



科隆智谷

NEEQ : 872313

广东科隆智谷新材料股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曾水联、主管会计工作负责人胡立宏及会计机构负责人（会计主管人员）胡立宏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

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 18

第四节 股份变动及股东情况 22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 25

第六节 财务会计报告 27

附件 I 会计信息调整及差异情况 83

附件 II 融资情况 83

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、科隆智谷	指	广东科隆智谷新材料股份有限公司
惠州建科、建科实业、有限公司	指	惠州市建科实业有限公司，系科隆智谷前身
深圳科隆、科隆实业	指	深圳市科隆实业有限公司，系科隆智谷控股股东
鸿基盛世	指	惠州市鸿基盛世投资发展合伙企业（有限合伙）
广西科隆	指	广西科隆智谷新材料有限公司
佛山科隆	指	佛山市科隆智谷新材料有限公司
湛江科隆	指	湛江市科隆智谷新材料有限公司
海南科隆	指	海南科隆智谷新材料有限公司
赣州科隆	指	赣州科隆百亚新材料有限公司
混凝土外加剂	指	一种在混凝土搅拌之前或搅拌过程中加入的、用以改善新拌混凝土和（或）硬化混凝土性能的材料
减水剂	指	一种用量最大、种类最多的混凝土外加剂，用于改善性能，节约水泥，降低成本，提高建筑物质量和使用寿命
高效减水剂	指	在混凝土坍落度基本相同情况下，能大幅度减少拌合用水量的外加剂，以萘系减水剂为代表
高性能减水剂	指	比高效减水剂具有更高减水率、更好坍落度保持性能、较少干燥收缩，具有一定引起性能的减水剂，以聚羧酸系减水剂为代表
TPEG	指	甲基烯丙基聚氧乙烯醚又称改性聚醚
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	广东科隆智谷新材料股份有限公司公司章程
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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	广东科隆智谷新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Kelong Zhigu New Material Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	曾水联	成立时间	2009 年 5 月 20 日
控股股东	控股股东为（深圳市科隆实业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾水联、钟惠娟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-用产品制造（C266）-专用化学产品制造 C2662		
主要产品与服务项目	公司主营业务为建筑混凝土外加剂的研发、生产和销售，主要产品为萘系高效减水剂和聚羧酸系高性能减水剂，产品广泛应用于公路、铁路、桥梁、民用建筑和大型工程项目等众多领域		
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	科隆智谷	证券代码	872313
挂牌时间	2017 年 11 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	59,474,500
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾锦涛	联系地址	惠阳区永湖镇稻园村村委会（鸿海精细化工基地 C-6）
电话	0752-3277213	电子邮箱	jintaozeng@qq.com
传真	0752-3277213		
公司办公地址	惠阳区永湖镇稻园村村委会（鸿海精细化工基地 C-6）	邮政编码	215000
公司网址	www.hzjksy.com.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	91441303688650932Y		
注册地址	广东省惠州市惠阳区永湖镇稻园村村委会（鸿海精细化工基地 C-6）		
注册资本（元）	59,474,500	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司成立于 2009 年 5 月，位于风景优美的全国文明城市广东省惠州市，是一家长期专注建筑混凝土外加剂研发、生产和销售的高新技术企业。公司主营业务为建筑混凝土外加剂的研发、生产和销售，主要产品为萘系高效减水剂和聚羧酸系高性能减水剂，产品广泛应用于公路、铁路、桥梁、民用建筑和大型工程项目等众多领域。依托完善的质量控制体系、长期的技术研发投入、差异化新产品的不断推出，公司与多家行业重要客户均建立了稳定良好的合作关系。

公司主要采用直销和投标的方式获取订单，设立营销部门，负责市场开发、产品营销、客户服务以及项目招投标工作。目前公司服务的客户群体主要包括商品混凝土公司、管桩厂、混凝土预制件厂、铁路招投标工程、公路招投标工程、水电工程、市政工程等。

公司目前的主要市场为广东、广西、福建等华南区域，客户资源稳定且市场潜力巨大，是公司营收的主要来源区域。公司主要采取“以销定产”的生产模式及“以产定采”的采购模式。

公司对产品与技术研发高度重视，成立了技术研发部，并与北京工业大学等省内外高校成立产学研合作基地，加强对新产品和新技术的研发与转化工作；公司拥有多项实用新型专利及发明专利，为公司在行业内保持技术领先积极努力。

报告期内以及报告后至报告披露日，公司商业模式、主营业务、主要产品或服务、客户类型、销售渠道、收入来源等较上年未发生重大变化。

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强研发及技术的推进，扩展销售区域，强化综合竞争力，挖掘潜力开拓新市场，也继续深化与老客户合作。

报告期内，公司实现营业收入 7,230.10 万元，较上年同期下降 20.07%；由于原材料较上年同同期有所回落，毛利率有所回升。报告期内公司实现净利润 336.57 万元，较上年同期下降 19.39%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 44.00 万元；截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 30,712.25 万元，较本报告期初增加 1.75%；净资产 13,311.45 万元，较本报告期初下降 1.25%。

报告期内，公司一方面对外继续开拓广东省内新区域客户资源，对内优化产品质量及技术应用，提升客户服务品质，保持客户稳定，另一方面加大力度开发广东省外市场，由广东省扩张到江西、海南等地，特别是重点开发江西市场，取得了不错的销售业绩。

报告期内，公司扩充产品研发部门，加大产品研发力度，产品的稳定性与质量进一步提高；公司针对业务与服务部门进行了多项专业培训，为公司稳健快速发展储备充足的专业营销人员。

(二) 行业情况

目前我国混凝土外加剂行业企业数量众多，规模企业较少，行业集中度较低，国内企业占据了我国绝大部分市场份额，市场竞争主要集中在本土企业之间，并已开始参与到国际市场竞争中，跨国公司仅在局部细分市场参与竞争。近年来大型建筑公司和施工单位逐步实施集中采购和战略性合作。行业内领先企业依托自身研发、生产和服务优

势，能为客户提供高性能混凝土整体解决方案，这使得行业内竞争力弱的中小企业的生存空间受到较大挤压。此外，随着国家对安全、环保要求的不断提高以及行业内骨干企业逐步进入资本市场，行业内将会出现更多的上下游产业链的整合与横向兼并扩张机会，混凝土外加剂的市场集中度将不断提高。混凝土外加剂产品主要用于建筑混凝土材料的性能改善与提高，所处行业为化学制品制造业，产品终端用户为建筑建材企业，行业发展受本行业材料价格波动及建筑行业景气度影响。鉴于大区砂石开采难度较大，运输方面成本上升，混凝土企业考虑到生产成本的情况，价格不断攀升。2021 年大型基建和房地产仍然是最为热衷的话题，利好混凝土需求。

《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发〔2010〕32 号）、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》（国发〔2016〕67 号）等文件中明确提出化工新材料产业是需要加快培育和发展的战略性新兴产业，也属于《中国制造 2025》中明确的十大重点发展领域。我国高度重视化工新材料行业的发展，已把化工新材料作为化学工业发展的战略重点之一，列入多项国家发展计划中。《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》将化工新材料作为化学工业发展的战略重点之一。2017 年 4 月环保部印发《国家环境保护标准“十三五”发展规划》。根据规划，“十三五”期间，环境保护部将全力推动约 900 项环保标准制修订工作。同时，发布约 800 项环保标准，包括质量标准和污染物排放(控制)标准约 100 项，环境监测类标准约 400 项，环境基础类标准和管理规范类标准约 300 项，支持环境管理重点工作。以上政策实施推动和规范了行业健康有序发展:严格安全生产市场准入,有助于提高行业门槛,产业结构优化升级,加快淘汰落后工艺、技术、装备;实施大气环境质量目标管理和限期 达标规划,在增加企业成本的同时,淘汰规模小、安全环保不达标的小型企业,为行业内的龙头企业提供了更大的发展空间。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年 11 月 13 日，公司获得国家工业和信息化部认定的国家级专精特新“小巨人”称号。 2022 年 12 月 19 日，公司通过了国家高新技术企业复审，证书编号为 GR202244004064。

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	72,300,994.87	90,453,647.53	-20.07%
毛利率%	26.32%	20.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,389,845.74	3,447,707.26	-59.69%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	439,961.70	2,268,411.52	-80.60%
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）	1.15%	3.03%	-
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）	0.37%	1.21%	-
基本每股收益	0.02	0.06	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	307,122,513.49	301,834,748.01	1.75%
负债总计	174,008,000.49	167,030,604.02	4.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,997,525.58	119,663,012.34	-3.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	2.01	-2.99%
资产负债率%（母公司）	54.96%	52.49%	-
资产负债率%（合并）	56.66%	55.34%	-
流动比率	1.99	1.76	-
利息保障倍数	2.75	3.75	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,624,412.05	2,174,784.67	-220.67%
应收账款周转率	0.36	0.46	-
存货周转率	1.92	2.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.75%	-1.95%	-
营业收入增长率%	-20.07%	-17.62%	-
净利润增长率%	-19.39%	-30.81%	-

