



陕西瑞科

NEEQ : 430428

陕西瑞科新材料股份有限公司

Shaanxi Rock 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、公司负责人蔡林、主管会计工作负责人鞠丛慧及会计机构负责人（会计主管人员）鞠丛慧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 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	86
附件 II	融资情况 .....	89

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、陕西瑞科	指	陕西瑞科新材料股份有限公司
国信证券	指	国信证券股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	陕西瑞科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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
瑞科精材	指	瑞科精材（西安）科深圳市创新投资集团有限公司技术有限公司
西安汇创	指	西安汇创贵金属新材料研究院有限公司
璟邑科技	指	陕西璟邑科技有限公司
深高投	指	深圳市高新投创业投资有限公司
长峡金石	指	长峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
赣州悦时	指	赣州悦时景明投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
中钰贤齐	指	温州中钰贤齐智能壹号股权投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
贵金属催化剂	指	贵金属催化剂是一种能改变化学反应速度而本身又不参与反应最终产物的贵金属材料，常用的是铂、钯、铑、银、钨等，其中尤以钯、铂、铑应用最广。它们的d电子轨道都未填满，表面易吸附反应物，且强度适中，利于形成中间“活性化合物”，具有较高的催化活性，同时还具有耐高温、抗氧化、耐腐蚀等综合优良特性。
均相催化	指	催化剂与反应物均处于同一相中的催化作用，如均相酸碱催化、均相络合催化等。均相催化大多在液相中进行。均相催化剂的活性中心比较均一，选择性较高，副反应较少，但催化剂难以分离、回收和再生。
非均相催化	指	发生在两相界面上的催化作用。通常催化剂为多孔固体，反应物为液体或气体。在非均相催化反应中，固体催化剂对反应物分子发生化学吸附作用，使反应物分子得到活化，降低了反应的活化能，而使反应速率加快。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西瑞科新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi Rock New Material Co.,Ltd.		
	ROCK		
法定代表人	蔡林	成立时间	2003年8月26日
控股股东	控股股东为（蔡林、蔡万煜、廖清玉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡林、蔡万煜、廖清玉），一致行动人为（蔡林、蔡万煜、廖清玉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学品制造业-266 专用化学产品制造-2661 化学试剂和助剂制造		
主要产品与服务项目	贵金属催化剂产品的研发、生产、循环加工、销售和服务		
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	陕西瑞科	证券代码	430428
挂牌时间	2014年1月24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）	58,500,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱振华	联系地址	陕西省宝鸡市高新开发区产丰路西段 10 号
电话	0917-8880007	电子邮箱	zzh@bjrock.com
传真	0917-8880018		
公司办公地址	陕西省宝鸡市高新开发区产丰路西段 10 号	邮政编码	721300
公司网址	www.bjrock.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	916103017521431781		
注册地址	陕西省宝鸡市高新开发区产丰路西段 10 号		
注册资本（元）	58,500,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

公司专注于贵金属催化剂及贵金属复合物行业。致力于贵金属钯、铂、钨、铑、铱五种金属的负载型新型高效环保催化剂的研发、生产、销售与循环加工，并为客户提供贵金属催化剂的选型、设计、活性选择性测试、贵金属回收再制作等技术服务；积极接轨世界最新贵金属复合物产品前沿阵地，对贵金属复合物的新技术新产品新需求保持高度的敏感与快速的产业化，同时为该行业客户提供定制化的贵金属富集与回收。目前公司生产的产品广泛应用于医药化工、石油化工、农药植保、高端电镀、环保材料、液晶中间体、OLED显示、硅胶合成等领域；在生产模式方面，公司主要根据销售订单安排生产，并且根据销售数据，保证常规产品合理库存量，以便缩短供货周期，提高营运效率，将客户贵金属的保有量降到最低，加快周转资金流动，为客户带来了良好的使用体验。同时，公司通过研发和销售的配合，满足客户的定向化产品的需求。

