

The logo for Newcent, featuring the word "Newcent" in white, bold, sans-serif font inside a blue oval shape.

新申新材

NEEQ : 837351

重庆新申新材料股份有限公司

Chongqing Newcent New Materials 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、公司负责人申静、主管会计工作负责人刘江涛及会计机构负责人（会计主管人员）刘琼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

因涉及商业秘密，我公司的客户和供应商中已经出现被美国商务部和欧盟列为关注名单，特别是经营一些稀有矿产物质的企业更是名列其中。因此，为了保护我公司与客户和供应商之间的正常贸易不受影响，防止受到国外可能出现的经济制裁，本次报告不完整披露部分客户、供应商名称。

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	21
第四节	股份变动及股东情况	27
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第六节	财务会计报告	32
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

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	公司档案室。

释义

释义项目		释义
公司、新申股份、新申新材料	指	重庆新申新材料股份有限公司
新申有限	指	重庆新申锗盐有限公司，系公司改制前的名称
新申世纪	指	重庆新申世纪新材料科技有限公司（原名：重庆新申世纪化工有限公司，简称“世纪材料公司”），系公司全资子公司
股东大会	指	重庆新申新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆新申新材料股份有限公司董事会
监事会	指	重庆新申新材料股份有限公司监事会
西南证券、主办券商	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《重庆新申新材料股份有限公司公司法》
《公司章程》	指	《重庆新申新材料股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆新申新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Newcent New Materials Co.,Ltd		
法定代表人	申静	成立时间	2000年3月8日
控股股东	控股股东为（申静）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（申静、王强），一致行动人为（申静、王强、重庆新申壹号科技合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-专用电子功能材料（C3985）		
主要产品与服务项目	研发、加工及销售电子专用光电新材料、电子专用环保新材料等产品		
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	新申新材	证券代码	837351
挂牌时间	2016年5月5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）	29,999,400.00
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘江涛	联系地址	重庆市北部新区高新园新南路164号龙湖水晶国际11层
电话	023-86785310	电子邮箱	newcent2@chinanewcent.com
传真	023-67031909		
公司办公地址	重庆市北部新区高新园新南路164号龙湖水晶国际11层	邮政编码	401147
公司网址	http://www.ChinaNewcent.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915000006220575466		
注册地址	重庆市北部新区高新园区新南路164号龙湖水晶国际11层		
注册资本（元）	29,999,400.00	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

本公司是一家专业从事电子专用新材料的研发、生产和销售的企业，产品主要用于光电产业、半导体产业、电子产业和汽车产业等电子新材料和环保新材料领域。电子专用新材料-光电产业是未来几年高速发展增长的国家支柱行业之一，每年有上千亿美金的市场容量。电子专用新材料-环保新材料行业是未来国家重点关注和发展的行业，而且是目前高速增长的行业，并得到客户的高度认可。随着国家环保政策的严格实施，环保材料的使用会成为一种必然趋势。该行业也有上千亿的市场空间。汽车尾气排放治理是目前全球最为关注的问题，随着国际、国内排放标准的进一步加强，汽车尾气吸收材料将更为广泛的应用于汽车尾气治理当中，未来将迎来巨大的市场空间。

公司是高新技术企业，重视科技创新，注重技术及研发能力，重视产品提升、市场营销、内部管理。公司的核心技术人员曾参与过多项国家和行业标准的制订或修订工作，现已申报 51 项发明专利，其中 32 项发明专利已获得授权，9 类产品被评为高新技术产品。同时，公司所处地拥有得天独厚的自然资源，可以优惠的价格获取原材料。经过近几年的发展，我公司已成为重庆京东方光电科技有限公司等超大型企业的一级配套服务商，为其提供生产、环保等用途的材料和综合配套服务。公司根据客户的不同需求，为客户定制适合其用途的产品和服务，不断加强与客户合作的深度和广度，以更加凸显出我司的市场优势和客户优势。

公司采取直接销售和渠道销售相结合的模式开拓业务，收入来源主要为产品的生产和销售利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内，公司根据制定的年度经营计划，结合产品的市场行情，从产品研发、内部控制、市场开拓等方面加大投入，促进公司稳步发展，不断提高市场竞争力。

(一) 经营情况

报告期内，公司实现营业收入 57,684,295.10 元，较去年同期下降了 45.75%；净利润为 8,089,224.35 元，降幅比例为 34.45%，公司营业收入与利润较去年同期有一定幅度下降，但公司利润与前几年同期平均数据基本持平并略有增加，主要是因为 1、公司在确保主营业务产品正常生产的前提下，按拟上市公司的严格要求，调整了产品结构，突出主营业务，增强公司独立性，减少了贸易业务和关联交易。 2、报告期内，公司为了配合客户调整库存、调整订单，部分订单递延至下半年，与全年订单合并执行，从而导致公司报告期内收入相应下降。

报告期内，公司产品的毛利率为 30.48%，去年同期为 24.64%，增加了 5.84 个百分点，主要原因是公司在报告期内部分原材料采购单价下降及大幅度减少了毛利率较低的贸易业务，突出了毛利率较高的主营业务的核心产品，从而整体拉升了公司产品毛利率。

截止报告期末，公司资产总额 168,435,348.23 元，较期初上升了 10.35%，主要是公司回款较好,存货及货币资金、交易性金融资产增加所致。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 13,010,473.63 元，比上年同期增加了 190.66%。增加的主要原因为：2023 年，公司继续优化收款策略，对新客户、新产品都以预收款方式签订合同，同时公司进一步加大对销售款的催收力度，加强营销队伍的管理，加强客户的合作，从而提升了产品的竞争力，且公司资金回笼情况良好，同时，2023 年 1-6 月购买商品、接受劳务以支付承兑为主，现金为辅的支付方式支付，大幅降低了现金使用。因此公司经营活动产生的现金流量净额增加。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-7,362,534.34 元，比上年同期减少了 159.14%，主要原因为报告期内公司加强资金使用管理，提高资金使用效率，销售回款情况良好，使报告期内公司资金较为充裕，在保证公司正常生产经营的前提下，将部分闲置资金购买了比较稳健的银行理财产品。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 995,135.19 元，比上年同期减少了 92.85%，主要原因为 2022 年 1-6 月公司因临时资金需要曾向股东借款。该借款已在 2022 年底还清。而本期公司资金回笼情况良好，资金充裕，所以不存在向股东借款的情况。

（二）经营计划的执行情况

从产品研发来看，报告期内，研发支出较去年同期增加 1,247,006.48 元，主要是公司的全资子公司重庆新申世纪新材料科技有限公司新增了科研项目投入，为公司未来的发展和产品技术更新奠定了良好的基础；同时新增了专利支出和创新支出。内部控制方面，公司制定了较为完善的内部控制制度，规范公司的经营和管理，公司人员较为稳定；市场拓展方面，公司不断优化产品方案，满足客户个性化需求，延长了产品线，加强了与客户合作的深度和广度。因此，我司在该行业的客户拓展有利于公司进一步发展。

综上所述，公司的营业收入与净利润与去年同期相比，有一定的下降，但主营业务发展方向没有变化，而是公司为了更加适应资本市场的客观要求，突出主营业务产品、减少贸易业务和关联交易而造成的短期阵痛，因此公司不但具备可持续经营能力，并且今后会更加突显主营业务产品的比重。

（二）行业情况

电子专用材料涵盖的范围比较广，包括光电材料、电子陶瓷材料、环保材料等。特别是其中高纯的锑盐、钡盐产品作为制造电子液晶产品的重要添加剂，在电子工业方面发挥出相当重要的作用。其中高

纯碳酸锶大量用于生产彩色电视显像管的荧光屏玻璃（碳酸锶吸收 X 射线的性能较强），加入碳酸锶所生产彩色电视机显像管的荧光屏玻璃，具有防射线性能好、质量轻、图像清晰和变形小等优点。同时由于锶的高介电常数特质，钛酸锶用以电容器制造及电子计算机存储器生产，硝酸锶可用作电子管的发射极。氟化锶也常用于电子工业特殊大晶体生产。另外钛酸锶、钛酸钡在半导体和一些光学和压电应用中充当基材的角色，是生产被动电子元器件的电子陶瓷材料的主要成份，具有广阔的市场空间。

中国产业竞争情报网《2016—2018 年锶盐市场发展深度分析报告》。截止 2020 年，我国锶盐总需求量约为 32 万吨，其中碳酸锶的需求量约占总需求量的 74%，高端氯化锶、硝酸锶产品需求量约 25%。在产品用途方面，目前对锶产品需求量最大的行业仍然是光电液晶行业，约占整个锶产品的 58%，碳酸锶主要用于中低端玻璃产品，高纯的氯化锶、硝酸锶等产品主要用于高端液晶玻璃产品，随着技术的进步以及人民生活水平的提高，市场对高端锶产品的需求量也在逐渐增加，高端的含锶新材料产品已在逐渐取代低端碳酸锶产品，可以合理的预计，未来对国内高端含锶新材料产品需求将增大。

随着科学技术的发展，含锶、钡的电子新材料在电子行业中的地位日益凸显，其作用被更多地挖掘出来，在电子材料中的地位越来越重要，需求量也越来越大。特别是锶、钡在电子陶瓷材料中的巨大作用被发掘出来之后，高纯的锶盐、钡盐产品的市场需求量日益增大，成为国际市场和国内市场上的畅销产品。我国是世界上电子产品的生产大国，对被动电子元器件的需求量占有世界近一半的份额，对电子材料的需要量每年超过数百亿元，因而对高端的高纯锶盐、钡盐产品的需要量将逐年增大。

随着科学技术的突飞猛进，成本不断下降，高纯的锶盐和钡盐材料将会被运用于更多的高科技产业，包括在合金领域、磁性材料、核医学等领域、超导体和辐射探测器等领域中发挥重要作用。整个市场对含锶新材料的需求有所上升，整个行业将迎来一个快速发展的时期。

（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	<p>1、高新技术企业 新申世纪(公司全资子公司)于 2022 年 11 月被评为高新技术企业(证书编号：GR202251101823)，有效期：三年。</p> <p>2、专精特新 新申世纪（公司全资子公司）2022 年 9 月，公司被工业和信息化部评定为国家专精特新“小巨人”企业；</p> <p>3、科技型中小企业。 新申世纪（公司全资子公司）于 2019 年 12 月被重庆市经济和信息化委员会评为重庆市“小巨人”中小企业。</p>

4、100 强榜单

新申世纪（公司全资子公司）于 2022 年 12 月被重庆市工商业联合会、重庆市科学技术局联合评为重庆民营企业科技创新指数企业 100 强。

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	57,684,295.10	106,322,390.40	-45.75%
毛利率%	30.48%	24.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,089,224.35	12,341,465.74	-34.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,056,825.63	12,461,437.17	-43.37%
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）	9.03%	18.75%	-
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）	7.88%	18.93%	-
基本每股收益	0.27	0.62	-56.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	168,435,348.23	152,643,412.75	10.35%
负债总计	74,543,702.23	67,424,738.84	10.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,891,646.00	85,218,673.91	10.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	2.84	10.18%
资产负债率%（母公司）	43.27%	36.28%	-
资产负债率%（合并）	44.26%	44.17%	-
流动比率	2.47	1.87	-
利息保障倍数	13.21	13.74	-
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	13,010,473.63	-14,351,586.09	190.66%
应收账款周转率	1.94	2.27	-
存货周转率	1.11	2.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	10.35%	10.02%	-
营业收入增长率%	-45.75%	57.49%	-
净利润增长率%	-34.45%	88.14%	-