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	21,365,142.00	6.96%	9,262,975.61	3.07%	130.65%
应收票据	31,780,214.72	10.35%	32,155,541.12	10.65%	-1.17%
应收账款	175,755,748.14	57.23%	182,836,147.98	60.57%	-3.87%
应收款项融资	1,610,000.00	0.52%	300,000.00	0.10%	436.67%
预付款项	2,581,354.47	0.84%	1,136,127.82	0.38%	127.21%
其他应收款	7,728,186.84	2.52%	5,047,219.24	1.67%	53.12%
存货	26,636,178.37	8.67%	27,764,264.75	9.20%	-4.06%
其他流动资产	1,131,547.49	0.37%	907,651.03	0.30%	24.67%
固定资产	15,351,513.73	5.00%	16,451,401.66	5.45%	-6.69%
在建工程	285,916.44	0.09%	0.00		100.00%
使用权资产	3,126,795.39	1.02%	6,426,741.00	2.13%	-51.35%
无形资产	3,464,825.29	1.13%	3,544,069.69	1.17%	-2.24%
商誉	8,276,419.13	2.69%	8,276,419.13	2.74%	0.00%
长期待摊费用	1,191,378.72	0.39%	1,378,801.49	0.46%	-13.59%
递延所得税资产	6,837,292.76	2.23%	6,347,387.49	2.10%	7.72%
短期借款	44,515,121.34	14.49%	38,969,539.72	12.91%	14.23%
应付票据	0.00	0.00%	10,276,346.00	3.40%	-100.00%
应付账款	33,629,339.39	10.95%	34,339,646.69	11.38%	-2.07%
合同负债	246,854.24	0.08%	15,417.96	0.01%	1,501.08%
应付职工薪酬	2,029,104.97	0.66%	2,886,482.28	0.96%	-29.70%
应交税费	1,027,793.41	0.33%	2,073,050.20	0.69%	-50.42%
其他应付款	23,895,938.89	7.78%	17,629,493.48	5.84%	35.55%
一年内到期的非流动负债	15,511,256.15	5.05%	21,091,172.83	6.99%	-26.46%
其他流动负债	13,985,624.09	4.55%	20,466,655.51	6.78%	-31.67%
长期借款	37,391,072.33	12.17%	14,887,955.13	4.93%	151.15%
租赁负债	1,775,895.68	0.58%	4,394,844.22	1.46%	-59.59%
资产总计	307,122,513.49		301,834,748.01		1.75%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年增加130.65%，主要原因：公司加大了催款力度，回款较上年好。
- 2、应收款项融资较上年增加436.67%，主要原因：信用等级较高的银行承兑汇票较上年末增加131万元。
- 3、预付账款较上年增加127.21%，主要原因是：相关设备和工程项目的预付款较上年末增加。
- 4、其他应收款较上年增加53.12%，主要原因是：支付市场推广费还未结算。
- 5、在建工程较上年增加100%，主要原因：控股子公司厂房扩建。
- 6、使用权资产较上年减少51.35%，主要原因是：缩短厂房租赁合同年限。
- 7、应付票据减少100%，主要原因是：报告期内现金结算方式增加。

- 8、合同负债增加1501.08%，主要原因是：报告期内预收款的货款增加。
- 9、应交税费较上年减少50.42%，主要原因是：因为上年度因为税费延缓缴纳政策影响，导致上年缓缴的税费延缓至今年缴纳的税款已全部缴纳完毕。
- 10、其他应付款上年增加35.55%，主要原因是：预提费用较上年末增加。
- 11、其他流动负债减少31.67%，主要原因是：已背书、未到期，且上不符合终止确认的汇票较上年减少。
- 12、长期借款比上年度增加151.15%，主要原因是：报告期内融资策略的改变。
- 13、租赁负债比上年减少59.59%，主要原因是：缩短了厂房租赁合同年限。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	72,300,994.87	—	90,453,647.53	—	-20.07%
营业成本	53,268,839.85	73.68%	72,302,667.62	79.93%	-26.33%
毛利率	26.32%	—	20.07%	—	—
销售费用	6,489,903.71	8.98%	4,418,807.98	4.89%	46.87%
管理费用	4,329,357.44	5.99%	4,949,320.28	5.47%	-12.53%
研发费用	3,693,410.45	5.11%	4,977,057.39	5.50%	-25.79%
财务费用	1,918,547.78	2.65%	2,090,557.63	2.31%	-8.23%
信用减值损失	-176,961.05	-0.24%	1,302,826.86	1.44%	-113.58%
资产减值损失	-174,387.59		0		-100.00%
其他收益	75,373.98	0.10%	1,200,848.57	1.33%	-93.72%
投资收益	0.00	0.00%	209,117.27	0.23%	-100.00%
公允价值变动收益					—
资产处置收益	-172,600.41	-0.24%	-3,500.00	0.00%	-4,831.44%
汇兑收益					—
营业利润	1,902,488.06	2.63%	4,130,965.40	4.57%	-53.95%
营业外收入	1,081,200.00	1.50%	131,085.23	0.14%	724.81%
营业外支出	22,090.00	0.03%	53,038.89	0.06%	-58.35%
所得税费用	-404,103.45	-0.56%	33,670.57	0.04%	-1,300.17%
净利润	3,365,701.51	4.66%	4,175,341.17	4.62%	-19.39%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年增加46.87%，主要原因是：市场推广费用的增加。
- 2、信用减值损失较上年减少77.19%，主要原因是公司加大货款催收力度，回款增加。

- 3、资产减值损失较上年减少100%，主要原因是对存货计提了跌价准备。
- 4、其他收益减少93.72%，主要原因是报告期内收到政府补助减少。
- 5、投资收益减少100%，主要原因是上年同期处置了子公司。
- 6、资产处置收益减少4831.44%，主要原因是子公司缩短了厂房租赁合同年限。
- 7、营业利润减少53.95%，主要是收外部经济下行影响销量下降。
- 8、报告期内营业外收入较上年增加724.81%，主要原因：系通过诉讼收取了客户的逾期贷款违约金。
- 9、报告期内营业外支出较上年减少58.35%，主要原因是捐赠支出较上年同期减少。
- 10、所得税费用较上年减少1300.17%，主要原因是因为营业收入下降及当期有可抵扣的亏损。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	71,800,142.21	88,788,777.52	-19.13%
其他业务收入	500,852.66	1,664,870.01	-69.92%
主营业务成本	52,896,897.74	70,918,670.37	-25.41%
其他业务成本	371,942.11	1,383,997.25	-73.13%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
酸系减水剂	71,051,739.49	52,201,967.15	26.53%	-16.29%	-22.74%	6.13%
萘系减水剂	748,402.72	694,930.59	7.14%	-80.86%	-78.94%	-8.49%
材料销售	248,640.27	320,320.99	-28.83%	-81.44%	-76.04%	-29.04%
其他	252,212.39	51,621.12	79.53%	-22.45%	-50.30%	11.47%
合计	72,300,994.87	53,268,839.85	26.32%	-20.07%	-26.33%	6.25%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减

广东省内	43,641,170.49	34,867,472.38	20.10%	-26.97%	-29.50%	2.87%
广东省外	28,659,824.38	18,401,367.47	35.79%	-6.64%	-19.45%	10.21%
合计	72,300,994.87	53,268,839.85	26.32%	-20.07%	-26.33%	6.25%

收入构成变动的原因:

- 1、报告期内，主营业务收入较上年同期减少 19.13%，其中酸系减水剂较上年同期减少 16.29%，萘系减水剂较上年减少 80.86%。
- 2、主营业务成本较上年同期减少 25.41%，主要原因是业务萎缩，收入减少进而成本减少。
- 3、报告期内，酸系毛利率增加 6.13 个百分点和萘系毛利率减少 8.49 个百分点。
- 4、广东省内收入较上年同期减少 26.97%，广东省外收入较上年同期减少 6.64%，主要原因是受宏观经济下行影响导致销售量下降。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,624,412.05	2,174,784.67	-220.67%
投资活动产生的现金流量净额	-582,860.90	-1,103,820.71	47.20%
筹资活动产生的现金流量净额	17,460,212.02	6,461,344.67	170.23%

现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-262.4 万元，较上年同期减少 220.67%主要是由于报告期内应收账款现金收款减少，导致收到的货币资金减少导致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-58.28 万元，较上年同期减少 47.2%，主要系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年减少 52.1 万元。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 1746 万元，增长 170.23%，主要原因如下：
 - (1) 报告期内筹资活动现金流入 5270.1 万元，较上年同期增长 44.94%：(i) 通过珠海浦发银行、华润银行、中国邮政等借款 3950 万元，财园信贷通贷款 500 万元，合计 4450 万元；(ii) 退回承兑汇票保证金 448.38 万元；(iii) 应收票据贴现 373.15 万元。
 - (2) 报告期内筹资活动现金流出 3524.08 万元，较上年同期增长 17.86%：(i) 偿还银行贷款 2528.79 万元；(ii) 支付承兑汇票保证金 233.3 万元；(iii) 支付厂房租金 81.22 万元；(iiii) 偿还利息 680 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西科隆	控股子公司	研发、生产、销售：混凝土减水剂及外加剂（除危险化学品）	5,000,000	19,048,318.11	3,234,159.34	5,300,770.04	50,268.63
佛山科隆	控股子公司	研发、生产、销售：混凝土外加剂、减水剂（以上不含危险化学品）；减水剂、外加剂的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；货物进出口、技术进出口。	5,000,000	26,128,066.95	4,991,637.81	6,546,246.08	541,178.83