在销售模式方面，通过对该市场十几年的熟悉与了解，公司建立了快捷灵活高效的营销服务网络，采取直销方式为客户提供催化剂产品及专业的技术指导 and 售后服务。其次，公司依托官网与互联网各化工门户网站的推广，以及CPHI、API、CAC等行业会议的现场宣传为公司导入新的客户流量。此外，业务人员根据地域、目标客户等群体分布情况建立销售网络，通过网络、电话、实地拜访等方式与目标客户建立业务往来；基于出色的供货保证、销售与技术服务能力，公司能够最大限度的稳定供求关系。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

公司所处行业为贵金属催化剂行业，在精细化工领域主要应用于医药化工、化工新材料、农药、燃料、环保领域等。近年来，随着我国研发水平的逐步提高、贵金属催化剂企业生产技术的进步、工业化应用的推广，以及下游需求的增加，我国贵金属催化剂行业总体获得较快的发展。预计未来随着贵金属催化剂产品的进口替代，行业整体趋向如下六个方向发展：

**专用化：**催化剂与反应工艺和工程条件匹配度越高，生产效率就越高。定制化和专用化是未来贵金属催化剂发展的大趋势。

**低含量：**基础化工和环保用贵金属催化剂虽然含量普遍较低，但催化剂用量巨大，降低贵金属含量的意义重大。

**高性能：**高活性、高速择性、高稳定性是催化剂及催化技术发展的永恒目标。

**连续化：**未来大部分间歇釜式工艺将被固定床、移动床、微反应、管道反应等连续化工艺技术所取代。

**绿色化：**贵金属催化剂制备过程将向低能耗、绿色环保化发展。

新型化：由于贵金属资源稀缺，价格昂贵，新型催化材料的开发、贵金属-非贵金属混合催化技术、纳米稀土材料催化技术等都是目前的研究热点方向。

### （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	公司于2021年7月被认定为第三批国家级专精特新“小巨人”企业称号，并于同年入选第二批重点支持国家级专精特新“小巨人”企业。2021年被陕西省工业和信息化厅认定为陕西省制造业单项冠军示范企业。

## 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	620,061,856.66	571,755,390.05	8.45%
毛利率%	10.69%	12.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,190,537.28	46,274,740.25	-28.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,651,267.22	40,443,441.63	-21.74%
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）	5.16%	7.63%	-
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）	4.92%	6.67%	-
基本每股收益	0.57	0.79	-28.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	885,703,549.20	1,027,952,936.27	-13.84%
负债总计	274,149,070.64	391,105,994.99	-29.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	611,554,478.56	636,846,941.28	-3.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.45	10.89	-3.97%
资产负债率%（母公司）	30.66%	37.84%	-
资产负债率%（合并）	30.95%	38.05%	-
流动比率	2.52	2.27	-

利息保障倍数	10.43	24.75	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-10,430,735.64	-93,579,851.86	-88.85%
应收账款周转率	3.87	4.00	-
存货周转率	1.99	2.03	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-13.84%	0.29%	-
营业收入增长率%	8.45%	-0.44%	-
净利润增长率%	-28.28%	16.28%	-

### 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	137,297,866.32	15.50%	306,663,037.52	29.83%	-55.23%
应收票据	16,748,336.65	1.89%	12,856,119.26	1.25%	30.28%
应收账款	163,496,041.21	18.46%	146,675,902.60	14.27%	11.47%
交易性金融资产	30,175,234.91	3.41%	0	0%	-
应收款项融资	31,963,734.61	3.61%	16,291,192.46	1.58%	96.20%
存货	246,483,030.34	27.83%	292,859,471.88	28.49%	-15.84%
投资性房地产	14,483,443.72	1.64%	15,045,445.00	1.46%	-3.74%
固定资产	160,148,758.59	18.08%	162,569,466.23	15.81%	-1.49%
无形资产	51,295,760.42	5.79%	51,959,125.48	5.05%	-1.28%
在建工程	4,684,065.81	0.53%	3,283,972.49	0.32%	42.63%
短期借款	87,332,319.65	9.86%	91,624,398.04	8.91%	-4.68%
应付账款	30,645,772.74	3.46%	108,846,029.62	10.59%	-71.84%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金余额137,297,866.32元，较期初下降55.23%，主要是本期末与期初相比使用现金支付货款、偿还银行贷款以及增加了交易性金融资产所致。。