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	36,150,466.92	21.46%	29,463,973.31	19.30%	22.69%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	26,172,713.57	15.54%	30,017,568.20	19.67%	-12.81%
存货	38,872,247.57	23.08%	33,680,864.34	22.07%	15.41%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	35,998,254.07	21.37%	37,416,586.62	24.51%	-3.79%
在建工程	1,553,287.01	0.92%	1,300,026.82	0.85%	19.48%
无形资产	7,824,863.27	4.65%	7,926,861.19	5.19%	-1.29%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	16,100,000.00	9.56%	20,280,000.00	13.29%	-20.61%
长期借款	18,900,000.00	11.22%	5,000,000.00	3.28%	278.00%
应收款项融资	7,027,265.09	4.17%	5,719,261.87	3.75%	22.87%
交易性金融资产	7,400,000.00	4.39%	0.00	0.00%	-
预付款项	4,244,451.75	2.52%	4,638,121.86	3.04%	-8.49%
其他应收款	1,904,462.66	1.13%	1,133,515.92	0.74%	68.01%
其他流动资产	184,317.66	0.11%	206,474.97	0.14%	-10.73%
长期待摊费用	462,519.57	0.27%	421,348.61	0.28%	9.77%
递延所得税资产	640,499.09	0.38%	718,809.04	0.47%	-10.89%
应付票据	7,879,811.53	4.68%	8,289,382.44	5.43%	-4.94%
应付账款	13,311,636.40	7.90%	15,446,340.70	10.12%	-13.82%
合同负债	1,882,891.48	1.12%	2,838,951.39	1.86%	-33.68%
应付职工薪酬	771,131.08	0.46%	1,209,081.72	0.79%	-36.22%
应交税费	1,821,772.44	1.08%	5,886,136.33	3.86%	-69.05%
其他应付款	6,322,848.10	3.75%	812,095.65	0.53%	678.58%
其他流动负债	1,201,405.83	0.71%	1,239,347.24	0.81%	-3.06%
递延收益	5,458,513.33	3.24%	5,529,711.33	3.62%	-1.29%
递延所得税负债	893,692.04	0.53%	893,692.04	0.59%	0.00%

项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，货币资金余额为 36,150,466.92 元，较期初增加了 22.69%，主要是 2023 年公司继续对新客户、新产品以预收款并以收取银行汇款为主签订合同，同时催收了部分前期应收账款，公司资金回笼情况良好。同时，2023 年 1-6 月购买商品、接受劳务以支付承兑为主，现金为辅的支付方式支付，大幅降低了现金使用。所以期末货币资金增加。

2、交易性金额融资产

报告期末，交易性金融资产余额为 7,400,000.00 元，主要是本期公司加强对资金使用管理，提高资金使用效率，销售回款情况良好，使报告期内公司资金较为充裕，在保证公司正常生产经营的前提下，将部分闲置资金购买了比较稳健的银行理财产品。

3、应收账款

报告期末，应收账款期末余额为 26,172,713.57 元，较期初减少了 12.81%，主要是 2023 年公司继续优化收款策略，对新客户、新产品都以预收款方式签订合同，同时公司进一步加大销售款的催收力度，加强营销队伍的管理，加强客户的合作，从而提升了产品的竞争力，回款率增加。

4、应收款项融资

报告期末，应收款项融资期末余额为 7,027,265.09 元，较期初增加了 22.87%，主要是报告期内，银行承兑汇票金额增加所致。

5、其他应收款

报告期末，其他应收款期末余额为 1,904,462.66 元，较期初增加了 68.01%，主要是报告期内，公司支付了投标保证金。

6、合同负债

报告期末，合同负债减少了 33.68%，主要原因是公司预收账款有所减少。

7、应付职工薪酬

报告期末，应付职工薪酬减少了 36.22%，主要是公司发放了 2022 年年末计提的年终奖。

8、应交税费

报告期末，公司应交税费余额为 1,821,772.44 元，较期初减少了 69.05%，主要是 2023 年依据国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告(国家税务总局 财政部公告 2022 年第 2 号)暂缓缴纳税费的政策已结束，本期公司交缴了去年暂缓税费。

9、长期借款

报告期末，公司长期借款增加了 13,900,000.00 元，主要是公司根据资金周转需要，调整贷款结构，

大幅度减少短期流动资金借款，增加中长期流动资金借款，以提高资金的使用率，同时也为公司长期稳定的经营发展作好了充分的准备工作。

10、其他应付款

报告期末，公司其他应付款期末余额为 6,322,848.10 元，较期初增加了 678.58%，主要原因是公司全资子公司重庆新申世纪新材料科技有限公司收到政府高压线跨境所致损失补偿资金 5,751,865.00 元。

报告期末，公司总资产168,435,348.23元，总负债 74,543,702.23元，资产负债率为44.26%。公司流动资产121,955,925.22元,占用总资产的 72.41%，公司资产流动性良好；公司所有者权益为93,891,646.00元,股东权益比率为55.74%,公司财务风险较低。

（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	57,684,295.10	-	106,322,390.40	-	-45.75%
营业成本	40,102,679.00	69.52%	80,126,217.35	75.36%	-49.95%
毛利率	30.48%	-	24.64%	-	-
税金及附加	617,552.00	1.07%	692,662.49	0.65%	-10.84%
销售费用	895,163.06	1.55%	2,178,315.13	2.05%	-58.91%
管理费用	3,268,749.34	5.67%	3,827,615.98	3.60%	-14.60%
研发费用	4,813,357.14	8.34%	3,566,350.66	3.35%	34.97%
财务费用	631,776.67	1.10%	1,001,163.56	0.94%	-36.90%
其他收益	1,008,503.92	1.75%	71,478.00	0.07%	1,310.93%
投资收益	37,465.66	0.06%	-76,570.12	-0.07%	148.93%
信用减值损失	1,849.72	0.00%	-239,228.98	-0.23%	100.77%
资产处置收益	0.00	0.00%	-216,803.04	-0.20%	100.00%
营业利润	8,402,837.19	14.57%	14,468,941.09	13.61%	-41.93%
营业外收入	221,263.60	0.38%	6,467.07	0.006%	3,321.39%
营业外支出	15,180.79	0.03%	2,284.89	0.002%	564.40%
利润总额	8,608,920.00	14.92%	14,473,123.27	13.61%	-40.52%
所得税费用	519,695.65	0.90%	2,131,657.53	2.00%	-75.62%
净利润	8,089,224.35	14.02%	12,341,465.74	11.61%	-34.45%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，公司营业收入比上年同期减少 45.75%，公司营业收入与利润较去年同期有一定幅度下降，但公司利润与前几年同期平均数据基本持平并略有增加，主要是因为 1、公司在确保主营业务产品正常生产的前提下，按拟上市公司的严格要求，调整了产品结构，突出主营业务，增强公司独立性，减少了贸易业务和关联交易。 2、报告期内，公司为了配合客户调整库存、调整订单，部分订单递延至下半年，与全年订单合并执行，从而导致公司报告期内收入相应下降。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本比上年同期减少49.95%，主要原因为收入下降同时成本也相应下降。

3、销售费用

报告期内，公司销售费用比上年同期减少了 58.91%，主要是 2023 年公司销售费用中运费和包装费全部调入主营业务成本核算所致。

4、研发费用

报告期内，研发费用较上年同期增加了 34.97%，主要原因系公司的全资子公司重庆新申世纪新材料科技有限公司新增了科研项目投入，为公司未来的发展和产品技术更新奠定了良好的基础；同时新增了专利支出、技术创新支出等。

5、财务费用

报告期内，财务费用较上年同期减少 36.90%，主要原因为公司在资金充裕的情况下归还部分银行贷款。同时公司与重庆银行签订了协定存款协议，增加了账上银行存款余额利息。

6、其他收益

报告期内，其他收益增加了 1,310.93%，主要原因是公司全资子公司重庆新申世纪新材料科技有限公司收到了奖励、补助资金。

7、信用减值损失

报告期内，公司信用减值损失比上年同期增加了 100.77%，主要是公司 2023 年已收回 2022 年计提的应收账款提取的部分坏账准备金，所以信用减值损失减少。

8、投资收益

报告期内，公司投资收益增加 148.93%，主要原因为报告期内公司加强对资金使用管理，提高资金使用效率，销售回款情况良好，使报告期内公司资金较为充裕，在保证公司正常生产经营的前提下，将部分闲置资金购买了比较稳健的银行理财产品。

9、资产处置收益

报告期内，公司资产处置收益增加 100.00%，主要是本期未处置固定资产。

10、营业外收入、营业外支出

报告期内，公司营业外收入增加 214,796.53 元，主要是本期收到赔款收入 175,640.00 元；营业外支出增加 12,895.90 元，主要是公司与员工相互达成协议的情况下解除劳动合同支付了相关费用所致。

11、营业利润、净利润及毛利率

报告期内，公司实现营业收入 57,684,295.10 元，较去年同期下降了 45.75%；营业利润为 8,402,837.19 元，较去年同期下降了 41.93%，净利润为 8,089,224.35 元，降幅比例为 34.45%，公司营业收入与利润较去年同期有一定幅度下降，但公司利润与前几年同期平均数据基本持平并略有增加，主要是因为 1、公司在确保主营业务产品正常生产的前提下，按拟上市公司的严格要求，调整了产品结构，突出主营业务，增强公司独立性，减少了贸易业务和关联交易。 2、报告期内，公司为了配合客户调整库存、调整订单，部分订单递延至下半年，与全年订单合并执行，从而导致公司报告期内收入和利润相应下降。

报告期内，公司产品的毛利率为 30.48%，去年同期为 24.64%，增加了 5.84 个百分点，主要原因是公司在报告期内部分原材料采购单价下降及大幅度减少了毛利率较低的贸易业务，突出了毛利率较高的主营业务的核心产品，从而整体拉升了公司产品毛利率。

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	57,188,906.07	71,105,816.74	-19.57%
其他业务收入	495,389.03	35,216,573.66	-98.59%
主营业务成本	40,003,708.21	48,043,577.19	-16.73%
其他业务成本	98,970.79	32,082,640.16	-99.69%

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
电子专用材料-光电新材料	27,581,841.53	13,057,303.25	52.66%	-30.79%	-31.50%	0.49%
电子专用材料-环保新材料	19,520,832.39	17,369,321.04	11.02%	-37.54%	-40.07%	3.75%
电子专用材料(贸易业务)-环保新	10,086,232.15	9,577,083.91	5.05%	-69.64%	-69.94%	0.96%

材料						
----	--	--	--	--	--	--

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入为 57,188,906.07 元，比去年同期减少了 19.57%，主要是因为公司在加强研发，改进技术，完善生产工艺，提高产品质量，拓展市场，开发了部分新客户的同时调整了产品结构，减少了贸易业务。本期，公司环保新材料营业收入为 19,520,832.39 元，比上年同期减少了 37.54%；主要是公司减少了关联交易所致；公司光电新材料营业收入为 27,581,841.53 元，比上年同期减少了 30.79%。主要是 2023 年上半年公司配合客户调整库存、调整订单，部分订单递延至下半年，与全年订单合并执行，所以导致上半年收入也相应受到一定的影响。主营业务成本为 40,003,708.21 元，比去年同期减少 16.73%，主要原因为收入减少相应成本也减少。环保新材料毛利率比去年同期增加了 3.75%，主要是 2023 年上半年部分环保新材料原材料采购单价下降，毛利率有所提高。其他业务收入为 495,389.03 元，成本为 98,970.79 元，比上年同期分别减少了 98.59%和 99.69%，此业务主要是销售原材料和贸易产品，2023 年上半年公司大幅减少了贸易业务所致。