湛江科隆	控股子公司	生产、销售：混凝土外加剂（以上项目不含化学危险品）	5,000,000	12,612,630.31	2,401,788.21	3,651,960.67	-135,514.55
江西科隆	控股子公司	生产销售混凝土减水剂及外加剂	2,000,000	35,071,324.04	18,050,956.87	17,933,558.11	1,520,240.09
吉安科隆	控股子公司	生产销售混凝土减水剂及外加剂	1,000,000	2,434,342.04	1,117,880.42	849,063.56	216,078.78
海南科隆	控股子公司	新材料技术推广服务	2,000,000	6,630,510.99	1,010,416.84	3,342,852.32	292,989.30
赣州科隆	控股子公司	水泥添加剂、建材添加剂、混凝土外加剂生产、加工和销售	5,111,136	28,934,393.64	13,677,095.00	11,614,845.53	2,167,753.97

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。公司在创造社会财富的同时，不忘记应承担的社会责任，关注员工身心健康，我们将不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1 应收账款余额较大的风险	公司报告期初、期末应收账款净额分别为 18,283.61、17,575.57 万元，占总资产的比例分别为 60.57%、57.53%。报告期末应收账款同比增加 885.73 万元，较期初减少 708.04 万元。公司的应收账款余额较大，若回款情况不理想，将会对公司现金流造成不利影响。 应对措施：针对应收账款回收的风险，公司进一步加强应收账款管理和催收力度，控制公司应收账款比例，公司将建立客户信用档案，对客户信用实施动态管理。公司将继续严格按照应收账款期末余额计提坏账准备。公司根据客户制定信用期，凡是超过信用期的应收账款列出明细，以便清楚地获得关于应收账款的重要信息，努力提高应收账款的收现率。对欠款时间久且欠款金额大的应收账款，通过法律途径进行追讨。
2 现金流紧张及偿债能力不足的风险	公司报告期初、期末的资产负债率分别 55.34%、56.66%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司短期借款为 4,451.51 万元、应付账款为 3,362.93 万元，而期末现金及现金等价物余额 1,903.22 万元，现金流较为紧张。若公司无法收回大额应收账款，或不能通过银行贷款等方式补充流动资金，将对偿债能力产生较大影响。 应对措施：针对公司经营的流动性风险，公司将采取更加严谨的应收账款措施及存货库存水平的管理，以加强流动资产的变现能力，确保经营活动现金流充足。另外，公司与银行有长期稳定的合作关系，具有持续获取授信额度的能力。
3 实际控制人不当控制的风险	截止 2023 年 6 月 30 日，公司共同实际控制人曾水联、钟惠娟合计控制公司 84.1960%的股份。同时，

	曾水联担任公司董事长，钟惠娟担任公司副总经理。此外，曾水联与监事会主席曾兰英为兄妹关系、与总经理曾锦涛为父子关系。公司虽然已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但若制度不能得到严格执行，实际控制人通过董事会议或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。 应对措施：公司已经建立了合理的法人治理结构，按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制定了相关内控制度。公司后期将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事会在公司日常经营中的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能得到切实有效的执行。
4 公司治理风险	公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。2017年4月18日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不扩大和人员的持续增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。 应对措施：随着公司经营及规模的扩大，公司将逐步完善内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、合规的内部控制环境，不断完善公司风险的应对管理体系，将风险管理理念优质的培育在企业内部。
5 原材料价格波动的风险	混凝土外加剂产业具有“料重工轻”的行业特点，混凝土外加剂的主要原材料是工业萘、聚醚/聚酯单体等化工产品，上游主要是石油化工企业。报告期内，原料价格波动较大，对公司的经营成果产生较大影响。若原材料价格大幅上涨，将增加公司产品的生产成本，公司若不能及时采取应对措施，将对公司的毛利和利润产生不利影响。 应对措施：针对主要产品原材料价格波动的风险，公司将力求原材料供应商的稳定的同时寻找其他优质的供应商，根据市场规律计划好采购周期，以确保原料的供应和价格的稳定，减少原材料价格波动对公司造成的影响。
6 供应商集中度高的风险	报告期末前五大供应商的原材料采购金额分别为3,667.10万元，占总采购额比重分别为69.11%，前五

	大供应商中关联方有一家,其余四家为非关联方。公司努力拓展采购渠道,但供应商集中度还是相对较高,若重要供应商无法及时供货,将对公司产品生产及交付产生一定不利影响。 应对措施:从过去几年的五大供应商的原材料采购金额占总采购额比重的趋势看,总体来说占比是在逐步降低。展望未来,公司在保持原材料质量、供应稳定的基础上,将大力挖掘更多的优质原材料供应商,以降低供应商集中度高的风险。
7 环保政策变动风险	公司主营业务为混凝土外加剂的研发、生产及销售,已通过相关环境保护部门的审批并取得《污染物排放许可证》。报告期内,公司严格按照国家环保法规及相应标准对污染性排放物进行了有效治理。然而,随着我国经济增长模式转变和可持续发展战略的全面实施,国家对混凝土外加剂行业的环保政策如有变动,可能会对本行业及公司业务产生一定的影响。 应对措施:公司根据国家安全和环保规定进行生产经营,在生产工艺设计中充分考虑合理的产后处理工艺和“三废”处理步骤,制定了一系列环境保护管理措施,并将持续加大环保投入,使公司生产经营能够跟随国家环保政策走向。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（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	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	40,882,269.60		40,882,269.60	35.24%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

广东科隆智谷新材料股份有限公司	深圳市天地砭剂开发有限公司、深圳市天地（集团）股份有限公司、深圳市天地新材料有限公司宝创分公司	买卖合同纠纷	否	26,100,000.00	否	2022 年 6 月-2023 年 8 月，公司已经收回 623 万元货款	2022 年 4 月 8 日
总计	-	-	-		-	-	-

1	赣州科隆百亚新材料有限公司	4,200,000	4,200,000	0	2022年8月24日	2026年8月23日	连带	是	已事后补充履行
2	佛山市科隆智谷新材料有限公司	5,000,000	5,000,000	0	2022年9月27日	2025年9月27日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	9,200,000	9,200,000	0	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

公司对控股子公司赣州科隆百亚新材料有限公司（以下简称“赣州科隆”）担保金额为 420 万元，公司董事会于 2023 年 4 月 20 日追加审议该担保事项，股东大会于 2023 年 5 月 11 日审议通过，并披露了相关公告。 公司对全资子公司佛山市科隆智谷新材料有限公司（以下简称“佛山科隆”）担保金额为 500 万元，公司董事全于 2022 年 9 月 8 日审议了该担保事项，股东大会于 2022 年 9 月 23 日审议通过，并披露了相关公告

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,200,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	9,200,000	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

担保情况详见三、二、（二）

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	22,000,000.00	4,029,994.45
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保		143,200,000.00
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：

上述关联交易是为了公司日常经营所需要而发生，不会对公司产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年11月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月15日	-	挂牌	减少和规范关联交易的承诺	《减少和规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2017年11月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

董监高	2017 年 11 月 15 日	-	挂牌	减少和 规范关 联交易 的承诺	《减少和规范 关联交易的承 诺》	正在履行 中
-----	------------------------	---	----	--------------------------	------------------------	-----------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的 比例%	发生原因
货币资金	保证金	质押	2,333,828.91	0.76%	银承保证金
固定资产	固定资产	质押	2,416,031.21	0.79%	银行贷款抵押
无形资产	无形资产	质押	2,937,240.82	0.96%	银行贷款抵押
总计	-	-	7,687,100.94	2.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限主要是由于票据保证金及银行贷款抵押所致，目前贷款和利息均按约定正常履行，无违约情形发生，不影响公司的正常经营。

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	25,762,832	43.3175%	0	25,762,832	43.3175%
	其中：控股股东、实际控制人	11,590,200	19.4877%	0	11,590,200	19.4877%
	董事、监事、 高管	-	-			
	核心员工	-				
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	33,711,668	56.6825%	0	33,711,668	56.6825%
	其中：控股股东、实际控制人	24,165,000	40.6308%	0	24,165,000	40.6308%
	董事、监事、 高管	-	-	0	-	-
	核心员工			0	-	-
总股本		59,474,500	-	0	59,474,500	-

普通股股东人数	54
---------	----

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

期末股东人数较期初没有变化。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳科隆实业有限公司	32,210,210	0	32,210,210	54.1580%	21,480,000	10,730,210	0	0
2	惠州市鸿基盛世投资发展合伙企业（有限合伙）	14,320,000	0	14,320,000	24.0775%	9,546,668	4,773,332	0	0
3	惠州市中小微企业发展	5,208,333	0	5,208,333	8.7573%	0	5,208,333	0	0