2、应收票据余额16,748,336.65元，较期初增加30.28%，主要是期末贴现和背书未终止，相关科目确认重分类所致。

3、应收款项融资余额31,963,734.61元，较期初增长96.20%，主要是本期低风险应收票据增加所致。

4、在建工程4,684,065.81元，较期初增长42.63%，主要是长青工业园厂区建设所致。

5、应付账款余额30,645,772.74元，较期初下降71.84%，主要是阶段性应付货款减少所致。

## （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	620,061,856.66	-	571,755,390.05	-	8.45%
营业成本	553,757,620.37	89.31%	498,856,673.96	87.25%	11.01%
毛利率	10.69%	-	12.75%	-	-
销售费用	2,447,274.00	0.39%	2,121,309.06	0.37%	15.37%
管理费用	9,904,225.87	1.60%	7,271,355.32	1.27%	36.21%
研发费用	7,426,667.05	1.20%	8,386,030.29	1.47%	-11.44%
财务费用	2,922,282.78	0.47%	2,279,003.99	0.40%	28.23%
信用减值损失	-525,499.10	-0.08%	-2,759,363.71	-0.48%	-80.96%
资产减值损失	-11,317,932.65	-1.83%	-806,081.13	-0.14%	1,304.07%
其他收益	790,471.19	0.13%	5,470,411.44	0.96%	-85.55%
投资收益	593,798.44	0.10%	1,016,770.34	0.18%	-41.60%
公允价值变动 收益	7,593,109.70	1.22%			
资产处置收益	1,143.72	0.00%			
营业利润	37,838,692.34	6.10%	54,454,051.11	9.52%	-30.51%
营业外收入	4,570.50	0.00%	9,917.02	0.00%	-53.91%
营业外支出	3.81	0.00%	126,190.50	0.00%	-100.00%
净利润	33,190,537.28	5.35%	46,274,740.25	8.09%	-28.28%

#### 项目重大变动原因：

1、管理费用本期金额9,904,225.87元，较上年同期相较上涨36.21%，主要为业务招待费用和安保费增加所致。

2、信用减值损失本期金额525,499.10元，较上年同期减少80.96%，主要为本期阶段性应收账款减少所致。

3、资产减值损失金额11,317,932.65元，较上年同期相比上涨1304.07%，主要系受上半年贵金属市场价格震荡下行影响。为降低周转金属带来的营运资金占用，以及减小贵金属市场价格波动对公司的影响，公司于2022年底开始通过租赁贵金属方式补充垫料金属库，2023年1-6月影响带来741.79万元公允价值变动损益。

4、其他收益本期金额790,471.19元，较上年同期减少85.55%，主要是收到政府补助减少所致。

5、投资收益本期金额593,798.44，较上年同期减少-41.60%，主要是本期降低银行理财金额，理财收益减少所致。

6、净利润本期金额33,190,537.28，较上年同期减少28.28%，主要系：1. 受一季度宏观影响，钯、铂等贵金属价格震荡下跌，在一定程度上影响公司产品销售及存货；2. 新厂搬迁后，期间费用开支较上年同期增加。

## 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	552,513,815.34	534,662,830.84	3.34%
其他业务收入	67,548,041.32	37,092,559.21	82.11%
主营业务成本	490,287,219.54	464,426,511.94	5.57%
其他业务成本	63,470,400.83	34,430,162.02	84.35%

### 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
贵金属催化剂销售产品	498,605,817.42	466,177,930.82	6.50%	3.98%	6.77%	-27.34%
贵金属催化剂循环加工服务费	52,381,738.68	23,596,426.36	54.95%	1.37%	-11.79%	13.93%
其他	1,526,259.24	512,862.36	66.40%	-55.82%	-51.95%	-3.91%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