（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	13,010,473.63	-14,351,586.09	190.66%
投资活动产生的现金流量净额	-7,362,534.34	-2,841,128.08	-159.14%
筹资活动产生的现金流量净额	995,135.19	13,915,095.50	-92.85%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 13,010,473.63 元，比上年同期增加了 190.66%。增加的主要原因为：

2023 年，公司继续优化收款策略，对新客户、新产品都以预收款方式签订合同，同时公司进一步加大对销售款的催收力度，加强营销队伍的管理，加强客户的合作，从而提升了产品的竞争力，且公司资金回笼情况良好，同时，2023 年 1-6 月购买商品、接受劳务以支付承兑为主，现金为辅的支付方式支付，大幅降低了现金使用。因此公司经营活动产生的现金流量净额增加。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-7,362,534.34 元，比上年同期减少了 159.14%，主要原因为报告期内公司加强对资金使用管理，提高资金使用效率，销售回款情况良好，使报告期内公司资金较为充裕，在保证公司正常生产经营的前提下，将部分闲置资金购买了比较稳健的银行理财产品。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 995,135.19 元，比上年同期减少了 92.85%，主要原

因为 2022 年 1-6 月公司因临时资金需要曾向股东借款，该借款已在 2022 年底还清。而本期公司资金回笼情况良好，资金充裕，所以不存在向股东借款的情况。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆新申世纪新材料科技有限公司	控股子公司	电子专用材料制造；电子专用材料研发；电子专用材料销售；光电新材料研发、加工及销售；环保新材料研发、加工及销售；化工新材	10,000,000.00	108,054,449.09	40,545,907.17	28,662,525.35	2,694,271.00

		料研发、加工及销售。					
新申矿业（重庆）有限公司	控股子公司	非煤矿山矿产资源开采。	10,000,000.00	10,000,868.20	10,000,520.67	0.00	520.67
重庆新申世纪电子材料有限公司	控股子公司	电子专用材料制造；电子专用材料研发；电子专用材料销售；新材料技术研发、新材料技术推广服务。	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆新申世纪电子材料有限公司	设立	本次对外投资是公司自身发展需

		要，投资金额占总资产比值的比例较小，短期内不会对公司生产经营和业绩产生较大的影响，风险也在可控范围之内。
--	--	--

(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

公司在诚信经营、守法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益、创造企业经济效益的同时，始终重视履行企业应尽的社会责任，助力解决应对灾情和疫情带来的多重考验，积极捐赠救灾、防疫物资，持续资助贫困生上学，帮助解决入学难题。

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、主要原材料价格波动的风险	<p>锗盐的主要原材料为天青石和碳酸锗矿，以前受制于技术等方面的限制，锗盐产品大多以粗加工产品对外销售，资源浪费严重。随着我国向工业制造强国的推进，将更加重视对资源的有效性利用，而生产锗盐的原材料的价格波动是影响锗盐产品成本变化的重要原因，会通过产业链影响到最终的产成品。</p> <p>应对措施：一方面，公司在向国内供应商采购原材料的同时也在发展国外供应商，减少对地点、厂商的依赖；另一方面，公司也在努力提高原材料的深化提取和利用技术，利用废碳酸锗、废锗渣等为新产品的原材料，变废为宝，实现循环利用，从而减小锗矿、碳酸锗产品价格波动对公司产品的影响，目前该技术已广泛应用于公司产品的生产过程中。</p>
2、技术被超越的风险	<p>无机盐的研发生产属于高新技术产业，不同种类锗产品的发展也经历过由降再升的过程，这主要是由于技术的更迭导致</p>

	<p>以工业碳酸锶为代表的初级产品被其他高纯产品如高端氯化锶、高端硝酸锶等替代。未来，公司目前所生产的高纯锶盐产品也极有可能面临技术更新不及时、被同业竞争对手超越或被替代的风险。</p> <p>应对措施：公司重视对新产品的研发和新领域的尝试，一般会提前五年储备新技术，公司与国内著名高校合作，掌握最新的研发动态，积极研发新一代产品，提前做好备用方案。</p>
<p>3、国际市场竞争风险</p>	<p>目前，国内外市场上高端锶盐的供应者大多来自于国外供应商，公司部分产品用于出口，因此，面临较激烈的国际市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司时刻关注国际市场动向，加强对国家政策、行业热点和竞争对手的了解，深化与国内外客户的沟通合作，积极开发新产品和新技术，扩展产品应用领域的深度和广度。节约资源，爱护环境，为客户提供更优质的产品和服务，提升自身竞争力，以应对国际市场竞争风险。</p>
<p>4、汇率风险</p>	<p>公司锶盐产品部分用于出口，与国外客户通常以美元结算，2021年12月31日、2022年12月30日和2023年6月30日的美元对人民币汇率中间价分别为1：6.3757、1：6.9646和1：7.2258。汇率的波动将对公司的营业收入、经营业绩造成影响。但未来如果汇率持续下降，公司的营业收入和经营业绩将会因汇率的下降而受到一定的影响。</p> <p>应对措施：公司在产品的出口过程中采用汇率联动机制，根据汇率的变化适时调整出口产品的价格，以减少汇率变化的影响；同时加强外汇的及时结算工作：一方面，公司会选择信用较好的合作伙伴，除少部分客户外，一般都要求客户在到货后5日或30日内电汇，及时付清款项，降低汇率变动带来的风险；另一方面，公司在收到外汇时除预留部分必要金额的外汇外，都进行实时结算汇兑。</p>
<p>5、客户集中度较高风险</p>	<p>公司前五大客户占比相对较高，但公司前五大客户相对稳</p>

	<p>定，销售回款情况良好，公司未来拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系。但是，由于公司前五大客户的销售收入占比相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司未来拟在稳固与现有重点客户合作关系的前提下，坚持进行新生市场的开拓和新客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展应用领域，以在保持重要客户业绩的前提下，通过新市场的开拓和新客户的销售，从而增加总的销售额。</p>
<p>6、实际控制人控制不当风险</p>	<p>截止报告期末，控股股东为申静，实际控制人为申静、王强二人。虽然公司已经建立较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制定《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但并不排除控股股东和实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当决策，给公司经营带来风险的可能。</p> <p>应对措施：公司建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制定《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易制度》等规章制度，公司按照各议事规则定期召开“三会”，将股东会、董事会、监事会及管理层的职责落实到位，坚持规范的法人治理机制，持续完善内部控制制度，从而降低实际控制人可能带来控制不当的风险。</p>
<p>7、公司治理风险</p>	<p>有限公司阶段，公司治理存在一定瑕疵。如公司的会议记录不健全，未按法律及公司章程要求发出会议通知，未建立对外担保、重大投资、关联交易相关制度。股份公司设立后，新申新材健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部控制制度有待实际执行的检验，存在一定的治理风险。</p>

	<p>应对措施：公司自改制以来，一直严格按照各项法律、法规及相关规章制度执行，公司董监高将继续积极的参加各种专业培训来提高意识规范和职业素养，规范公司的组织架构，明确各管理层级的工作职责，在主办券商、会计师事务所、律师事务所等中介机构的监督和帮助下，进一步完善公司治理机制，从而降低公司治理风险。</p>
<p>8、不能继续享有税收优惠的风险</p>	<p>2018年4月25日，国家税务总局发布了修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告2018年第23号），该办法第四条规定：“企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。”因此公司继续享受西部大开发税收15%的优惠政策。如果上述税收优惠政策发生变化,或者公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件,公司的税负将会增加,可能会对公司利润产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：优惠的税收政策在一定程度上增加了公司的净利润。目前，公司已完成对产品线的升级换代，新的产品也在不断推层出新，并投放市场，取得较好的反响。随着产品销量增加，公司利润也逐步增长，公司也乐于向国家贡献更多的税收，以实现国家和公司的长期可持续发展。</p>
<p>9、核心人员流失的风险</p>	<p>公司的核心竞争优势主要为技术优势和创新优势，公司技术团队在行业内深耕多年，具备成熟的技术体系和实践经验，而公司的核心技术系公司自我研发。因此，经验丰富的技术人才对于公司尤为重要。同时，公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握具体产品相关的技术原理、熟悉产品性能指标等。因此，一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。</p>

	应对措施：公司建立了恰当的薪酬制度，确保员工的薪酬随着公司效益的发展而逐步提高；建立规范的绩效考核制度，让对公司贡献大的重要技术人员能根据自己对公司的贡献大小能获得相应的绩效收入。未来随着公司的发展也将考虑实施股权激励，让重要技术人员和研发人员持股，分享公司发展的成果，增强员工和研发人员的归属感。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	重庆新申新材料股份有限公司	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	2023年3月21日	2027年3月20日	连带	否	已事前及时履行
2	重庆新申新材料股份有限公司	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	2023年3月29日	2029年3月29日	连带	否	已事前及时履行
3	重庆新	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2023年6月	2029年6月	连带	否	已事前

	申世纪新材料科技有限公司				27日	27日			及时履行
4	重庆新申世纪新材料科技公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	2023年6月13日	2028年6月12日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00	-	-	-	-	-

中信银行借款担保，合同金额 1,000.00 万元，已放款 100.00 万元，列报短期借款 10.00 万元(其中每 5 万元担保时间分别为 2023.6.13-2026.12.12 和 2023.6.13-2027.6.12)；长期借款 90.00 万元(其中 5 万元担保时间为 2023.6.13-2027.12.12、85 万元担保时间为 2023.6.13-2028.6.12)，按照合同约定，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

担保合同履行情况

报告期内，公司不存在可能承担连带清偿责任的情况，公司为全资子公司及全资子公司为公司向银行贷款提供担保是为支持其正常业务发展之需要，符合公司及全资子公司的发展需求以及全体股东的利益，不存在损害公司以及其他股东利益的情形。

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）	27,000,000.00	27,000,000.00

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	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、被担保人基本情况

被担保人名称：重庆新申世纪新材料科技有限公司

是否为控股股东、实际控制人及其关联方：否

被担保人是否提供反担保：否

住所：重庆市铜梁区旧县街道永兴村二社

注册地址：重庆市铜梁区旧县街道永兴村二社

注册资本：10,000,000 元

企业类型：有限责任公司（法人独资）

法定代表人（如适用）：申静

主营业务：一般项目：电子专用材料制造；电子专用材料研发；电子专用材料销售；光电新材料研发、加工及销售。

成立日期：2002 年 12 月 13 日

2、担保发生的原因

公司为全资子公司申请银行贷款提供担保。

3、担保事项的利益与风险

公司为全资子公司申请银行贷款提供担保，有利于确保公司日常运营及发展资金的需求，符合全体股东利益。公司具备偿还债务能力，该担保事项不会为公司带来重大财务风险，担保风险可控。

（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	44,000,000.00	5,452,286.74

销售产品、商品，提供劳务	35,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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：

上述关联事项均与公司生产经营相关，以公允的市场价格进行公平交易，对公司生产经营无不利影响。

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-104	其他（理财）	理财项目	23,400,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司及公司全资子公司重庆新申世纪新材料科技有限公司利用闲置流动资金投资低风险理财产品，不会对公司业务连续性，管理层稳定性及其他方面造成不利影响。