	基金合伙企业（有限合伙）								
4	钟惠娟	3,544,990	0	3,544,990	5.9605%	2,685,000	859,990	0	0
5	黄少容	2,233,500	0	2,233,500	3.7554%	0	2,233,500	0	0
6	肖智锦	1,874,500	0	1,874,500	3.1518%	0	1,874,500	0	0
7	广州创盈健科投资合伙企业（有限合伙）	29,167	0	29,167	0.0490%	0	29,167	0	0
8	杨秀玲	6,500	0	6,500	0.0109%	0	6,500	0	0
9	侯莎	5,601	0	5,601	0.0094%	0	5,601	0	0
10	谢凌飞	3,500	0	3,500	0.0059%	0	3,500	0	0
合计		59,436,301	-	59,436,301	99.9357%	33,711,668	25,724,633	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 深圳科隆为公司控股股东，系公司共同实际控制人曾水联、钟惠娟投资并控制的企业；鸿基盛世系公司的执行事务合伙人为曾水联；曾水联与钟惠娟为夫妻关系。除以上情况外，公司股东之间不存在其他关联关系，也未签署一致行动协议。									

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
曾水联	董事长	男	1966 年 8 月	2020 年 5 月 1 日	2023 年 7 月 25 日
宋晗	董事	男	1978 年 11 月	2021 年 7 月 1 日	2023 年 7 月 25 日
罗付生	董事	男	1972 年 11 月	2020 年 5 月 1 日	2023 年 7 月 25 日
曾锦涛	董事、总经理	男	1994 年 10 月	2020 年 5 月 1 日	2023 年 7 月 25 日
戴建煌	董事	男	1981 年 8 月	2020 年 5 月 1 日	2023 年 7 月 25 日
曾兰英	监事会主席	女	1977 年 1 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 7 月 25 日
方迪	职工代表监事	男	1988 年 8 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 7 月 25 日
闫艺	职工代表监事	男	1993 年 3 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 7 月 25 日
钟惠娟	副总经理	女	1973 年 1 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 8 月 4 日
曾锦涛	董事会秘书	男	1994 年 10 月	2022 年 9 月 8 日	2023 年 8 月 4 日
胡立宏	财务总监	男	1977 年 1 月	2021 年 11 月 1 日	2023 年 8 月 4 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

曾水联与钟惠娟系夫妻关系；曾水联与曾锦涛是父子关系；钟惠娟与曾锦涛是母子关系；曾水联与曾兰英系兄妹关系，除了说明之外，董监高与股东不存在其他关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
钟惠娟	3,544,990	0	3,544,990	5.9605%	0	0
合计	3,544,990	-	3,544,990	5.9605%	0	0

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	10		24
生产人员	37		9	28
行政人员	10		1	9
销售人员	25		1	24
技术人员	29		1	28
财务人员	13		1	12
员工总计	128	10	13	125

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	21,365,142.00	9,262,975.61
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）	31,780,214.72	32,155,541.12
应收账款	五、（三）	175,755,748.14	182,836,147.98
应收款项融资	五、（四）	1,610,000.00	300,000.00
预付款项	五、（五）	2,581,354.47	1,136,127.82
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）	7,728,186.84	5,047,219.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	26,636,178.37	27,764,264.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,131,547.49	907,651.03
流动资产合计		268,588,372.03	259,409,927.55
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	五、（九）	15,351,513.73	16,451,401.66
在建工程	五、（十）	285,916.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	3,126,795.39	6,426,741.00
无形资产	五、（十二）	3,464,825.29	3,544,069.69
开发支出			
商誉	五、（十三）	8,276,419.13	8,276,419.13
长期待摊费用	五、（十四）	1,191,378.72	1,378,801.49
递延所得税资产	五、（十五）	6,837,292.76	6,347,387.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,534,141.46	42,424,820.46
资产总计		307,122,513.49	301,834,748.01
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	44,515,121.34	38,969,539.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）		10,276,346.00
应付账款	五、（十八）	33,629,339.39	34,339,646.69
预收款项			
合同负债	五、（十九）	246,854.24	15,417.96
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、（二十）	2,029,104.97	2,886,482.28
应交税费	五、（二十一）	1,027,793.41	2,073,050.20

其他应付款	五、（二十二）	23,895,938.89	17,629,493.48
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、（二十三）	15,511,256.15	21,091,172.83
其他流动负债	五、（二十四）	13,985,624.09	20,466,655.51
流动负债合计		134,841,032.48	147,747,804.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十五）	37,391,072.33	14,887,955.13
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	1,775,895.68	4,394,844.22
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		39,166,968.01	19,282,799.35
负债合计		174,008,000.49	167,030,604.02
所有者权益：			
股本	五、（二十七）	59,474,500.00	59,474,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	29,554,222.84	29,554,222.84
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十九）		
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	4,525,261.76	4,525,261.76

一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	22,443,540.98	26,109,027.74
归属于母公司所有者权益合计		115,997,525.58	119,663,012.34
少数股东权益		17,116,987.42	15,141,131.65
所有者权益合计		133,114,513.00	134,804,143.99
负债和所有者权益合计		307,122,513.49	301,834,748.01

法定代表人：曾水联 主管会计工作负责人：胡立宏 会计机构负责人：胡立宏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,340,611.29	8,314,974.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,046,214.72	28,312,627.26
应收账款	十二、（一）	128,914,793.57	136,354,864.49
应收款项融资		600,000.00	300,000.00
预付款项		2,165,344.57	667,322.73
其他应收款		10,088,867.18	6,196,672.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,383,815.35	16,102,278.32
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		398,955.72	
流动资产合计		196,938,602.40	196,248,739.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	31,100,000.00	31,100,000.00
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		10,775,103.30	11,593,143.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		377,355.20	461,211.92
无形资产		3,419,009.79	3,494,729.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		949,143.35	1,017,814.14
递延所得税资产		5,463,300.15	4,922,353.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,083,911.79	52,589,253.19
资产总计		249,022,514.19	248,837,992.74
流动负债：			
短期借款		28,811,281.31	26,253,891.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			10,276,346.00
应付账款		31,002,667.25	32,131,340.56
预收款项			
合同负债		235,803.42	10,982.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,367,258.69	1,968,931.25
应交税费		180,155.22	268,126.78
其他应付款		18,374,135.44	13,990,039.25
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,315,648.42	18,511,864.77
其他流动负债		9,844,634.71	16,894,221.97
流动负债合计		104,131,584.46	120,305,743.81
非流动负债：			
长期借款		32,384,808.44	9,981,691.24
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		335,675.95	329,459.01
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		32,720,484.39	10,311,150.25
负债合计		136,852,068.85	130,616,894.06
所有者权益：			
股本		59,474,500.00	59,474,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,552,987.01	29,552,987.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,525,261.76	4,525,261.76
一般风险准备			
未分配利润		18,617,696.57	24,668,349.91
所有者权益合计		112,170,445.34	118,221,098.68
负债和所有者权益合计		249,022,514.19	248,837,992.74

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		72,300,994.87	90,453,647.53
其中：营业收入	五、（三十二）	72,300,994.87	90,453,647.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,949,931.74	89,031,974.83
其中：营业成本	五、（三十二）	53,268,839.85	72,302,667.62
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、（三十三）	249,872.51	293,563.93

销售费用	五、（三十四）	6,489,903.71	4,418,807.98
管理费用	五、（三十五）	4,329,357.44	4,949,320.28
研发费用	五、（三十六）	3,693,410.45	4,977,057.39
财务费用	五、（三十七）	1,918,547.78	2,090,557.63
其中：利息费用		1,696,410.01	1,932,776.59
利息收入		57,938.09	-44,349.91
加：其他收益	五、（三十八）	75,373.98	1,200,848.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）		209,117.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-176,961.05	1,302,826.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-174,387.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-172,600.41	-3,500.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,902,488.06	4,130,965.40
加：营业外收入	五、（四十三）	1,081,200.00	131,085.23
减：营业外支出	五、（四十四）	22,090.00	53,038.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,961,598.06	4,209,011.74
减：所得税费用	五、（四十五）	-404,103.45	33,670.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,365,701.51	4,175,341.17
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）		3,365,701.51	4,175,341.17
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）		1,975,855.77	727,633.91
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,389,845.74	3,447,707.26
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		3,365,701.51	4,175,341.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,389,845.74	3,447,707.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,975,855.77	727,633.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.06