主要是子公司瑞科精材的金属贸易业务增加所致。

## （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	-10,430,735.64	-93,579,851.86	-88.85%
投资活动产生的现金流量净额	-36,644,988.70	-39,781,156.87	-7.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-145,193,181.81	-1,785,743.90	8030.68%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额为-10,430,735.64元，相较于上年同期减少88.85%，原因为公司加强应收账款回款和应付账款管理。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额为-36,644,988.70元，相较于上年同期减少7.88%，原因为新厂建设完成投资活动有所减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-145,193,181.81元，相较于上年同期变动8030.68%，原因为当期归还短期借款和长期借款。

#### 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
瑞科精材	控股子公司	贵金属及化合物的销售	20,000,000	28,347,259.81	23,616,216.24	52,489,625.59	2,052,666.48
璟邑科技	控股子公司	专用化学产品的制造、销售、服务	20,000,000	30,840,762.64	19,022,991.88	0.00	-242,447.61

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安汇创	无	财务投资

##### 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

#### 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
原材料价格波动风险	公司主要产品为贵金属催化剂，其主要原材料为钯、铂等贵金属原料。近几年来，贵金属原料的价格波动幅度较大，虽然公司可以通过调整催化剂产品价格来规避相关风险，但由于对原材料的市场价格波动做出调价反应具有一定的滞后性，向下游客户转嫁风险的能力受到限制。另一方面，公司为了维持正常生产的运作，一般会储备部分贵金属存货，因此贵金属价格的波动会对公司的生产经营造成直接影响。未来随着公司生产规模的不断扩大，贵金属原料库存随之上升，公司如果没有采取合理的措施规避上述风险，将会导致经营业绩的不确定性增加。
核心技术管理人员依赖度较高的风险	公司核心竞争力之一为拥有的核心技术人员和管理人员。公司业绩的增长和核心技术的提升很大程度上有赖于上述核心技术人员。如果核心技术人员流失，将对公司的技术研发及生产经

	营造成较大的负面影响，同时也会增加公司的技术泄密风险。
市场竞争的风险	公司凭借在产品性价比、交期、服务等方面所体现出的综合优势,在国内贵金属催化剂市场占据了一定的市场份额,但细分市场竟争日益激烈,如果公司竞争对手不断增强,将会对公司业务形成较大的压力,不排除由于行业竞争过于激烈导致公司利润率下降经营受到冲击的可能。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人蔡林先生、蔡万煜先生及廖清玉女士共同持有公司 55.28%股份,为公司的实际控制人,对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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) 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

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	30,000
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	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 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：

公司2018年11月1日与蔡林签订了《房屋租赁协议》，公司向蔡林先生承租位于广东省深圳市南山区后海大道创业路口粤明珠A座21F房屋，用于办公，租赁价格为每年60,000.00元人民币，装修费用由承租方承担，办公家具、物业、水电费由出租方承担，租赁面积120平方米，租赁合同期限为2018年11月1日起至2023年10月31日止。经协商，公司与蔡林先生于2022年12月30日签订了《终止协议》。

因业务拓展的需要及便利，公司销售人员2023年1月至6月期间实际使用实际控制人蔡林位于广东省深圳市南山区后海大道创业路口南粤明珠A座21F的房屋。据此，发行人与蔡林于2023年6月30日共同签署《确认函》，确认蔡林同意于2023年1月1日至2023年6月30日期间将该房屋出租予发行人用于办公，租金为人民币3万元，租赁期间届满后，双方之间的房屋租赁关系彻底终止。

#### （四） 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	2014年1月24日	2099年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、在公开转让说明书中，为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，公司控股股东严格遵守相关承诺，未发生同业竞争事项。