（六） 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
董监高	2016年3月28日	-	挂牌	竞业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月28日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	承诺规范关联交易行为。	正在履行中
董监高	2016年3月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中

董监高	2016年3月28日	-	挂牌	独立性的声明和承诺	作出独立性的声明和承诺。	正在履行中
其他股东	2016年3月28日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	规范和减少关联交易承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月8日	-	收购	规范关联交易的承诺	尽量减少或避免关联交易；如存在必要的关联交易将严格按照规定执行程序	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月8日	-	收购	关于保持新申新材的独立性的承诺等	承诺收购完成后不会向挂牌公司注入房地产开发业务及相关资产，不参与房地产开发等相关业务。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(七) 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	12,188,776.95	7.24%	抵押借款
其他货币资金	货币资金	质押	4,402,028.39	2.61%	票据保证金
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	3,477,783.14	2.06%	质押
总计	-	-	20,068,588.48	11.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押主要是为公司向银行借款所需，质押主要是：子公司在浙商银行开展大票换小票业务，截至2023年6月末，已换出小票未到期的余额为788万元，换出的大票（质押）在浙商银行尚未到期的余额3,477,783.14元，已到期承兑存放在保证金账户的受限的其他货币资金4,402,028.39元。公司经营情况良好，能够到期还款，对公司生产经营没有影响。

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	8,613,025	28.7106%	3,500,000	12,113,025	40.3775%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,962,125	19.8742%	-1,199,976	4,762,149	15.8742%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,386,375	71.2894%	-3,500,000	17,886,375	59.6225%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,886,375	59.6225%	0.00	17,886,375	59.6225%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		29,999,400	-	0.00	29,999,400	-	
普通股股东人数							11

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 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	申静	18,382,500	-599,988	17,782,512	59.2762%	13,786,875	3,995,637	0.00	0.00
2	王强	5,466,000	-599,988	4,866,012	16.2204%	4,099,500	766,512	0.00	0.00
3	蒲洪友	5,250,000	-599,988	4,650,012	15.5004%	0.00	4,650,012	0.00	0.00
4	重庆新申	0.00	1,799,964	1,799,964	6.000%	0.00	1,799,964	0.00	0.00

	壹号科技合伙企业（有限合伙）								
5	钟澄	899,500	0.00	899,500	2.9984%	0.00	899,500	0.00	0.00
6	熊佩	890	0.00	890	0.0030%	0.00	890	0.00	0.00
7	朱小红	200	0.00	200	0.0007%	0.00	200	0.00	0.00
8	邱洪强	100	0.00	100	0.0003%	0.00	100	0.00	0.00
9	郭媛瑜	100	0.00	100	0.0003%	0.00	100	0.00	0.00
10	谢德广	100	0.00	100	0.0003%	0.00	100	0.00	0.00
	合计	29,999,390	-	29,999,390	100%	17,886,375	12,113,015	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东申静为公司控股股东、与股东王强为公司共同实际控制人，申静、王强、重庆新申壹号科技合伙企业（有限合伙）为一致行动人，申静、王强为夫妻关系；除此而外，公司其他股东之间无任何关系。

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
申静	董事长、董事	女	1973年6月	2021年12月4日	2024年12月4日
戴冬梅	董事	女	1973年10月	2021年12月4日	2024年12月4日
王强	董事、总经理	男	1979年9月	2021年12月4日	2024年12月4日
胡晓明	董事	男	1976年12月	2021年12月4日	2024年12月4日
刘江涛	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1973年9月	2021年12月4日	2024年12月4日
罗英国	监事会主席、监事	男	1966年6月	2021年12月4日	2023年12月4日
龙俊华	监事	男	1980年11月	2021年12月4日	2024年12月4日
邹书萍	职工监事	女	1976年11月	2021年12月4日	2024年12月4日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长申静为公司控股股东，与董事、总经理王强为公司实际控制人、申静、王强、重庆新申壹号科技合伙企业（有限合伙）为一致行动人，申静、王强为夫妻关系；公司董事戴冬梅与公司股东蒲洪友为夫妻关系。除此而外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无任何关系。

(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
申静	18,382,500	-599,988	17,782,512	59.2762%	0.00%	13,786,875
王强	5,466,000	-599,988	4,866,012	16.2204%	0.00%	4,099,500
合计	23,848,500	-	22,648,524	75.4966%	0.00%	17,886,375

(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	16	0	0	16
销售人员	13	1	1	13
生产人员	56	0	0	56
技术人员	43	0	0	43
采购人员	5	0	0	5
员工总计	133	1	1	133

(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	六、（一）	36,150,466.92	29,463,973.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	7,400,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	26,172,713.57	30,017,568.20
应收款项融资	六、（四）	7,027,265.09	5,719,261.87
预付款项	六、（五）	4,244,451.75	4,638,121.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,904,462.66	1,133,515.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	38,872,247.57	33,680,864.34
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	六、（八）	184,317.66	206,474.97
流动资产合计		121,955,925.22	104,859,780.47
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	六、(九)	35,998,254.07	37,416,586.62
在建工程	六、(十)	1,553,287.01	1,300,026.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	7,824,863.27	7,926,861.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	462,519.57	421,348.61
递延所得税资产	六、(十三)	640,499.09	718,809.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,479,423.01	47,783,632.28
资产总计		168,435,348.23	152,643,412.75
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	16,100,000.00	20,280,000.00
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	六、(十五)	7,879,811.53	8,289,382.44
应付账款	六、(十六)	13,311,636.40	15,446,340.70
预收款项			
合同负债	六、(十七)	1,882,891.48	2,838,951.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	771,131.08	1,209,081.72
应交税费	六、(十九)	1,821,772.44	5,886,136.33
其他应付款	六、(二十)	6,322,848.10	812,095.65
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	六、(二十一)	1,201,405.83	1,239,347.24
流动负债合计		49,291,496.86	56,001,335.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十二)	18,900,000.00	5,000,000.00
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	六、(二十三)	5,458,513.33	5,529,711.33
递延所得税负债	六、(十三)	893,692.04	893,692.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,252,205.37	11,423,403.37
负债合计		74,543,702.23	67,424,738.84
所有者权益：			
股本	六、(二十四)	29,999,400.00	29,999,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	17,251,395.43	17,251,395.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十六)	6,751,785.69	6,168,037.95
盈余公积	六、(二十七)	7,321,802.45	7,321,802.45
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	32,567,262.43	24,478,038.08
归属于母公司所有者权益合计		93,891,646.00	85,218,673.91
少数股东权益			
所有者权益合计		93,891,646.00	85,218,673.91
负债和所有者权益合计		168,435,348.23	152,643,412.75

法定代表人：申静

主管会计工作负责人：刘江涛

会计机构负责人：刘琼

(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		26,590,197.65	22,493,884.28
交易性金融资产		6,700,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、(一)	22,636,570.60	29,036,300.03
应收款项融资		2,691,150.26	2,222,000.00
预付款项		1,698,393.49	3,479,464.81
其他应收款	九、(二)	32,818,493.37	15,658,621.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,242,409.31	9,658,664.96
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		184,317.66	206,474.97
流动资产合计		103,561,532.34	82,755,410.60
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	九、(三)	10,284,629.02	10,284,629.02
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		2,169,728.17	2,419,629.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		188,505.92	229,233.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,642,863.11	12,933,492.34
资产总计		116,204,395.45	95,688,902.94
流动负债：			
短期借款		16,000,000.00	16,580,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	1,000,000.00
应付账款		6,046,178.74	8,380,709.73
预收款项			
合同负债		683,867.14	1,057,459.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		130,973.66	278,055.40
应交税费		1,141,733.02	1,209,938.75
其他应付款		10,106,747.18	206,166.24
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,173,306.56	1,007,753.30
流动负债合计		35,282,806.30	29,720,083.00
非流动负债：			
长期借款		15,000,000.00	5,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,000,000.00	5,000,000.00
负债合计		50,282,806.30	34,720,083.00
所有者权益：			
股本		29,999,400.00	29,999,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,251,395.43	17,251,395.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,321,802.45	7,321,802.45
一般风险准备			
未分配利润		11,348,991.27	6,396,222.06
所有者权益合计		65,921,589.15	60,968,819.94
负债和所有者权益合计		116,204,395.45	95,688,902.94

（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		57,684,295.10	106,322,390.40
其中：营业收入	六、（二十九）	57,684,295.10	106,322,390.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		50,329,277.21	91,392,325.17
其中：营业成本	六、(二十九)	40,102,679.00	80,126,217.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十)	617,552.00	692,662.49
销售费用	六、(三十一)	895,163.06	2,178,315.13
管理费用	六、(三十二)	3,268,749.34	3,827,615.98
研发费用	六、(三十三)	4,813,357.14	3,566,350.66
财务费用	六、(三十四)	631,776.67	1,001,163.56
其中：利息费用		704,864.81	907,950.41
利息收入		97,604.76	15,704.02
加：其他收益	六、(三十五)	1,008,503.92	71,478.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	37,465.66	-76,570.12
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）	六、(三十七)	1,849.72	-239,228.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)		-216,803.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,402,837.19	14,468,941.09
加：营业外收入	六、(三十九)	221,263.60	6,467.07
减：营业外支出	六、(四十)	15,180.79	2,284.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,608,920.00	14,473,123.27
减：所得税费用	六、(四十一)	519,695.65	2,131,657.53

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,089,224.35	12,341,465.74
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）		8,089,224.35	12,341,465.74
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		8,089,224.35	12,341,465.74
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		8,089,224.35	12,341,465.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,089,224.35	12,341,465.74
（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）		0.27	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.62

法定代表人：申静

主管会计工作负责人：刘江涛

会计机构负责人：刘琼

（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	九、（四）	54,349,207.45	101,199,253.35
减：营业成本	九、（四）	46,339,590.15	92,695,215.94

税金及附加		161,814.12	163,096.84
销售费用		818,930.78	2,068,177.48
管理费用		989,032.30	1,264,892.50
研发费用		31,923.34	150,166.50
财务费用		634,421.67	650,502.36
其中：利息费用		1,506,535.26	902,139.34
利息收入		38,176.31	26,759.68
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		17,594.58	11,561.95
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）		271,520.16	-529,169.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,662,609.83	3,689,594.62
加：营业外收入		45,623.60	2,430.60
减：营业外支出		9,267.00	484.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,698,966.43	3,691,540.33
减：所得税费用		746,197.22	508,716.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,952,769.21	3,182,823.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,952,769.21	3,182,823.62
（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		4,952,769.21	3,182,823.62
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		45,458,081.98	54,481,114.60
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		-	232,412.07
收到其他与经营活动有关的现金	六、 （四十二）	7,562,196.70	1,110,257.26
经营活动现金流入小计		53,020,278.68	55,823,783.93
购买商品、接受劳务支付的现金		25,442,840.02	59,742,931.64
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		5,168,804.01	5,639,030.81
支付的各项税费		7,184,424.69	3,074,766.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、 （四	2,213,736.33	1,718,641.41

	十二)		
经营活动现金流出小计		40,009,805.05	70,175,370.02
经营活动产生的现金流量净额		13,010,473.63	-14,351,586.09
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		37,465.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	151,322.50
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	六、 (四十二)	16,000,000.00	17,418,536.27
投资活动现金流入小计		16,037,465.66	17,569,858.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	3,010,986.85
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	六、 (四十二)	23,400,000.00	17,400,000.00
投资活动现金流出小计		23,400,000.00	20,410,986.85
投资活动产生的现金流量净额		-7,362,534.34	-2,841,128.08
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		27,000,000.00	41,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 (四十二)	-	32,946,025.61
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	74,146,025.61
偿还债务支付的现金		25,280,000.00	21,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		724,864.81	20,705,927.11
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	六、 (四十二)	-	17,925,003.00
筹资活动现金流出小计		26,004,864.81	60,230,930.11