法定代表人：曾水联
人：胡立宏

主管会计工作负责人：胡立宏

会计机构负责

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二、 (四)	46,851,113.27	70,456,330.81
减：营业成本	十二、 (四)	39,213,865.97	59,645,341.91
税金及附加		153,030.05	203,739.28
销售费用		2,902,681.40	2,070,256.25
管理费用		3,292,385.19	3,765,132.82
研发费用		2,280,280.84	3,244,361.89
财务费用		1,434,726.38	1,815,068.2
其中：利息费用		1,323,731.61	1,746,122.37
利息收入		53,643.16	-37,768.31
加：其他收益		5,612.36	938,507.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (五)		-334,255.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,785.65	1,008,668.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-174,387.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,500.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,597,417.44	1,321,851.83
加：营业外收入		1,081,200.00	11,085.23
减：营业外支出		20,050.00	52,038.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,536,267.44	1,280,898.17
减：所得税费用		-540,946.60	168,322.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-995,320.84	1,112,576.01

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-995,320.84	1,112,576.01
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-995,320.84	1,112,576.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,223,812.05	89,313,575.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	12,696,261.01	15,714,927.81
经营活动现金流入小计		89,920,073.06	105,028,503.57
购买商品、接受劳务支付的现金		59,573,008.79	75,207,046.29
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		9,195,421.33	10,010,431.42
支付的各项税费		4,930,859.17	1,080,252.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	18,845,195.82	16,555,988.60
经营活动现金流出小计		92,544,485.11	102,853,718.90
经营活动产生的现金流量净额		-2,624,412.05	2,174,784.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		582,860.90	1,094,059.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十六）		9,761.26
投资活动现金流出小计		582,860.90	1,103,820.71

投资活动产生的现金流量净额		-582,860.90	-1,103,820.71
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		44,500,000.00	26,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	8,200,967.72	9,861,124.28
筹资活动现金流入小计		52,700,967.72	36,361,124.28
偿还债务支付的现金		25,287,886.00	20,944,416.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,807,619.15	1,912,125.49
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、（四十六）	3,145,250.55	7,043,237.46
筹资活动现金流出小计		35,240,755.70	29,899,779.61
筹资活动产生的现金流量净额		17,460,212.02	6,461,344.67
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		14,252,939.07	7,532,308.63
加：期初现金及现金等价物余额		4,779,222.93	2,242,170.72
六、期末现金及现金等价物余额		19,032,162.00	9,774,479.35

法定代表人：曾水联
人：胡立宏

主管会计工作负责人：胡立宏

会计机构负责

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,073,744.11	57,349,579.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,247,306.89	13,481,529.00
经营活动现金流入小计		65,321,051.00	70,831,108.00
购买商品、接受劳务支付的现金		48,699,345.16	51,827,534.13
支付给职工以及为职工支付的现金		5,801,258.80	6,523,579.29
支付的各项税费		2,159,203.17	449,830.25
支付其他与经营活动有关的现金		17,889,522.86	8,276,698.65
经营活动现金流出小计		74,549,329.99	67,077,642.32

经营活动产生的现金流量净额		-9,228,278.99	3,753,465.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,300.00	581,879.45
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,300.00	581,879.45
投资活动产生的现金流量净额		-112,300.00	-581,879.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,200,967.72	9,861,124.28
筹资活动现金流入小计		44,200,967.72	27,861,124.28
偿还债务支付的现金		16,787,886.00	15,785,416.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,463,112.76	1,754,894.73
支付其他与筹资活动有关的现金		2,432,980.00	6,226,975.20
筹资活动现金流出小计		25,683,978.76	23,767,286.59
筹资活动产生的现金流量净额		18,516,988.96	4,093,837.69
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		9,176,409.97	7,265,423.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,831,221.32	891,336.61
六、期末现金及现金等价物余额		13,007,631.29	8,156,760.53

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	五、（三十一）
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:

报告期内以公司总股本 59,474,500 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0.85 元人民币现金。

(二) 财务报表项目附注

广东科隆智谷新材料股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

广东科隆智谷新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系惠州市建科实业有限公司，由钟惠娟出资设立，于 2009 年 5 月 20 日在惠州市惠阳区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 441381000029815 的《企业法人营业执照》，公司成立时注册资本为人民币 200.00 万元。经历次变更，公司现持有统一社会信用代码为 91441303688650932Y 的营业执照，注册资本为人民币 5,947.45 万元。

公司法定代表人：曾水联。

公司住所：惠阳区永湖镇稻园村委会（鸿海精细化工基地 C-6）。

公司经营范围：生产、研发、销售：减水剂、外加剂、乳胶漆（以上项目不含化学危险品）；减水剂、外加剂：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；货物及技术进出口；室内建筑装饰工程（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）。

主要业务情况：公司主要生产、研发、销售减水剂，包括酸系减水剂、萘系减水剂。

本财务报告由本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括 7 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止；会计半年报自公历 2023 年 01 月 01 日到 06 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并

对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于

前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。具体预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：备用金、保证金、押金组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

其他应收款组合 3：员工借款及为员工代垫款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

其他应收款组合 4：合并范围内关联方组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制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。具体预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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。

(十二) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、办公设备、运输设备、工具仪器等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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	5.00	4.75
生产设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
工具仪器	3-6	5.00	31.67-15.83

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）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。

（十七）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十八）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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

销售商品收入具体时点的确认：（1）本公司主要产品为减水剂，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额。确认销售收入实现的具体判断依据为：产品发往客户指定场地并经客户指定的责任人在验收文件中签字，即通过客户验收后确认收入实现。（2）本公司购进后直接销售的其他商品，按照发出商品并经客户签收后确认收入。

（二十二） 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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

（二十三） 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。

(二十四) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1.本公司作为承租人

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

2.本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本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。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物的销售额或提供应税劳务的营业额	13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司被评定为高新技术企业，有效期三年。根据《企业所得税法》的相关规定,国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

2. 根据财政部税务总局财税〔2019〕13 号文件规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。”

4. 根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号文件规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	4,600.60	4,600.60
银行存款	19,026,712.49	4,774,622.33
其他货币资金	2,333,828.91	4,483,752.68
合计	21,365,142.00	9,262,975.61
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金中使用受限制金额参见本附注五、（四十八）所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,465,978.72	17,950,431.38
商业承兑汇票	21,381,827.37	14,952,747.10
减：坏账准备	1,067,591.37	747,637.36
合计	31,780,214.72	32,155,541.12

2. 期末公司已质押的应收票据

无。

3. 期末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

项目	终止确认的金额	未终止确认的金额
银行承兑汇票	10,871,710.45	10,555,978.72
商业承兑汇票	-	11,179,768.97
合计	10,871,710.45	21,735,747.69

4. 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	19,873,680.49	9.99	9,936,840.27	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	179,093,902.23	90.01	13,274,994.31	7.41

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：账龄组合	179,093,902.23	90.01	13,274,994.31	7.41
组合 2：合并范围内关联方组合	-	-	-	-
合计	198,967,582.72	100.00	23,211,834.58	100.00

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,076,889.32	9.74	10,038,444.66	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	186,114,086.20	90.26	13,316,382.88	7.15
其中：组合 1：账龄组合	186,114,086.20	90.26	13,316,382.88	7.15
组合 2：合并范围内关联方组合				
合计	206,190,975.52	100.00	23,354,827.54	11.33

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市天地砭剂开发有限公司	19,873,680.53	9,936,840.27	50.00	根据预计可收回金额计提
合计	19,873,680.53	9,936,840.27		

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	143,333,422.70	5	7,174,573.18	151,503,388.79	5	7,575,169.44
1 至 2 年	32,027,006.32	10	3,202,700.63	31,053,138.29	10	3,105,313.83
2 至 3 年	854,240.86	30	256,272.26	679,126.77	30	203,738.03
3 至 4 年	240,017.50	50	120,008.75	271,202.50	50	135,601.25
4 至 5 年	588,877.05	80	471,101.64	1,553,347.61	80	1,242,678.09
5 年以上	2,050,337.80	100	2,050,337.85	1,053,882.24	100	1,053,882.24
合计	179,093,902.23		13,274,994.31	186,114,086.20		13,316,382.88

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备转回金额为 142,992.96 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市天地砼剂开发有限公司	19,873,680.53	11.29%	9,936,840.27
佛山市鸿狮混凝土有限公司	7,205,446.40	4.09%	403,399.97
东莞市创杰新材料有限公司	6,592,833.96	3.75%	329,641.70
赣州永固高新材料有限公司	5,808,431.35	3.30%	290,421.57
深圳市金众混凝土有限公司	5,721,053.03	3.25%	286,052.65
合计	45,201,445.27	22.72%	11,246,356.16

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,610,000.00	300,000.00
合计	1,610,000.00	300,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,580,813.47	99.98	1,004,135.63	88.38
1 至 2 年	541.00	0.02	120,624.19	10.62
2 至 3 年	-	-	10,900.00	0.96
3 年以上	-	-	468.00	0.04
合计	2,581,354.47	100	1,136,127.82	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
新余钢铁股份有限公司	471,736.50	18.3
茂名市红福化学有限公司	463,502.30	18.0
长沙市龙创化工实业有限公司	460,373.72	17.8
深圳市科隆实业有限公司	294,262.38	11.4
佳化化学(茂名)有限公司	231,901.00	9.0
合计	1,921,775.90	74.45

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,735,998.84	5,055,031.24
减：坏账准备	7,812.00	7,812.00
合计	7,728,186.84	5,047,219.24