#### （五） 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
现金	货币资金	保函	33,579,126.42	3.79%	保证金
投资性房地产	房产	抵押	2,677,389.58	0.3%	借款抵押
无形资产	土地	抵押	17,960,749.68	2.03%	借款质押
<b>总计</b>	-	-	54,217,265.68	6.12%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产是公司取得银行贷款发生的正常抵押贷款业务，公司整体经营状况稳定良好，不会对生产经营造成不利影响。

## 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	29,990,999	51.27%	0	29,990,999	51.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,084,296	13.82%	0	8,084,296	13.82%	
	董事、监事、高管	8,749,952	14.96%	-139,832	8,610,120	14.72%	
	核心员工	0	0%		0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,509,001	48.73%	0	28,509,001	48.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,255,889	41.46%	0	24,255,889	41.46%	
	董事、监事、高管	27,823,201	47.56%	0	27,823,201	47.56%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		58,500,000	-	0	58,500,000	-	
普通股股东人数							220

#### 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	蔡林	16,201,025	0	16,201,025	27.69%	12,151,519	4,049,506	0	0
2	蔡万煜	11,430,000	0	11,430,000	19.54%	8,572,500	2,857,500	0	0
3	廖清玉	4,709,160	0	4,709,160	8.05%	3,531,870	1,177,290	0	0
4	长峡金石	2,000,000	0	2,000,000	3.42%	0	2,000,000	0	0
5	深高投	1,960,000	0	1,960,000	3.35%	0	1,960,000	0	0
6	朱振华	2,005,000	-57,946	1,947,054	3.33%	1,617,000	330,054	0	0

7	深创投	1,250,000	142,857	1,392,857	2.38%	0	1,392,857	0	0
8	鞠丛慧	1,050,158	-100	1,050,058	1.80%	942,900	107,158	0	0
9	中钰贤齐	1,000,000	0	1,000,000	1.71%	0	1,000,000	0	0
10	赣州悦时	1,000,000	0	1,000,000	1.71%	0	1,000,000	0	0
<b>合计</b>		42,605,343	-	42,690,154	72.98%	26,815,789	15,874,365	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

蔡林与蔡万煜系兄弟关系，蔡林与廖清玉系夫妻关系，除上述关系外，前十名股东间不存在其他关系。

## 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
蔡林	董事长、总经理	男	1967年4月	2022年10月13日	2025年10月12日
廖清玉	董事、副总经理	女	1971年12月	2022年10月13日	2025年10月12日
鞠丛慧	董事、副总经理、财务负责人	女	1971年4月	2022年10月13日	2025年10月12日
唐昌盛	董事	男	1970年12月	2022年10月13日	2025年10月12日
卜功桃	独立董事	男	1965年11月	2022年10月13日	2025年10月12日
陈国尧	独立董事	男	1963年1月	2022年10月13日	2025年10月12日
赵亮(男)	独立董事	男	1961年1月	2022年10月13日	2025年10月12日
赵亮(女)	监事会主席	女	1986年8月	2022年10月13日	2025年10月12日
周爱玲	监事	女	1979年9月	2022年10月13日	2025年10月12日
李伟峰	监事	男	1982年1月	2022年10月13日	2025年10月12日
朱振华	董事会秘书、副总经理	男	1986年4月	2022年10月13日	2025年10月12日
蔡万煜	副总经理	男	1972年9月	2022年10月13日	2025年10月12日
黄虹	副总经理	男	1964年12月	2022年10月13日	2025年10月12日
李炳宽	副总经理	男	1972年4月	2022年10月13日	2025年10月12日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司现有董事、监事、高级管理人员中，蔡林与蔡万煜系兄弟关系，蔡林与廖清玉系夫妻关系，除上述两处外不存在其他关系。

#### (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
蔡林	16,201,025	0	16,201,025	27.69%	0	0
蔡万煜	11,430,000	0	11,430,000	19.54%	0	0
廖清玉	4,709,160	0	4,709,160	8.05%	0	0
鞠丛慧	1,050,158	-100	1,050,058	1.80%	0	0
朱振华	2,005,000	-57,946	1,947,054	3.33%	0	0
黄虹	1,057,795	-81,786	976,009	1.67%	0	0
李炳宽	120,015	0	120,015	0.21%	0	0
合计	36,573,153	-	36,433,321	62.29%	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	27	8	1	34
生产人员	121	8	11	118
销售人员	19	0	2	17
技术人员	41	2	3	40
财务人员	8	0	0	8
员工总计	216	18	17	217