筹资活动产生的现金流量净额		995,135.19	13,915,095.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		172.12	172.12
五、现金及现金等价物净增加额		6,643,246.60	-3,277,446.55
加：期初现金及现金等价物余额		25,105,191.93	15,028,450.75
六、期末现金及现金等价物余额		31,748,438.53	11,751,004.20

法定代表人：申静

主管会计工作负责人：刘江涛

会计机构负责人：刘琼

（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		31,607,425.34	43,295,337.19
收到的税费返还		-	232,412.07
收到其他与经营活动有关的现金		33,614,576.46	20,786,061.18
经营活动现金流入小计		65,222,001.80	64,313,810.44
购买商品、接受劳务支付的现金		14,401,236.86	39,163,567.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,279,281.70	1,947,238.90
支付的各项税费		1,680,777.05	561,217.86
支付其他与经营活动有关的现金		37,402,523.19	44,905,529.85
经营活动现金流出小计		54,763,818.80	86,577,554.24
经营活动产生的现金流量净额		10,458,183.00	-22,263,743.80
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		-	17,500,000.00
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		5,517,594.58	12,111,561.95
投资活动现金流入小计		5,517,594.58	29,611,561.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		12,200,000.00	12,100,000.00
投资活动现金流出小计		12,200,000.00	12,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,682,405.42	17,511,561.95
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		23,000,000.00	20,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	12,900,000.00
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	33,400,000.00
偿还债务支付的现金		21,580,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		699,636.33	20,434,126.56
支付其他与筹资活动有关的现金		-	9,125,003.00
筹资活动现金流出小计		22,279,636.33	37,059,129.56
筹资活动产生的现金流量净额		720,363.67	-3,659,129.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		172.12	172.12
五、现金及现金等价物净增加额		4,496,313.37	-8,411,139.29
加：期初现金及现金等价物余额		22,093,884.28	13,836,176.94
六、期末现金及现金等价物余额		26,590,197.65	5,425,037.65

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八、(二)
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:

1、财务报表合并范围发生变化情况:

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股方式
重庆新申世纪新材料科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	直接持股
重庆新申世纪电子材料有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	间接持股
新申矿业(重庆)有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	间接持股

(二) 财务报表项目附注

重庆新申新材料股份有限公司

2023半年度财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

重庆新申新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为重庆新申锑盐有限公司,系由自然人申静、蒲洪友、王永范、黄向于2000年3月8日共同发起设立的有限公司。公司经历历次股权变更,于2015年12月23日整体改制为股份有限公司,并于2016年5月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,公司的企业法人营业执照注册号为915000006220575466,证券代码为:837351。本公司注册地为重庆市北部新区高新园新南路164号龙湖水晶国际11层;总部地址:重庆市北部新区高新园新南路164号龙湖水晶国际11层;组织形式为股份有限公司。公司法定代表人:申静。

重庆新申世纪新材料科技有限公司(以下简称“世纪材料公司”)为本公司全资子公司。

公司经营范围:本公司专业从事电子专用新材料的研发、生产和销售,主要产品和服务为新型材料的研发、加工及销售;无机化工产品、化学试剂的技术开发及自销(国家有专项管理规定的按规定办理)和技术服务;销售建筑材料、五金、交电、化工产品及原料(不含化学危险品)、仪器仪表、电子元器件、计算机及外围设备、日用百货、食品添加剂;货物进出口;企业管理咨询、商务咨询;市场调研服务;环境污染治理;环保设备研发、加工、安装、维护及销售;污水处理;土壤修复;环保技术开发、技术咨询及技术服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共3户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股方式
重庆新申世纪新材料科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	直接持股
重庆新申世纪电子材料有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	间接持股
新申矿业(重庆)有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	间接持股

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,财务报表均以历史成本为计量

基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自报告期末起 12 个月具有良好的持续经营能力；不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止为半个会计年度。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

(3) 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

3、公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

(1) 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

(2) 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，其差额应当计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- 1、该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2、该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3、该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取

得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。企业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，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理办法

合营安排分类及共同经营会计处理方法合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

1、于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

（2）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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

2、境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

（1）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；

（2）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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）；

（3）按照上述（1）、（2）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下单独列示。

3、公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

（十）金融工具

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产

（1）分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量；

A. 以摊余成本计量；

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付

本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

②权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经作出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

(2) 减值

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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率

加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①信用风险显著增加判断标准

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，公司考虑在无需付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- A. 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- B. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- C. 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难，
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；

F. 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以12个月或整个存在在期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式需）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

A. 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

B. 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

C. 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

④前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合	票据类型
应收账款组合	款项性质
其他应收款组合	款项性质

(3) 终止确认

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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收

到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(4) 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

(2) 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。

(3) 不属于本条第(1)项或第(2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

3、金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无

法取得或取得不切实有行的情况下，使用不可观察输入值。

4、后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

(1) 扣除已偿还的本金。

(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、（十）、金融工具。

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司对出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，承兑人具有较高的信用评级的银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票因违约风险相对较高，信用风险特征类似于应收账款，因此按应收账款信用风险特征来管理。确定应收票据组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，承兑人具有较高的信用评级，信用损失风险低，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当

汇票	前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
----	--

(十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（十）金融工具。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依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。确定应收账款组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	包括合并范围内关联方单位往来	不计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

各组合预期信用损失率如下列示：

合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，不计提坏账准备。

账龄分析法组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

(十三) 其他应收款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注四、（十）、金融工具”。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征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：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	主要包括合并范围内关联方单位往来	不计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的参考历史信用损失经验，结合当前状况历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和12个月或整个存续

	与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失	期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	---------------------------------	-------------------

各组合预期信用损失率如下列示：

无风险组合：根据业务性质，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，不计提坏账准备。

合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，不计提坏账准备。

账龄分析法组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十四) 存货

1、存货分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。（其中“合同履约成本”详见附注四、（十六）、合同成本。）

2、发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

(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，应当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固的金额。

存货跌价准备按单个存货项目（或存货类别）计提，与在同地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

对其他周转材料采用一次转销法。

（十五）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）、金融工具。

（十六）合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、与合同成本有关的资产的摊销

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

3、与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十七) 长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

1、投资成本的确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

(3) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

2、后续计量及损益确认方法

- (1) 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对被投资单位具有共同控制（指合营企业）或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价

值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（十八）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

（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。本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

2、各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	6-20	3-5	4.75-16.17
机器设备	年限平均法	2-10	3-5	9.50-48.50
运输设备	年限平均法	3-5	3-5	19.4-32.33
办公设备	年限平均法	4-8	3-5	11.88-24.25
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.4-33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021年1月1日前适用）

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十九）在建工程

1、包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资：在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

（二十）借款费用

1、计入资产成本的借款费用

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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

3、在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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。

（2）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，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的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

4、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。

（二十一）无形资产

1、无形资产定义

是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2、公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- （7）与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理（或者直线法）摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）
土地使用权	50	-

4、内部研究开发

（1）内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

①研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

②开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

（2）内部研究开发项目在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，确认为无形资产：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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，应当证明其有用性；④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十二）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

（二十四）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、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。

短期薪酬在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第(1)项和第(2)项应计入当期损益；第(3)项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时。

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

2、辞退福利

是指公司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。

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=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：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。

3、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。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 收入

1、收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一 时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

A. 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B. 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

C. 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

D. 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

E. 客户已接受该商品；

F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入具体确认方法

本公司销售商品，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，公司在该时点根据客户实际购买数量和交货验收记录确认商品销售收入实现。公司给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(二十六) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补

助和与收益相关的政府补助。

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，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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产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，应当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。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，难以区分的，应当整体归类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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当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：

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，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

(1) 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。

(2) 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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量：公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

（二十八）租赁

1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或

实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如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，将剩余金额计入当期损益。

2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 会计政策、会计估计的变更及重大会计差错更正

1、重要会计政策变更

报告期内本公司未发生重要会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期内本公司未发生重要会计估计变更。

3、重大会计差错更正

报告期内本公司无重大会计差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

适用的税种	税率 (%)	计税基础	备注
企业所得税	15	应纳税所得额	
增值税	3、6、9、13	按税法规定的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	7	应缴纳的流转税额	
教育费附加	3	应缴纳的流转税额	
地方教育费附加	2	应缴纳的流转税额	

2、税收优惠及批文

本公司及子公司世纪材料公司符合《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的相关规定，本公司及世纪材料公司可继续享受减按 15% 税率征收企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

（以下附注如无特别说明，期初是指 2023 年 1 月 1 日，期末是指 2023 年 6 月 30 日；上期是指 2022 年 1-6 月，本期是指 2023 年 1-6 月。）

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	188,039.65	4,336.10
银行存款	31,560,398.88	25,100,855.83
其他货币资金	4,402,028.39	4,358,781.38
合 计	36,150,466.92	29,463,973.31

使用权受限的货币资金：

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	4,402,028.39	银行承兑汇票保证金
合 计	4,402,028.39	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	7,400,000.00	-
其中：指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,400,000.00	-
合 计	7,400,000.00	-

注：交易性金融资产系本公司及世纪材料公司购买的非保本浮动收益的银行理财产品。

(三) 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,750,835.36	100.00	1,578,121.79	5.69	26,172,713.57
其中：账龄组合	27,750,835.36	100.00	1,578,121.79	5.69	26,172,713.57
合 计	27,750,835.36	100.00	1,578,121.79	5.69	26,172,713.57

(续上表)

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,597,539.71	100.00	1,579,971.51	5.00	30,017,568.20
其中：账龄组合	31,597,539.71	100.00	1,579,971.51	5.00	30,017,568.20
合 计	31,597,539.71	100.00	1,579,971.51	5.00	30,017,568.20

1、组合中，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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,939,235.01	1,196,961.75	5.00	31,595,649.52	1,579,782.49	5.00
1至2年	3,811,600.35	381,160.04	10.00	1,890.19	189.02	10.00
2至3年	-	-		-	-	-
3至4年	-	-		-	-	-
4至5年	-	-		-	-	-
5年以上	-	-		-	-	-
合计	27,750,835.36	1,578,121.79	5.69	31,597,539.71	1,579,971.51	5.00

2、本期实际核销的应收账款情况

本期不存在核销的应收账款。

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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一（客户B）	货款	7,229,884.22	1年以内	26.05	361,494.21
重庆龙纳化工有限公司	货款	3,996,464.32	1年以内	14.40	199,823.22
客户四	货款	2,428,635.12	1年以内	8.75	121,431.76
客户五	货款	1,953,277.05	1年以内及1-2年	7.04	145,676.51
重庆佳玉展化工有限公司	货款	1,947,506.84	1年以内	7.02	97,375.34
合计		17,555,767.55		63.26	925,801.04

(四) 应收款项融资

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,027,265.09	5,719,261.87
合计	7,027,265.09	5,719,261.87

2、年末终止确认的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
已背书未到期银行承兑票据	15,394,316.37		注
合计	15,394,316.37		

注：银行承兑汇票的承兑人均是商业银行，具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较小，故本公司将已背书、已贴现的票据予以终止确认。

