	309,046.19	409,945.92
合计	2,866,608.09	3,473,306.05

32、财务费用

项目	本期发生额	本期发生额
利息支出	556,363.42	529,623.05
减：利息收入	6,312.38	6,149.92
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,942.31	2,755.25
合计	551,993.35	526,228.38

33、其他收益

(1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	72,988.77	200,000.00
合计	72,988.77	200,000.00

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	72,998.77	0.00	与收益相关
研发项目补助	0.00	0.00	与收益相关

智能改造补助	0.00	200,000.00	与收益相关
合计	72,998.77	200,000.00	

34、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	18,237.12	33,831.36
合计	18,237.12	33,831.36

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款坏账损失	168,731.06	166,835.47
二、其他应收款坏账损失	-21,838.60	591,812.13
合计	146,892.46	758,647.60

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	0	820,472.85	
其他	0	0.39	
合计	0	820,473.24	

(1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
企业发展扶持奖励		820,472.85	与收益相关
合计		820,472.85	

37、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
红十字会捐赠		5,000.00	
合计		5,000.00	

38、所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		263,654.10
递延所得税调整		-263,654.10
合 计		0.00

(2) 会计利润与所得税调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-12,548.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,882.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
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	1,882.23
研发支出和残疾人就业税收优惠	
设备抵免所得税	
投资收益调整影响	
其他专项优惠	
其他	
所得税费用	0.00

39、现金流量表项目注释

(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
往来款	291,714.31	1,463,714.31
其他		
合 计	291,714.31	1,463,714.31

(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
往来款	307,028.80	1,316,592.80
费用支出		
金融机构手续费和其他		
合 计	307,028.80	1,316,592.80

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,548.19	1,757,694.03
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,587,639.00	2,356,914.18
无形资产摊销	125,041.98	125,041.98
长期待摊费用摊销	227615.83	585,309.30
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）	551,993.35	526,228.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,237.12	-33,831.36
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）	523,147.65	-806,210.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	100,762.61	-8,600,406.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,254,525.48	-11,606,562.75
其他	2,693,270.84	8,995,263.79
经营活动产生的现金流量净额	6,524,160.47	-6,700,560.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,143,153.84	1,377,203.12
减: 现金的期初余额	5,065,159.67	10,752,448.67
加: 现金等价物的期末余额	10,700,000.00	1,750,000.00
减: 现金等价物的期初余额	6,200,000.00	
现金及现金等价物净增加额	2,577,994.17	-7,625,245.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,143,153.84	1,377,203.12
其中: 库存现金	18,722.08	18,301.14
可随时用于支付的银行存款	3,124,431.76	1,358,901.98
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,143,153.84	1,377,203.12

所有权或使用权受到限制的资产

截至本期期末本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

六、关联方及关联交易

1、本企业的主要股东

本公司的主要股东为 5 位自然人, 分别为骆大国、刘萍、谢英、胡文隽、聂勋伦, 其持有股份分别为骆大国 9,999,900 股, 占比 19.9998%; 胡文隽 10,000,000 股, 占比 20.0000%; 谢英 10,000,000 股, 占比 20.0000%; 刘萍 10,000,000 股, 占比 20.0000%; 聂勋伦 10,000,000 股, 占比 20.0000%。本公司无实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆恒明粉末冶金有限公司	本公司股东及其直系亲属控股的其他公司

(一) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骆大国、胡文隽、聂勋伦、刘萍、谢英	5,000,000.00	2023-1-10	2024-1-11	否
骆大国及其亲属、胡文隽及其亲属、聂勋伦及其亲属、刘萍及其亲属、谢英及其亲属	9,000,000.00	2022-4-1	2024-3-24	否
骆大国及其亲属、胡文隽及其亲属、聂勋伦及其亲属、刘萍及其亲属、谢英及其亲属	10,000,000.00	2022-9-23	2024-9-18	否
骆大国及其亲属、胡文隽及其亲属、聂勋伦及其亲属、刘萍及其亲属、谢英及其亲属	8,000,000.00	2023-03-16	2025-03-15	否
合计	32,000,000.00			

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
骆大国	1,800,000.00	2022-5-1	不超过 2 年	股东无息借款
胡文隽	1,800,000.00	2022-5-1		
谢英	1,800,000.00	2022-5-1		
刘萍	1,800,000.00	2022-5-1		
聂勋伦	1,800,000.00	2022-5-1		
合计	9,000,000.00			

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	骆大国	1,800,000.00	2,600,000.00
	胡文隽	1,800,000.00	2,600,000.00
	谢英	1,800,000.00	2,600,000.00
	刘萍	1,800,000.00	2,600,000.00
	聂勋伦	1,800,000.00	2,600,000.00

七、承诺及或有事项

截止报告期末，本公司无需要披露的重大承诺事项及重要或有事项。

八、资产负债表日期后事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日期后事项。

九、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	72,998.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	10949.82	
少数股东权益影响额		
合 计	62048.95	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.09	0.00	0.00

重庆聚能粉末冶金股份有限公司

(公章)

2023年8月29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）	72,998.77
非经常性损益合计	72,998.77
减：所得税影响数	10,949.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	62,048.95

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