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	137,297,866.32	306,663,037.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	30,175,234.91	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	16,748,336.65	12,856,119.26
应收账款	五、4	163,496,041.21	146,675,902.60
应收款项融资	五、5	31,963,734.61	16,291,192.46
预付款项	五、6	2,084,991.05	5,595,934.32
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、7	14,024,269.83	2,264,662.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	246,483,030.34	292,859,471.88
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、9	1,024,418.35	958,679.99
<b>流动资产合计</b>		<b>643,297,923.27</b>	<b>784,165,000.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	6,110,000.00	6,090,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	14,483,443.72	15,045,445.00

固定资产	五、12	160,148,758.59	162,569,466.23
在建工程	五、13	4,684,065.81	3,283,972.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	44,657.94	236,344.32
无形资产	五、15	51,295,760.42	51,959,125.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	429,486.60	572,426.69
递延所得税资产	五、17	3,637,376.27	2,181,535.50
其他非流动资产	五、18	1,572,076.58	1,849,619.58
<b>非流动资产合计</b>		242,405,625.93	243,787,935.29
<b>资产总计</b>		885,703,549.20	1,027,952,936.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	87,332,319.65	91,624,398.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、20	95,780,295.47	47,639,061.69
衍生金融负债			
应付票据	五、21		22,500,000.00
应付账款	五、22	30,645,772.74	108,846,029.62
预收款项	五、23	387,786.98	216,360.01
合同负债	五、24	10,901,392.69	14,221,439.63
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、25	1,863,295.66	4,510,081.72
应交税费	五、26	9,304,124.30	17,097,337.47
其他应付款	五、27	4,752,306.89	5,587,809.36
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、28	9,300,961.77	28,248,214.33
其他流动负债	五、29	5,059,815.85	5,028,564.85
<b>流动负债合计</b>		255,328,072.00	345,519,296.72
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	13,914,723.24	41,832,732.12
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	五、31	3,113,820.75	3,284,481.13
递延所得税负债	五、17	1,792,454.65	469,485.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,820,998.64	45,586,698.27
<b>负债合计</b>		274,149,070.64	391,105,994.99
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、32	58,500,000.00	58,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	238,811,481.31	238,811,481.31
减：库存股			
其他综合收益	五、34	943,500.00	926,500.00
专项储备			
盈余公积	五、35	29,250,000.00	29,250,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、36	284,049,497.25	309,358,959.97
归属于母公司所有者权益合计		611,554,478.56	636,846,941.28
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		611,554,478.56	636,846,941.28
<b>负债和所有者权益合计</b>		885,703,549.20	1,027,952,936.27