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,027,059.84	94.88	4,609,060.15	99.36
1-2 年	201,191.62	4.74	26,091.71	0.56
2-3 年	16,200.29	0.38	2,970.00	0.06
3 年以上			-	-
合计	4,244,451.75	100.00	4,638,121.86	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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商二	1,869,103.05	44.04
重庆潜能燃气股份有限公司	680,786.45	16.04
供应商一	471,196.96	11.10
供应商四	129,600.00	3.05
供应商五	100,718.23	2.37
合计	3,251,404.69	76.60

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,919,887.06	1,148,940.32
减：坏账准备	15,424.40	15,424.40
合计	1,904,462.66	1,133,515.92

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,022,210.25
1-2 年	557,087.17
2-3 年	50,339.64
3-4 年	288,000.00
4-5 年	-
5 年以上	2,250.00
合计	1,919,887.06

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,809,476.98	1,133,515.92
其他	110,410.08	15,424.40
合计	1,919,887.06	1,148,940.32

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			15,424.40	15,424.40
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			15,424.40	15,424.40

4、坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销 或核销	其他 变动	
坏账准备	15,424.40					15,424.40
合 计	15,424.40					15,424.40

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备期末 余额
重庆市涪陵区拓源污水处理有限公司	保证金	544,208.33		28.35	-
重庆泽渝建材有限公司	保证金	420,435.00	1 年以内	21.90	-

重庆三峰科技有限公司	保证金	108,000.00	1年以内	5.63	-
重庆渝水环保科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.21	-
重庆市自来水有限公司	保证金	59,820.00	1年以内	3.12	-
合计		1,232,463.33		64.21	-

(七) 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	19,078,542.40		19,078,542.40	17,968,943.42		17,968,943.42
在产品	1,087,141.07		1,087,141.07	3,416,737.34		3,416,737.34
半成品	758,984.55		758,984.55	1,126,549.15		1,126,549.15
库存商品	16,095,383.00		16,095,383.00	9,452,492.52		9,452,492.52
周转材料	1,852,196.56		1,852,196.56	1,716,141.91		1,716,141.91
合计	38,872,247.57	-	38,872,247.57	33,680,864.34		33,680,864.34

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	184,317.66	206,474.97
合计	184,317.66	206,474.97

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,998,254.07	37,416,586.62
合计	35,998,254.07	37,416,586.62

1、固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输工具	房屋及建筑物	工具器具其家具	合计
一、 账面 原 值：						
1. 期 初	412,761.88	40,105,254.53	3,207,626.17	26,529,884.82	2,649,345.09	72,904,872.49
2. 本 期 增 加						
(1) 购置		201,335.26				201,335.26
(2) 在建 工程		864,103.46				864,103.46

转入						
3. 本期减少						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末	412,761.88	41,170,693.25	3,207,626.17	26,529,884.82	2,649,345.09	73,970,311.21
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初	389,040.94	21,592,321.36	2,172,552.04	10,391,042.26	943,329.27	35,488,285.87
2. 本期增加	-	1,730,737.89	130,167.49	549,559.12	73,306.77	2,483,771.27
(1) 计提	-	1,730,737.89	130,167.49	549,559.12	73,306.77	2,483,771.27
3. 本期减少						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末	389,040.94	23,323,059.25	2,302,719.53	10,940,601.38	1,016,636.04	37,972,057.14
三、减值准备						
1. 期初						
2. 本期增加						
(1) 计提						
3. 本期减少						
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期	23,720.94	17,847,634.	904,906.64	15,589,283.	1,632,709.	35,998,254.

未账面价值		00		44	05	07
2. 期初账面价值	23,720.94	18,512,933.17	1,035,074.13	16,138,842.56	1,706,015.82	37,416,586.62

(十) 在建工程

1、在建工程情况

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
3108 技改项目	756,861.19		756,861.19	-		-
TZ0 技改项目	306,005.78		306,005.78	-		-
128 烘房技改	206,228.79		206,228.79	151,732.11		151,732.11
103 车间	158,756.68		158,756.68	158,756.68		158,756.68
104 车间 2208 重结晶技改项目	33,607.01		33,607.01	33,607.01		33,607.01
1412 干燥系统技术技改	33,374.11		33,374.11	33,374.11		33,374.11
办公楼修建	18,495.15		18,495.15	18,495.15		18,495.15
8 库房	13,500.00		13,500.00	13,500.00		13,500.00
106 库房	11,782.70		11,782.70	11,782.70		11,782.70
402 技改项目	8,323.20		8,323.20	8,323.20		8,323.20
128、121 干燥系统技术技改	5,829.32		5,829.32	5,829.32		5,829.32
105—2 库房	428.56		428.56	428.56		428.56
102—2# 厂房	94.52		94.52	94.52		94.52
105 车间 303F 技改项目	-		-	570,147.93		570,147.93
105 车间 1306 技改项目	-		-	159,461.11		159,461.11
105 车间 111A 技改项目	-		-	134,494.42		134,494.42
合计	1,553,287.01		1,553,287.01	1,300,026.82		1,300,026.82

2、在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
3108 技改项目		756,861.19			756,861.19
TZ0 技改项目		306,005.78			306,005.78
128 烘房技改	151,732.11	54,496.68			206,228.79
103 车间	158,756.68				158,756.68
104 车间 2208 重结晶技改项目	33,607.01				33,607.01
1412 干燥系统技	33,374.11				33,374.11

术技改					
办公楼修建	18,495.15				18,495.15
8 库房	13,500.00				13,500.00
106 库房	11,782.70				11,782.70
402 技改项目	8,323.20				8,323.20
128、121 干燥系 统技术技改	5,829.32				5,829.32
105—2 库房	428.56				428.56
102—2#厂房	94.52				94.52
105 车间 303F 技 改项目	570,147.93		570,147.93		-
105 车间 1306 技 改项目	159,461.11		159,461.11		-
105 车间 111A 技 改项目	134,494.42		134,494.42		-
合计	1,300,026.82	1,117,363.65	864,103.46	-	1,553,287.01

(十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少 额	期末余额
一、原价合计	10,205,521.36	-	-	10,205,521.36
其中：土地使用权	10,205,521.36	-	-	10,205,521.36
二、累计摊销合计	2,278,660.17	101,997.92	-	2,380,658.09
其中：土地使用权	2,278,660.17	101,997.92	-	2,380,658.09
三、无形资产减值准备合计		-	-	
其中：土地使用权		-	-	
四、账面价值合计	7,926,861.19	-	-	7,824,863.27
其中：土地使用权	7,926,861.19	-	-	7,824,863.27

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
设备修理	421,348.61	119,016.43	77,845.47		462,519.57
合计	421,348.61	119,016.43	77,845.47		462,519.57

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债
一、递延所得税资 产	4,269,993.94	640,499.09	4,792,060.31	718,809.05
资产减值准备	1,593,546.14	239,031.92	1,595,395.91	239,309.39
内部交易未实现 利润	2,676,447.80	401,467.17	3,196,664.40	479,499.66
二、递延所得税负 债	5,957,946.93	893,692.04	5,957,946.93	893,692.04
固定资产加速折	5,957,946.93	893,692.04	5,957,946.93	893,692.04

旧				
---	--	--	--	--

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	-	9,280,000.00
质押+保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	8,100,000.00	3,000,000.00
合 计	16,100,000.00	20,280,000.00

2、短期借款说明

项目	贷款人	贷款单位	贷款本金	贷款余额	贷款类型	贷款期限	备注
贷款 1	本公司	兴业银行股份有限公司重庆两江新区支行	8,000,000.00	8,000,000.00	质押+保证	2023.3.21-2024.3.20	注 1
贷款 2	本公司	招商银行股份有限公司重庆分行	8,000,000.00	8,000,000.00	保证	2023.6.15-2024.6.14	注 2
贷款 3	世纪材料公司	中信银行股份有限公司重庆分行	50,000.00	50,000.00	保证	2023.6.13-2023.12.12	注 3
			50,000.00	50,000.00	保证	2023.6.13-2024.6.12	
合计	/	/	16,100,000.00	16,100,000.00	/	/	/

注 1：贷款 1 担保情况：①申静、世纪材料公司提供连带责任担保；②质押物为专利技术（证书号第 2210304 号（ZL201510360850.7））；

注 2：贷款 2 担保情况：申静提供连带责任担保。

注 3：贷款 3 担保情况：公司、申静提供连带责任担保；中信银行借款担保（合同金额 1000.00 万元，已放款 100.00 万元，列报短期借款 10.00 万元、长期借款 90.00 万元），按照合同约定，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,879,811.53	8,289,382.44
合计	7,879,811.53	8,289,382.44

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,806,256.31	11,737,057.27

1至2年	2,371,953.35	3,228,833.06
2至3年	1,762,142.64	235,832.29
3-4年	126,666.02	69,772.92
4-5年	69,772.92	69,352.38
5年以上	174,845.16	105,492.78
合计	13,311,636.40	15,446,340.70

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,882,891.48	2,838,951.39
合计	1,882,891.48	2,838,951.39

(十八) 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	1,209,081.72	4,372,854.27	4,810,804.91	771,131.08
二、离职后福利—设定提存计划	-	357,999.10	357,999.10	-
合计	1,209,081.72	4,730,853.37	5,168,804.01	771,131.08

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,209,081.72	3,915,915.18	4,353,865.82	771,131.08
二、职工福利费		204,001.97	204,001.97	-
三、社会保险费	-	222,473.83	222,473.83	-
其中：医疗保险费		217,424.67	217,424.67	-
工伤保险费		5,049.16	5,049.16	-
生育保险费		-	-	-
四、住房公积金				-
五、工会经费和职工教育经费		30,463.29	30,463.29	-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	1,209,081.72	4,372,854.27	4,810,804.91	771,131.08

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		347,133.62	347,133.62	-
二、失业保险费		10,865.48	10,865.48	-
三、企业年金缴费		-	-	-
合计	-	357,999.10	357,999.10	-

(十九) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,409,345.95	2,019,131.42	2,804,574.83	623,902.54
企业所得税	4,264,397.99	486,074.39	3,647,541.87	1,102,930.51

代扣代缴个人所得税	891.48	28,341.11	28,466.27	766.32
城市维护建设税	115,870.78	146,230.90	223,012.06	39,089.62
教育费附加	49,658.85	62,898.11	95,804.26	16,752.70
地方教育附加	33,105.93	41,932.04	63,869.51	11,168.46
房产税	-	86,622.89	86,622.89	-
车船税	-	-	-	-
土地使用税	-	222,844.50	222,844.50	-
印花税	9,452.84	46,225.33	33,216.53	22,461.64
资源税	-	-	-	-
环境保护税	3,412.51	8,226.38	6,938.24	4,700.65
合计	5,886,136.33	3,148,527.07	7,212,890.96	1,821,772.44

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	6,322,848.10	812,095.65
合 计	6,322,848.10	812,095.65

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	184,432.69	15,400.00
往来款	5,751,865.00	126,754.98
其他	386,550.41	669,940.67
合 计	6,322,848.10	812,095.65

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,201,405.83	1,239,347.24
合 计	1,201,405.83	1,239,347.24

(二十二) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00
质押+保证借款		
保证借款	3,900,000.00	
合 计	18,900,000.00	5,000,000.00

2、长期借款说明

项目	贷款人	贷款单位	贷款本金	贷款余额	贷款期限	备注
长期借	本公司	重庆银行股份有限公司江北	15,000,000.00	15,000,000.00	2023.3.29-2026.3.29	注1