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	期末余额	期初余额
员工社保及公积金	150,592.11	100,869.97
保证金	4,760,000.00	4,848,574.87
其他	2,825,406.73	105,586.40
减：坏账准备	7,812.00	7,812.00
合计	7,728,186.84	5,047,219.24

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	6,775,998.84	87.59	3,775,261.24	74.67
1 至 2 年	500,000.00	6.46	703,450.00	13.92
2 至 3 年	60,000.00	0.78	176,320.00	3.49
3 至 4 年	200,000.00	2.59	200,000.00	3.96
4 至 5 年	200,000.00	2.59	-	-
5 年以上		-	200,000.00	3.96
合计	7,735,998.84	100	5,055,031.24	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	7,812.00			7,812.00
本期计提				-
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-

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)	
期末余额	7,812.00	-	-	7,812.00

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西速年科技有限公司	其他往来	1,067,598.47	1 年以内	13.80	
江西恒路建工程检测有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	6.46	
郴州淇澳信息技术服务有限公司	其他往来	442,069.03	1 年以内	5.71	
江西南方水泥有限公司	保证金	403,000.00	1 年以内	5.21	
惠州交投鑫达材料有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	3.88	
合计		2,712,667.50		35.07	

(七) 存货

1、存货分类

存货类别	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
在产品	16,352,296.10		16,352,296.10	16,971,939.48		16,971,939.48
原材料	9,816,432.85	575,285.35	9,241,147.50	9,966,569.67	400,897.76	9,565,671.91
库存商品	30,416.71		30,416.71	71,826.03		71,826.03
委托加工物资	1,012,318.06		1,012,318.06	1,154,827.33		1,154,827.33
合计	27,211,463.72	575,285.35	26,636,178.37	28,165,162.51	400,897.76	27,764,264.75

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	400,897.76	174,387.59				575,285.35
合 计	400,897.76	174,387.59	-	-	-	575,285.35

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,131,547.49	907,651.03
预交所得税	-	-
合计	1,131,547.49	907,651.03

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	15,351,513.73	16,451,401.66
固定资产清理	-	
减：减值准备	-	
合计	15,351,513.73	16,451,401.66

1.固定资产

项目	房屋及建筑物	工具仪器	运输工具	生产设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	5,164,421.43	5,826,850.33	3,218,470.81	15,083,038.40	930,025.79	30,222,806.76
2.本期增加金额	-	245,693.16	250,000.00	108,686.94	4,298.00	608,678.10
（1）购置	-	245,693.16	250,000.00	108,686.94	4,298.00	608,678.10
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,164,421.43	6,072,543.49	3,468,470.81	15,191,725.34	934,323.79	30,831,484.86
二、累计折旧						-
1. 期初余额	1,507,676.48	3,386,617.87	2,394,234.27	5,748,538.13	734,338.35	13,771,405.10
2.本期增加金额	122,655.00	431,022.65	168,559.76	943,456.47	42,872.15	1,708,566.03
（1）计提	122,655.00	431,022.65	168,559.76	943,456.47	42,872.15	1,708,566.03
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,630,331.48	3,817,640.52	2,562,794.03	6,691,994.60	777,210.50	15,479,971.13
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	3,534,089.95	2,254,902.97	905,676.78	8,499,730.74	157,113.29	15,351,513.73

项目	房屋及建筑物	工具仪器	运输工具	生产设备	办公设备	合计
2. 期初账面价值	3,656,744.95	2,440,232.46	824,236.54	9,334,500.27	195,687.44	16,451,401.66

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	285,916.44	-
工程物资		
减：减值准备		
合计	285,916.44	-

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区改造工程	285,916.44	-	285,916.44	-	-	-
合计	285,916.44	-	285,916.44	-	-	-

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
厂区改造工程	9,000,000.00	-	285,916.44			285,916.44

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂区改造工程	70%	5%				自筹

(十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	9,722,755.92	9,722,755.92
2. 本期增加金额	-	-
（1）新增租赁	-	-
3. 本期减少金额	3,285,425.06	3,285,425.06
（1）其他减少	3,285,425.06	3,285,425.06
4. 期末余额	6,437,330.86	6,437,330.86
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,296,014.92	3,296,014.92

项 目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	700,174.39	700,174.39
（1）计提	700,174.39	700,174.39
3.本期减少金额	685,653.84	685,653.84
（1）其他减少	685,653.84	685,653.84
4.期末余额	3,310,535.47	3,310,535.47
三、减值准备		-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		-
1.期末账面价值	3,126,795.39	3,126,795.39
2.期初账面价值	6,426,741.00	6,426,741.00

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,040,398.40	499,109.71	343,119.27	4,882,627.38
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	4,040,398.40	499,109.71	343,119.27	4,882,627.38
二、累计摊销				-
1.期初余额	1,062,550.54	164,493.32	111,513.83	1,338,557.69
2.本期增加金额	40,607.04	21,481.38	17,155.98	79,244.40
（1）计提	40,607.04	21,481.38	17,155.98	79,244.40
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	1,103,157.58	185,974.70	128,669.81	1,417,802.09
三、减值准备				-

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
四、账面价值				-
1.期末账面价值	2,937,240.82	313,135.01	214,449.46	3,464,825.29
2.期初账面价值	2,977,847.86	334,616.39	231,605.44	3,544,069.69

(十三) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、初始确认金额合计	8,889,190.15			8,889,190.15
赣州市科隆百亚新材料有限公司	8,889,190.15			8,889,190.15
二、减值准备合计				
赣州市科隆百亚新材料有限公司	612,771.02			612,771.02
三、账面价值合计	8,276,419.13			8,276,419.13
赣州市科隆百亚新材料有限公司	8,276,419.13			8,276,419.13

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造工程	1,378,801.49	162,602.58	350,025.35	-	1,191,378.72
合计	1,378,801.49	162,602.58	350,025.35	-	1,191,378.72

(十五) 递延所得税资产

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,492,699.88	4,198,128.18	24,393,517.11	4,157,401.05
内部交易未实现利润	466,186.35	116,546.59	567,251.02	141,812.76
可抵扣亏损	16,817,453.27	2,522,617.99	13,548,021.07	2,048,173.68
合计	40,776,339.50	6,837,292.76	38,508,789.20	6,347,387.49

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	212,567.42	110,620.66
可抵扣亏损	914,914.36	1,154,761.80
合计	1,127,481.78	1,265,382.46

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额
2024		-
2025		3,366.80
2026	78,243.64	314,724.28
2027	836,670.72	836,670.72
2028		
合计	914,914.36	1,154,761.80

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
应收票据贴现	7,781,767.42	3,220,000.00
保证抵押借款	36,700,000.00	35,704,277.75
短期借款应付利息	33,353.92	45,261.97
合计	44,515,121.34	38,969,539.72

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	10,276,346.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	10,276,346.00

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,509,811.68	33,685,840.19
1 年以上	119,527.71	653,806.50
合计	33,629,339.39	34,339,646.69

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	246,854.24	15,417.96
合计	246,854.24	15,417.96

(二十) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,886,482.28	8,368,742.82	9,226,120.13	2,029,104.97

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划				-
合计	2,886,482.28	8,368,742.82	9,226,120.13	2,029,104.97

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,864,389.26	8,278,043.57	9,135,420.88	2,007,011.95
职工福利费		81,273.29	81,273.29	-
社会保险费	16,311.02	496,339.10	496,339.10	16,311.02
其中：医疗保险费	16,311.02	156,633.62	156,633.62	16,311.02
工伤保险费		7,414.58	7,414.58	-
生育保险费		1,904.00	1,904.00	-
住房公积金	5,782.00	844.00	844.00	5,782.00
工会经费和职工教育经费		-	-	-
合计	2,886,482.28	8,865,818.54	9,723,195.85	2,029,104.97

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	321,314.22	321,314.22	-
失业保险费	-	8,979.57	8,979.57	-
合计	-	330,293.79	330,293.79	-

(二十一)应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	575,964.22	709,564.40
增值税	338,106.22	1,147,982.50
城市维护建设税	3,746.12	105,868.85
教育费附加	14,652.37	94,918.06
个人所得税	44,289.25	-
其他税费	51,035.23	14,593.63
		29,310.02

税种	期末余额	期初余额
合计	1,027,793.41	2,073,050.20

(二十二)其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	-	
应付股利	-	
其他应付款项	23,895,938.89	17,629,493.48
合计	23,895,938.89	17,629,493.48

1.其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
员工代垫款项	8,555.25	3,694.99
代收员工保险赔款	-	
往来款及其他	23,887,383.64	17,625,798.49
合计	23,895,938.89	17,629,493.48

(二十三)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,365,440.25	18,438,000.00
一年内到期的长期应付款	-	
一年内到期的租赁负债	1,145,815.90	2,653,172.83
合计	15,511,256.15	21,091,172.83

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	31,643.82	2,004.34
已背书未终止确认的应收票据	13,953,980.27	20,464,651.17
合计	13,985,624.09	20,466,655.51