款 1		支行				
长期借款 2	世纪材料公司	中信银行股份有限公司重庆分行	50,000.00	50,000.00	2023.6.13-2024.12.12	注2
			850,000.00	850,000.00	2023.6.13-2025.6.12	注2
长期借款 3	世纪材料公司	重庆银行股份有限公司江北支行	3,000,000.00	3,000,000.00	2023.6.27-2026.6.27	注3
合计			18,900,000.00	18,900,000.00		

注1：长期借款担保情况：保证人：申静、王强；抵押物为渝（2020）钢梁区不动产权第000634237号、渝（2020）钢梁区不动产权第000634274号、渝（2020）钢梁区不动产权第000645618号、渝（2020）钢梁区不动产权第000645928号、渝（2020）钢梁区不动产权第000640671号、渝（2020）钢梁区不动产权第000633675号、渝（2020）钢梁区不动产权第000634132号、渝（2020）钢梁区不动产权第000634213号、渝（2020）钢梁区不动产权第000634511号、渝（2020）钢梁区不动产权第000634552号、渝（2020）钢梁区不动产权第000634619号、渝（2020）钢梁区不动产权第000634679号、渝（2020）钢梁区不动产权第000634656号的工业厂房；渝（2017）两江新区不动产权第000101484号重庆市高新区新南路164号1106、渝（2017）两江新区不动产权第000101459号重庆市高新区新南路164号1105、渝（2021）铜梁区不动产权第000454061号重庆市铜梁区旧县街道永兴村二社第105号、渝（2021）铜梁区不动产权第000453832号重庆市铜梁区旧县街道永兴村二社第104号房屋。

注2：长期借款担保情况：保证人：本公司、申静。

注3：长期借款担保情况：保证人：本公司、申静、王强。

（二十三）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	5,529,711.33		71,198.00	5,458,513.33	铜梁区旧县镇人民政府为带动经济发展、解决人口就业问题，代本公司之子公司世纪材料公司支付土地出让金7,119,800.00元。该款项由铜梁区人民政府承担，不需要世纪材料公司归还。
合计	5,529,711.33		71,198.00	5,458,513.33	

（续上表）

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	5,529,711.33	-	71,198.00		5,458,513.33	与资产相关

合计	5,529,711.33	-	71,198.00	-	5,458,513.33	/
----	--------------	---	-----------	---	--------------	---

(二十四) 股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总数	29,999,400.00	100.00			29,999,400.00	100.00
合计	29,999,400.00	100.00			29,999,400.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	17,251,395.43			17,251,395.43
合计	17,251,395.43			17,251,395.43

(二十六) 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	6,168,037.95	752,958.11	169,210.37	6,751,785.69
合计	6,168,037.95	752,958.11	169,210.37	6,751,785.69

(二十七) 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	7,321,802.45			7,321,802.45
合计	7,321,802.45			7,321,802.45

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,478,038.08	21,230,238.88
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	24,478,038.08	21,230,238.88
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,089,224.35	23,927,669.49
减: 提取法定盈余公积		679,870.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		20,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	32,567,262.43	24,478,038.08

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	57,188,906.07	40,003,708.21	71,105,816.74	48,043,577.19
其他业务收入	495,389.03	98,970.79	35,216,573.66	32,082,640.16
合计	57,684,295.10	40,102,679.00	106,322,390.40	80,126,217.35

注：上期其他业务收入系贸易业务收入 33,218,964.21 元及销售原材料等收入 1,997,609.45 元，上期其他业务成本系贸易业务成本 31,860,961.99 元及销售原材料等成本 221,678.17 元，本期将贸易业务分类为主营业务。

2、主营业务按产品系列

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子专用材料—光电新材料	27,581,841.53	13,057,303.25	39,852,072.81	19,061,022.46
电子专用材料—环保新材料	19,520,832.39	17,369,321.04	31,253,743.93	28,982,554.73
电子专用材料（贸易业务）—环保新材料	10,086,232.15	9,577,083.91	-	-
合计	57,188,906.07	40,003,708.21	71,105,816.74	48,043,577.19

注：上期贸易业务收入 33,218,964.21 元披露为其他业务收入；贸易业务成本 31,860,961.99 元披露为其他业务成本。

3、主营业务收入前五名

序号	名称	收入金额	比例（%）
1	客户一（客户B）	10,191,323.94	17.67
2	重庆龙纳化工有限公司	5,386,132.47	9.34
3	客户四	4,994,761.06	8.66
4	重庆佳玉展化工有限公司	4,596,321.92	7.97
5	客户六	3,535,259.12	6.13
	合计	28,703,798.51	49.77

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	86,622.89	85,492.37
车船税	60.00	-
土地使用税	222,844.50	211,067.35
印花税	46,225.33	82,605.82
城市维护建设税	146,230.90	171,165.26

教育费附加	62,898.11	75,695.96
地方教育费附加	41,932.04	48,904.36
环境保护税	8,226.38	7,381.84
其他	2,511.85	10,349.53
合计	617,552.00	692,662.49

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	431,967.42	332,904.36
差旅费	122,832.89	149,110.04
其他	41,445.68	36,860.86
车辆费	25,066.41	40,011.30
业务招待费	79,665.46	32,243.47
办公费	74,576.63	30,502.91
招投标费	20,398.87	5,343.40
邮电通讯费	273.00	20,746.88
检验费	-	1,424.53
服务费	98,936.70	-
运输费		1,400,377.70
包装费		128,789.68
合计	895,163.06	2,178,315.13

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,838,377.23	2,111,846.18
折旧费	492,121.54	463,093.68
环保支出	135,482.01	156,944.72
其他	181,188.87	136,074.83
办公费	71,978.90	254,711.27
聘请中介机构费	174,668.42	257,735.85
业务招待费	73,162.46	102,111.48
无形资产摊销	102,302.92	101,997.92
物业费	53,001.55	68,020.02
车辆费	49,355.47	72,399.39
低值易耗品摊销	18,130.29	48,398.70
邮电通讯费	48,785.87	25,459.25
差旅费	30,193.81	28,822.69
合计	3,268,749.34	3,827,615.98

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,291,543.64	3,040,770.87
燃料动力费	393,817.91	259,610.56
职工薪酬	193,930.25	238,206.05
技术创新费	145,843.12	-

折旧费	22,855.14	6,243.18
专利费	377,017.57	6,600.00
其他	388,349.51	14,920.00
合计	4,813,357.14	3,566,350.66

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	704,864.81	907,950.41
减：利息收入	97,604.76	15,704.02
减：汇兑收益	6,297.99	-100,504.19
其他杂费	30,814.61	8,412.98
合计	631,776.67	1,001,163.56

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
土地补偿款摊销	71,198.00	71,198.00
2019-2020 年度品牌发展奖励补助	250,000.00	
重庆市工业和信息化专项资金标准制修订奖励	50,000.00	
重庆市铜梁区经信委 2020 年度重庆市企业研发准备金补助资金	500,000.00	
重庆市铜梁区科技局研发补助	25,000.00	
2020 科技入库补贴	100,000.00	
退役军人享受增值税减免	9,000.00	
重庆市铜梁区商务局外贸稳增长补助	3305.92	
2022 年度增值税税控发票系统技术维护费减免税款		280.00
合计	1,008,503.92	71,478.00

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（理财产品）	37,465.66	18,536.27
票据贴现利息		-95,106.39
合计	37,465.66	-76,570.12

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	1,849.72	-239,228.98
合计	1,849.72	-239,228.98

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
处置固定资产收益	-	-216,803.04	-

合计	-	-216,803.04	-
----	---	-------------	---

(三十九) 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
无需支付的应付款项			
赔款收入	175,640.00		
其他	45,623.60	6,467.07	
合计	221,263.6	6,467.07	

(四十) 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		1,800.00	
其他	15,180.79	484.89	15,180.79
合计	15,180.79	2,284.89	15,180.79

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用分类

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	598,005.61	2,302,838.19
递延所得税费用	-78,309.96	-171,180.66
合计	519,695.65	2,131,657.53

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,608,920.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,291,338.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-849,674.84
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	
研发费加计扣除的影响	
其他	78,032.49
所得税费用	519,695.65

(四十二) 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
利息收入	74,726.77	23,513.68
财政补贴	928,305.92	
往来款		193,745.35

保证金/押金	557,381.97	833,879.09
个人借款/备用金		54,000.00
政府收回土地支付的对价	5,751,865.00	
其他	249,917.04	5,119.14
合计	7,562,196.70	1,110,257.26

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
管理费用/销售费用支出	391,430.89	537,321.20
保证金/押金	1,768,410.83	804,270.00
个人借款/备用金	13,613.00	64,086.00
财务费用支出	30,814.61	15,441.69
往来款	-	266,002.52
其他	9,467.00	31,520.00
合计	2,213,736.33	1,718,641.41

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财	16,000,000.00	17,418,536.27
合计	16,000,000.00	17,418,536.27

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财	23,400,000.00	17,400,000.00
合计	23,400,000.00	17,400,000.00

5、收到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
其他货币资金—票据保证金		
票据贴现		11,446,025.61
股东借款		21,500,000.00
合计		32,946,025.61

6、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
其他货币资金—票据保证金		-
归还股东借款		17,925,003.00
合计		17,925,003.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,089,224.35	12,341,465.75
加：信用减值准备	-1,849.72	239,228.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,483,771.27	2,592,583.37
无形资产摊销	101,997.92	101,997.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		216,803.04
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）	704,864.81	907,950.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,465.66	76,570.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	78,309.95	-35,884.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-76,560.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,191,383.23	-3,863,170.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,720,021.28	-9,969,357.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,503,025.22	-16,883,213.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,010,473.63	-14,351,586.10
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	31,748,438.53	11,751,004.20
减：现金的期初余额	25,105,191.93	15,028,450.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,643,246.60	-3,277,446.55

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	31,748,438.53	25,105,191.93
其中：库存现金	188,039.65	4,336.10
可随时用于支付的银行存款	31,560,398.88	25,100,855.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：银行承兑汇票保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	31,748,438.53	25,105,191.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	资产类别	期末账面价值	受限原因
----	------	--------	------

房屋建筑物	固定资产	12,188,776.95	抵押借款
其他货币资金	货币资金	4,402,028.39	票据保证金
银行承兑汇票	应收款项融资	3,477,783.14	质押
合计		20,068,588.48	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆新申世纪新材料科技有限公司	重庆市铜梁区	重庆市铜梁区	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
新申矿业(重庆)有限公司	重庆市铜梁区	重庆市铜梁区	非煤矿山矿产资源开采		100.00%	同一控制下企业合并
重庆新申世纪电子材料有限公司	重庆市铜梁区	重庆市铜梁区	制造业		100.00%	同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人情况

名称	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
申静及王强(共同实际控制人)	75.4966	75.4966
合计	75.4966	75.4966

注：申静与王强为本公司共同实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
重庆新申世纪新材料科技有限公司	重庆市铜梁区	制造业	1,000.00	100.00	100.00
新申矿业(重庆)有限公司	重庆市铜梁区	非煤矿山矿产资源开采	1,000.00	100.00	100.00
重庆新申世纪电子材料有限公司	重庆市铜梁区	制造业	1,000.00	100.00	100.00

注：对新申矿业(重庆)有限公司系通过重庆新申世纪新材料科技有限公司间接持股100%。

(三) 本企业的股东情况

姓名	出资额	持股比例
申静	17,782,512.00	59.2762
王强	4,866,012.00	16.2204
蒲洪友	4,650,012.00	15.5004
重庆新申壹号科技合伙企业(有限合伙)	1,799,964.00	6.0000

钟澄	899,500.00	2.9984
熊佩	890.00	0.0030
朱小红	200.00	0.0007
郭媛瑜	100.00	0.0003
邱洪强	100.00	0.0003
谢德广	100.00	0.0003
陈军伟	10.00	0.0000
合计	29,999,400.00	100.00

(四) 其他关联方情况

其他关联方情况其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
德沃德科技（重庆）有限责任公司	本公司董事、总经理王强于2020年7月8日起担任该公司法定代表人和执行董事
重庆月月通物流有限公司	本公司董事、总经理王强实际控制该公司
重庆市大足锇矿开发有限公司	本公司董事、总经理王强持有该公司股权25.3493%
重庆新荣投资有限公司	本公司实际控制人、董事长申静系该公司法定代表人，担任执行董事兼经理
重庆申渝行科技有限责任公司	本公司实际控制人、董事长申静系该公司唯一股东、法定代表人，担任执行董事兼经理
重庆新申壹号科技合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人、董事长申静直接及间接持有该合伙企业100%股权
重庆市泰辉投资有限公司	本公司股东蒲洪友持有该公司股权32.7000%，同时系该公司法定代表人兼执行董事
重庆市中基进出口有限公司	本公司股东蒲洪友持有该公司股权16.52%，同时系该公司法定代表人兼董事长
重庆中基仕达进出口贸易有限公司	该公司系重庆市中基进出口有限公司持股96.15%的子公司，本公司股东蒲洪友在该公司担任董事长，且持有重庆市中基进出口有限公司16.52%的股权
刘江涛	本公司董事、董事会秘书、财务负责人
胡晓明	本公司董事

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位名称	交易内容	定价政策	本年发生额 (含税)	上年发生额 (含税)	备注
一、采购商品			2,978,394.11	18,559,823.29	
德沃德科技（重庆）有限责任公司	采购原材料	协商定价	96,000.00	15,994,579.50	
重庆市大足锇矿开发有限公司	采购原材料	协商定价	2,882,394.11	2,565,243.79	
二、接受劳务			2,473,892.63	2,354,136.35	
重庆月月通物流有限公司	运输费	协商定价	2,473,892.63	2,354,136.35	
合计			5,452,286.74	20,913,959.64	

2、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	备注
申静、世纪材料公司	8,000,000.00	2023.3.21	2027.3.20	否	注1
申静	8,000,000.00	2023.6.15	2027.6.14	否	注2
申静、王强、世纪材料公司	15,000,000.00	2023-3-29	2029-3-29	否	注3

注1：兴业银行短期借款800.00万元担保，按照合同约定，担保期间为该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年。

注2：招商银行短期借款800.00万元担保，按照合同约定，担保期限为应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。

注3：重庆银行长期借款担保（合同金额2000.00万元，已放款1500.00万元，列报长期借款），按照合同约定，担保期限从合同生效日起直至主合同履行期限届满（含甲方宣布贷款提前到期）之日起三年。

(2) 子公司作为被担保方

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	备注
申静、王强、本公司	3,000,000.00	2023-6-27	2029-6-27	否	注1
申静、本公司	1,000,000.00	2023-6-13	2028-6-12	否	注2
小计	4,000,000.00				

注1：重庆银行长期借款300.00万元担保，按照合同约定，保证期间从合同生效日起直至主合同履行期限届满（含甲方宣布贷款提前到期）之日起三年。

注2：中信银行借款担保（合同金额1000.00万元，已放款100.00万元，列报短期借款10.00万元、长期借款90.00万元），按照合同约定，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付款项	重庆市大足锶矿开发有限公司	-	325,809.74
小计		-	325,809.74

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	德沃德科技（重庆）有限责任公司	639,666.44	974,675.80
应付账款	重庆月月通物流有限公司	569,678.74	1,713,286.58
应付账款	重庆市大足锶矿开发有限公司	115,716.37	
小计		1,325,061.55	2,687,962.38

九、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合—计提坏账准备的应收账款	23,893,276.77	100.00	1,256,706.17	5.26	22,636,570.60
其中：账龄组合	23,893,276.77	100.00	1,256,706.17	5.26	22,636,570.60
合计	23,893,276.77	100.00	1,256,706.17	5.26	22,636,570.60

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合—计提坏账准备的应收账款	30,564,526.36	100.00	1,528,226.33	5.00	29,036,300.03
其中：账龄组合	30,564,526.36	100.00	1,528,226.33	5.00	29,036,300.03
合计	30,564,526.36	100.00	1,528,226.33	5.00	29,036,300.03

1、组合中，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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,652,430.17	1,132,621.51	5.00	30,564,526.36	1,528,226.33	5.00
1至2年	1,240,846.60	124,084.66	10.00			
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	23,893,276.77	1,256,706.17	5.26	30,564,526.36	1,528,226.33	5.00

2、本期实际核销的应收账款情况

本期不存在核销的应收账款。

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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一（客户B）	货款	7,229,884.22	1年以内	30.26	361,494.21

客户六	货款	3,996,464.32	1年以内	16.73	199,823.22
重庆佳玉展化工有限公司	货款	2,428,635.12	1年以内	10.16	121,431.76
客户四	货款	1,947,506.84	1年以内	8.15	97,375.34
重庆龙纳化工有限公司	货款	833,846.33	1年以内	3.49	41,692.32
合计		16,436,336.83		68.79	821,816.85

(二) 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	32,818,493.37	15,658,621.55
减：坏账准备	-	-
合计	32,818,493.37	15,658,621.55

1、其他应收款情况

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	32,221,538.73
1-2年	544,365.00
2-3年	50,339.64
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	2,250.00
合计	32,818,493.37

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,366,365.47	648,404.64
关联方往来款	31,452,127.90	15,010,216.91
合计	32,818,493.37	15,658,621.55

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
世纪材料公司	关联方往来款	31,452,127.90	1年以内	95.84	-
重庆市涪陵区拓源污水处理有限公司	保证金	544,208.33	1年以内	1.66	-
重庆泽渝建材有限公司	保证金	474,637.50	1年以内	1.45	-
重庆三峰科技有限公司	保证金	108,000.00	1年以内	0.33	-
重庆渝水环保科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.30	-

司					
合计		32,678,973.73		99.58	-

(三) 长期股权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,284,629.02			10,284,629.02
小计	10,284,629.02			10,284,629.02
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,284,629.02			10,284,629.02

(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	本期计提坏账准备	减值准备期末余额
世纪材料公司	10,284,629.02	-	-	10,284,629.02	-	-
合计	10,284,629.02	-	-	10,284,629.02	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,349,207.45	46,339,590.15	67,099,599.59	61,519,496.47
其他业务收入	-	-	34,099,653.76	31,175,719.47
合计	54,349,207.45	46,339,590.15	101,199,253.35	92,695,215.94

注：上期其他业务收入系销售原材料收入及贸易业务收入，本期将贸易收入分类到主营业务收入。

2、主营业务收入前五名

序号	名称	收入金额	比例 (%)
1	客户一（客户B）	8,672,136.95	15.96
2	重庆龙纳化工有限公司	5,386,132.47	9.91
3	客户四	4,994,761.06	9.19
4	重庆佳玉展化工有限公司	4,594,649.19	8.45
5	客户六	3,535,259.12	6.50
	合计	27,182,938.79	50.02

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）公司向浦发银行申请贷款暨子公司为公司提供担保（公告编号：2023-030）

1、为满足经营发展需要，本公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请担保贷款，贷款额度为人民币 1000 万元，贷款期限为 3 年，贷款利率以银行审批为准。公司实际控制人申静及公司全资子公司世纪材料公司拟为上述贷款提供不可撤销的连带责任保证，担保期间不收取任何担保费用。

2、为满足经营发展需要，公司全资子公司世纪材料科公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请担保贷款，贷款额度为人民币 1000 万元，贷款期限为 3 年，贷款利率以银行审批为准。公司实际控制人申静拟为上述贷款提供不可撤销的连带责任保证，担保期间不收取任何担保费用。

（二）公司利用自有闲置资金投资理财（公告编号：2023-033、2023-034）

为提高公司资金的使用效率，增加资金收益，使股东利益最大化，在不影响公司正常生产经营、有效控制风险的前提下，公司拟利用闲置流动资金投资收益稳定的理财产品，使用资金总额度不超过 500 万美元，投资期限截止到 2023 年 12 月 31 日。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
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）	1,008,503.92
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
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	206,082.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	182,188.01
少数股东权益影响额	
合 计	1,032,398.72

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	9.03%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88%	0.24	0.24

十三、财务报表的批准

本公司年度财务报表已经公司董事会批准。

重庆新申新材料股份有限公司

二〇二三年八月三十日

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)	1,008,503.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	206,082.81
非经常性损益合计	1,214,586.73
减: 所得税影响数	182,188.01
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	1,032,398.72

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年4月27日	20,598,764.00	829,187.18	是	变更增加偿还银行贷款、税款及运费,减少材料采	14,000,000.00	已事前及时履行

					购、天然气。	
--	--	--	--	--	--------	--

募集资金使用详细情况：

根据公司 2022 年 6 月 22 日披露的《股票定向发行说明书（发行对象确定稿）》，本次发行募集资金用途如下：

募集资金用途	拟投入金额（元）
补充流动资金	20,598,764.00
合计	20,598,764.00

其中，预计明细用途如下：

序号	预计明细用途	拟投入金额（元）
1	购材料	18,398,764.00
2	天然气	1,200,000.00
3	税款	1,000,000.00
合计	-	20,598,764.00

在上述募集资金预计明细用途范围内，公司董事会可根据资金需求等实际情况，对相应募集资金投入的具体金额进行适当调整。

2022 年 9 月 29 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，2022 年 10 月 16 日，公司召开 2022 年第九次临时股东大会，审议通过了《关于募集资金用途变更的议案》，根据公司目前的战略和经营发展需要，为追求募集资金使用效益最大化，公司拟变更募集资金用途。变更情况如下：

募集资金用途	拟投入金额（元）	变更后拟投入金额（元）
1、补充流动资金	20,598,764.00	8,598,764.00
购材料	18,398,764.00	5,598,764.00
天然气	1,200,000.00	0
税款	1,000,000.00	2,000,000.00
运费	0	1,000,000.00
2、偿还银行贷款	0	12,000,000.00
合计	20,598,764.00	20,598,764.00

公司于 2022 年 8 月 10 日开始使用募集资金，截至募集资金专户注销日，募集资金已经使用完毕，账户余额 16,633.20 为利息，公司已将剩余资金转出，募集资金实际使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	20,598,764.00
减：发行费用	0.00
减：手续费	362.00
加：利息	16,995.20
二、可使用募集资金金额	20,615,397.20
三、募集资金实际使用情况	
其中：购材料	5,598,764.00
税款	2,000,000.00
运费	1,000,000.00
偿还银行贷款	12,000,000.00
四、募集资金专户余额	16,633.20
五、销户结余资金转出金额	16,633.20

综上，公司不存在提前使用募集资金的情形，也不存在违规将募集资金用于持有交易性金融资产、其他权益工具投资、其他债权投资或借予他人、委托理财等财务性投资的情形，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司及用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等交易情形，不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情况。

鉴于公司募集资金已按照规定使用完毕，根据全国股转公司及相关制度要求，公司完成了募集资金专项账户的注销手续。募集资金专项账户注销后，公司与中国银行股份有限公司重庆渝北支行、西南证券股份有限公司签署的三方监管协议相应终止。

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