(二十五)长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证抵押借款	37,325,377.89	14,845,000.00
长期借款应付利息	65,694.44	42,955.13
合计	37,391,072.33	14,887,955.13

(二十六)租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	3,130,104.63	7,048,017.05
减：一年内到期的租赁负债	1,354,208.95	2,653,172.83
合 计	1,775,895.68	4,394,844.22

(二十七)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,474,500.00						59,474,500.00

(二十八)资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	29,554,222.84			29,554,222.84
合计	29,554,222.84			29,554,222.84

(二十九)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-						-
合计	-						-

(三十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,525,261.76			4,525,261.76
合计	4,525,261.76			4,525,261.76

(三十一)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	26,109,027.74	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	26,109,027.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,389,845.74	
减：提取法定盈余公积	-	10.00%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	5,055,332.50	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	22,443,540.98	

(三十二)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	71,800,142.21	52,896,897.74	88,788,777.53	70,861,976.16
酸系减水剂	71,051,739.49	52,201,967.15	84,878,250.00	67,562,504.56
萘系减水剂	748,402.72	694,930.59	3,910,527.53	3,299,471.60
二、其他业务小计	500,852.66	371,942.11	1,664,870.00	1,440,691.46
材料销售	248,640.27	320,320.99	1,339,648.73	1,336,829.36
其他	252,212.39	51,621.12	325,221.27	103,862.10
合计	72,300,994.87	53,268,839.85	90,453,647.53	72,302,667.62

(三十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,780.78	128,251.05
教育费附加	79,447.86	100,559.51
印花税	38,542.45	50,434.44
土地使用税	9,973.92	-
房产税	20,081.07	-3,345.77
其他	4,046.43	17,664.70
合计	249,872.51	293,563.93

(三十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,917,243.79	2,391,279.28
业务招待费	513,589.42	411,248.26

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	650,726.77	420,452.91
办公费	49,080.83	27,263.62
折旧费	72,988.19	47,618.97
差旅费	137,006.47	70,588.78
市场推广费	1,933,966.31	908,829.74
其他	215,301.93	141,526.42
合计	6,489,903.71	4,418,807.98

(三十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,070,113.55	2,030,621.61
办公费	151,815.93	380,216.31
中介及咨询费	542,024.19	25,872.03
招待费	380,806.81	171,702.86
折旧及摊销费	483,033.86	369,151.43
车辆费	99,187.55	128,168.98
差旅费	73,733.43	19,984.12
水电费	34,578.99	106,608.77
维修及检测费	240.00	77,149.34
其他	493,823.13	1,639,844.83
合计	4,329,357.44	4,949,320.28

(三十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,294,791.30	1,967,057.21
人工费用	1,833,928.43	1,783,009.50
折旧与摊销	75,795.38	68,569.09
其他费用	488,895.34	1,158,421.59
合计	3,693,410.45	4,977,057.39

(三十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,751,634.90	1,932,776.59
租赁负债的利息支出	64,122.21	30,059.54

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	57,938.09	44,349.91
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	73,745.43	28,094.87
其他	86,983.33	143,976.54
合计	1,918,547.78	2,090,557.63

(三十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税费返还	7,355.19	7,806.38	与收益相关
稳岗补贴	5,240.99	10,558.19	与收益相关
2023 年度企业入规奖励资金	50,000.00		与收益相关
贷款贴息专项资金	12,777.80	401,500.00	与收益相关
2019 年-2020 年厂房租金补贴	-	249,984.00	与收益相关
2022 年度科技三项经费补助	-	531000	与收益相关
合计	75,373.98	1,200,848.57	

(三十九)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	-	209,117.27
合计	-	209,117.27

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-176,961.05	1,302,826.86
合计	-176,961.05	1,302,826.86

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-174,387.59	-
商誉减值损失	-	-
合计	-174,387.59	-

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-172,600.41	-3,500.00
合计	-172,600.41	-3,500.00

—(四十三) 营业外收入

1.营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	1,080,000.00		1,080,000.00
业绩补偿款	-		-
无需偿付的其他应付款	-		-
其他	1,200.00	131,085.23	1,200.00
合计	1,081,200.00	131,085.23	1,081,200.00

(四十四)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	20,000.00	52,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	-		-
其他	2,090.00	1,038.89	2,090.00
合计	22,090.00	53,038.89	22,090.00

(四十五) 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	85,801.82	-1,800.66
递延所得税费用	-489,905.27	35,471.23
合计	-404,103.45	33,670.57

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,961,598.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	444,239.71
子公司适用不同税率的影响	-356,117.58
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-

项目	金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,034.33
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	-
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	37,751.66
研发加计扣除	-554,011.57
商誉减值损失	-
所得税费用	-404,103.45

(四十六) 现金流量表

1.收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	12,696,261.01	15,714,927.81
其中：往来款	11,481,748.92	14,747,559.98
存款利息	57,938.09	44,095.49
营业外收入中的现金收入	1,081,200.02	673,288.34
政府补助	75,373.98	249,984.00
支付其他与经营活动有关的现金	18,845,195.82	16,555,988.60
其中：付现的费用	2,058,191.99	2,105,390.42
付现的财务费用	81,709.79	
付现的营业外支出	22,090.00	52,038.89
往来款	16,683,204.04	14,398,559.29

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	8,200,967.72	9,861,124.28
其中：退回承兑汇票保证金	4,469,404.62	4,200,846.14
应收票据贴现	3,731,563.10	5,660,278.14
支付其他与筹资活动有关的现金	3,145,250.55	7,043,237.46
其中：支付承兑汇票保证金	2,332,980.00	3,377,772.20
支付售后回租融资款及担保服务费	-	2,531,414.70
承销费用		
担保费用		35,000.00
支付租赁负债款项	812,270.55	1,099,050.56

(四十七)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	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——	3,365,701.51	4,175,341.17
加：信用减值损失	-176,961.05	-1,302,826.86
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、投资性房地产折旧	1,708,566.03	1,331,932.94
使用权资产折旧	14,520.55	965,019.17
无形资产摊销	79,244.40	79,203.12
长期待摊费用摊销	373,608.86	520,327.48
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）	172,600.41	3,500
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
净敞口套期损失（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）	1,751,634.90	1,932,776.59
投资损失（收益以“—”号填列）		-209,117.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-489,905.27	184,309.78
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）	953,698.79	-3,098,998.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	14,570,841.74	9,762,561.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,967,735.80	-12,169,245.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,624,412.05	2,174,784.67
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	19,032,162.00	9,774,479.35
减：现金的期初余额	4,779,222.93	2,242,170.72
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,252,939.07	7,532,308.63

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,365,142.00	9,774,479.35
其中：库存现金	4,600.60	3,635.53
银行存款	19,026,712.49	9,417,198.02
其他货币资金	2,333,828.91	353,645.80
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	21,365,142.00	9,774,479.35

(四十八)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,333,828.91	银承保证金
应收票据	21,735,747.69	不符合终止确认已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
固定资产	2,416,031.21	银行贷款抵押
无形资产	2,937,240.82	银行贷款抵押
合计	29,422,848.63	

六、合并范围的变更

(一) 合并范围减少

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市科隆智谷新材料有限公司	广东佛山	广东佛山	生产销售混凝土减水剂及外加剂	100.00%		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湛江市科隆智谷新材料有限公司	广东湛江	广东湛江		100.00%		投资设立
广西科隆智谷新材料有限公司	广西南宁	广西南宁		80.00%		投资设立
海南科隆智谷新材料有限公司	海南澄迈	海南澄迈		55.00%		投资设立
江西科隆科力新材料有限公司	江西九江	江西九江		51.00%		投资设立
吉安科隆智谷新材料有限公司	江西吉安	江西吉安		51.00%		投资设立
赣州科隆百亚新材料有限公司	江西赣州	江西赣州		51.00%		非同一控制下合并

2.重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	其他变动	期末累计少数股东权益
广西科隆智谷新材料有限公司	20.00%	10,053.73			3,586,831.87
海南科隆智谷新材料有限公司	45.00%	107,931.35			430,773.73
江西科隆科力新材料有限公司	49.00%	689,792.64			5,849,843.86
吉安科隆智谷新材料有限公司	49.00%	105,878.60			547,761.40
赣州科隆百亚新材料有限公司	49.00%	1,062,199.45			6,701,776.56
合计		1,975,855.77	0.00	0.00	17,116,987.42

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市科隆实业有限公司	深圳市	物业管理，国内贸易，普通货运、货物专用运输（罐式）。	600.00 万元人民币	54.1580	54.1580

曾水联、钟惠娟（夫妻）为本公司共同实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况
详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
深圳科隆物流有限公司	实际控制人控制的公司
惠州市鸿基盛世投资发展合伙企业（有限合伙）	持有公司 24.0775%股权的股东
曾水联	公司共同实际控制人、董事长，与公司共同实际控制人、副总经理钟惠娟系夫妻关系
钟惠娟	公司共同实际控制人、副总经理，与公司共同实际控制人、董事长曾水联系夫妻关系
曾锦涛	董事、总经理，公司共同实际控制人之子
曾兰英	监事会主席、公司实际控制人曾水联的妹妹
罗付生	董事
戴建煌	董事、营销总监
宋晗	董事
胡立宏	财务总监
方迪	监事、技术服务部经理
闫艺	监事、品质部主管
曾强	公司共同控制人董事长曾水联的弟弟
徐大勇	技术总监

(四) 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	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
深圳市科隆实业有限公司	采购	采购原材料等	70,353.98	0.1	182,920.35	0.28
深圳科隆物流有限公司	采购	运输费	3,959,640.47	78.4	5,288,513.23	82.5

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
本公司	深圳科隆物流有限公司	运输车辆	252,212.46	325,221.27

（2）本公司作为承租方

本公司于 2022 年 9 月 30 日与曾水联签订租赁合同，约定曾水联将位于深圳市龙华区大浪浪口三区 98 号科隆工业园第一栋别墅整栋三层 380 平方（停车场约 300 平方）租给本公司办公使用，租赁期间从 2022 年 10 月 1 日起，至 2025 年 9 月 30 日止。租金为每月 15,000.00 元。期末，相关使用权资产账面价值为 377,355.2 元，租赁负债余额为 335,675.95 元，一年内到期租赁负债余额为 169,648.42 元。

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
曾水联	广东科隆智谷新材料股份有限公司	43,000,000.00	2021-9-17	2027-9-17	否
钟惠娟					
曾兰英					
深圳市科隆实业有限公司					
曾水联	广东科隆智谷新材料股份有限公司	5,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	否
曾水联	广东科隆智谷新材料股份有限公司	36,000,000.00	2021-10-15	2023-12-31	否
钟惠娟					
深圳市科隆实业有限公司					
曾水联	广东科隆智谷新材料股份有限公司	18,000,000.00	2022-8-17	2025-8-17	否
钟惠娟					
曾水联	广东科隆智谷新材料股份有限公司	5,000,000.00	2022-2-25	2032-2-24	否
钟惠娟					
曾水联	佛山市科隆智谷新材料股份有限公司	5,000,000.00	2022-1-1	2027-12-30	否
广东科隆智谷新材料股份有限公司					
曾水联		5,000,000.00	2023-3-20	2024-3-20	否

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
钟惠娟	广东科隆智谷新材料股份有限公司				
曾水联	广东科隆智谷新材料股份有限公司	12,000,000.00	2023-3-3	2031-3-2	否
钟惠娟					
深圳市科隆实业有限公司					
曾水联	广东科隆智谷新材料股份有限公司	10,000,000.00	2023-6-26	2028-6-25	否
钟惠娟					
曾水联、钟惠娟 广东科隆智谷新材料股份有限公司	赣州科隆百亚新材料有限公司	4,200,000.00	2022-8-24	2023-8-23	否

4.关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期减少	本期增加	期末余额
深圳市科隆实业有限公司	拆入	13,303,669.30	2,060,000.00	4,103,350.70	15,347,020.00
曾水联	拆入	300,103.80	200,000.00		100,103.80

注：关联方拆入借款为无息借款。

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,067,591.79	1,554,956.25

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	深圳市科隆实业有限公司	294,262.38	64,616.36
其他应付款	深圳市科隆实业有限公司	15,347,020.00	13,303,669.30
其他应收款	深圳市科隆实业有限公司		20,000.00
预付账款	深圳科隆物流有限公司		93,782.97
应收账款	深圳科隆物流有限公司	2,679,176.95	728,280.01
应付账款	深圳科隆物流有限公司	1,675,262.73	1,336,122.43
其他应付款	曾水联	100,103.80	300,103.80

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重大日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	19,873,680.53	13.52	9,936,840.27	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	127,168,784.06	86.48	8,190,830.75	6.44
其中：组合 1：账龄组合	94,278,654.73	64.12	8,190,830.75	8.69
组合 2：合并范围内关联方组合	32,890,129.33	22.37		
合计	147,042,464.59	100.00	18,127,671.02	12.33

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,076,889.32	12.98	10,038,444.66	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	134,579,050.59	87.02	8,262,630.76	6.14
其中：组合 1：账龄组合	99,418,918.37	64.28	8,262,630.76	8.31
组合 2：合并范围内关联方组合	35,160,132.22	22.74		-
合计	154,655,939.91	100.00	18,301,075.42	11.83

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市天地砼剂开发有限公司	19,873,680.53	9,936,840.27	50.00	根据预计可收回金额计提
合计	19,873,680.53	9,936,840.27	50.00	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	71,096,342.76	5	3,554,817.14	76,768,251.53	5	3,838,412.58

账龄	期末余额			期初余额		
	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 至 2 年	20,074,508.10	10	2,007,450.81	19,292,784.22	10	1,929,278.42
2 至 3 年	429,048.02	30	128,714.41	679,126.77	30	203,738.03
3 至 4 年	177,413.00	50	88,706.50	208,598.00	50	104,299.00
4 至 5 年	451,005.05	80	360,804.04	1,416,275.61	80	1,133,020.49
5 年以上	2,050,337.80	100	2,050,337.85	1,053,882.24	100	1,053,882.24
合计	94,278,654.73		8,190,830.75	99,418,918.37		8,262,630.76

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 173,404.40 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市天地砭剂开发有限公司	19,873,680.53	13.52	9,936,840.27
佛山市科隆智谷新材料有限公司	12,249,844.77	8.33	-
广西科隆智谷新材料有限公司	10,310,080.47	7.01	-
湛江市科隆智谷新材料有限公司	6,743,025.77	4.59	-
东莞市创杰新材料有限公司	6,592,833.96	4.48	329,641.70
合计	55,769,465.50	37.93	10,266,481.97

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,309,650.16	2,309,650.16
其他应收款项	7,779,217.02	3,887,022.59
减：坏账准备		
合计	10,088,867.18	6,196,672.75

1.应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
赣州科隆百亚新材料有限公司	2,309,650.16	2,309,650.16
合 计	2,309,650.16	2,309,650.16

2.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,890,000.00	2,258,444.87

款项性质	期末余额	期初余额
员工社保及公积金	131,281.85	81,839.17
往来款	5,757,935.17	1,534,738.55
其他		12,000.00
减：坏账准备		
合计	7,779,217.02	3,887,022.59

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,219,217.02	92.8	3,160,702.59	81.30
1 至 2 年	100,000.00	1.3	150,000.00	3.86
2 至 3 年	60,000.00	0.8	176,320.00	4.54
3 至 4 年	200,000.00	2.6	200,000.00	5.15
4 至 5 年	200,000.00	2.6		
5 年以上		0.0	200,000.00	5.15
合计	7,779,217.02	100.0	3,887,022.59	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西速年科技有限公司	其他往来	1,067,598.47	1 年以内	13.7	
江西科隆科力新材料有限公司	子公司往来	902,917.66	1 年以内	11.6	
佛山市科隆智谷新材料有限公司	子公司往来	835,015.69	1 年以内	10.7	
湛江市科隆智谷新材料有限公司	子公司往来	774,882.54	1 年以内	10.0	
赣州科隆百亚新材料有限公司	子公司往来	468,253.98	1 年以内	6.0	
合计		4,048,668.34			

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,100,000.00		31,100,000.00	31,100,000.00		31,100,000.00
合计	31,100,000.00		31,100,000.00	31,100,000.00		31,100,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市科隆智谷新材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湛江市科隆智谷新材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广西科隆智谷新材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
海南科隆智谷新材料有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
江西科隆科力新材料有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
赣州科隆百亚新材料有限公司	20,900,000.00			20,900,000.00		
合计	31,100,000.00			31,100,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	45,483,519.59	38,775,534.17	67,526,112.52	57,567,548.75
酸系减水剂	45,239,717.39	38,552,665.08	64,411,359.54	54,951,891.50
羧系减水剂	243,802.20	222,869.09	3,114,752.98	2,615,657.25
二、其他业务小计	1,367,593.68	439,333.65	2,930,218.29	1,973,931.06
材料销售	228,994.18	387,712.53	1,976,734.09	1,973,931.06
其他	1,138,599.50	51,621.12	953,484.20	103,862.10
合计	46,851,113.27	39,214,867.82	70,456,330.81	59,541,479.81

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置子公司产生的投资收益	-	-334,255.12
成本法核算的长期股权投资收益	-	
合计	-	-334,255.12

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	合计	备注
非流动性资产处置损益	-172,600.41	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	75,373.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	101,604.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,059,110.00	
非经常性损益总额	1,063,487.96	
减：非经常性损益的所得税影响数	170,011.07	
非经常性损益净额	893,476.89	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-56,407.15	
合计	949,884.04	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.15	3.03	0.02	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	1.21	0.01	0.02

广东科隆智谷新材料股份有限公司
二〇二三年八月二十九日

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
非流动性资产处置损益	-172,600.41
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	75,373.98
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	101,604.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,059,110.00
非经常性损益合计	1,063,487.96
减：所得税影响数	170,011.07
少数股东权益影响额（税后）	-56,407.15
非经常性损益净额	949,884.04

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