法定代表人：蔡林

主管会计工作负责人：鞠丛慧

会计机构负责人：鞠丛慧

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		115,462,033.19	291,377,038.85
交易性金融资产		30,175,234.91	
衍生金融资产			
应收票据	十、1	14,185,136.65	12,692,013.21
应收账款	十、2	162,896,944.11	146,227,601.49
应收款项融资		31,443,360.62	15,656,813.27
预付款项		2,079,459.38	828,793.23
其他应收款	十、3	25,667,988.78	11,752,599.61
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		243,050,555.08	289,061,080.56
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		870,270.61	506,409.61
<b>流动资产合计</b>		<b>625,830,983.33</b>	<b>768,102,349.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、4	40,998,000.00	40,998,000.00
其他权益工具投资		6,110,000.00	6,090,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,483,443.72	15,045,445.00
固定资产		160,027,652.81	162,434,944.91
在建工程		114,847.79	267,483.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		44,657.94	236,344.32
无形资产		25,590,809.63	25,986,878.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		429,486.60	572,426.69
递延所得税资产		3,302,112.59	1,891,234.15
其他非流动资产		1,233,076.58	1,509,619.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>252,334,087.66</b>	<b>255,032,377.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>878,165,070.99</b>	<b>1,023,134,726.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		86,119,119.65	91,560,291.99
交易性金融负债		95,780,295.47	47,639,061.69
衍生金融负债			
应付票据			22,500,000.00
应付账款		27,781,745.98	106,127,202.10
预收款项		387,786.98	216,360.01
合同负债		10,320,327.34	13,971,483.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,814,074.68	4,337,540.64
应交税费		9,195,040.61	17,032,992.63
其他应付款		4,746,463.92	4,923,430.17
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		9,300,961.77	28,248,214.33
其他流动负债		4,984,277.35	4,996,070.60
<b>流动负债合计</b>		<b>250,430,093.75</b>	<b>341,552,648.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		13,914,723.24	41,832,732.12
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		3,113,820.75	3,284,481.13
递延所得税负债		1,786,522.38	461,857.81
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,815,066.37</b>	<b>45,579,071.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>269,245,160.12</b>	<b>387,131,719.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		58,500,000.00	58,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		238,811,481.31	238,811,481.31
减：库存股			
其他综合收益		943,500.00	926,500.00
专项储备			
盈余公积		29,250,000.00	29,250,000.00
一般风险准备			
未分配利润		281,414,929.56	308,515,026.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>608,919,910.87</b>	<b>636,003,007.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>878,165,070.99</b>	<b>1,023,134,726.92</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		620,061,856.66	571,755,390.05
其中：营业收入	五、37	620,061,856.66	571,755,390.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		579,358,255.62	520,223,075.88

其中：营业成本	五、37	553,757,620.37	498,856,673.96
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、38	2,900,185.55	1,308,703.26
销售费用	五、39	2,447,274.00	2,121,309.06
管理费用	五、40	9,904,225.87	7,271,355.32
研发费用	五、41	7,426,667.05	8,386,030.29
财务费用	五、42	2,922,282.78	2,279,003.99
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、43	790,471.19	5,470,411.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	593,798.44	1,016,770.34
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）	五、45	7,593,109.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-525,499.10	-2,759,363.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-11,317,932.65	-806,081.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	1,143.72	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>37,838,692.34</b>	<b>54,454,051.11</b>
加：营业外收入	五、49	4,570.50	9,917.02
减：营业外支出	五、50	3.81	126,190.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>37,843,259.03</b>	<b>54,337,777.63</b>
减：所得税费用	五、51	4,652,721.75	8,063,037.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,190,537.28</b>	<b>46,274,740.25</b>
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）		33,190,537.28	46,274,740.25
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		33,190,537.28	46,274,740.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>17,000.00</b>	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,000.00	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		17,000.00	

(1) 重新计量设定受益计划变动额		17,000.00	
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		33,207,537.28	46,274,740.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,207,537.28	46,274,740.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.57	0.79
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蔡林

主管会计工作负责人：鞠丛慧

会计机构负责人：鞠丛慧

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十、5	567,589,995.92	543,041,479.85
减：营业成本	十、5	503,903,331.31	470,875,676.80
税金及附加		2,815,669.42	1,215,314.82
销售费用		2,447,274.00	2,121,309.06
管理费用		9,154,371.72	6,618,090.42
研发费用		7,426,667.05	8,386,030.29
财务费用		3,049,493.54	2,347,935.90
其中：利息费用		4,013,109.43	2,287,485.36
利息收入		1,321,086.00	
加：其他收益		790,471.19	5,470,411.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十、6	605,267.82	926,770.34
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）		7,593,109.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-520,782.99	-2,408,599.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,292,043.22	-806,081.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,143.72	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,970,355.10</b>	<b>54,659,623.30</b>
加：营业外收入		4,570.50	9,917.02
减：营业外支出			126,190.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>35,974,925.60</b>	<b>54,543,349.82</b>
减：所得税费用		4,575,022.55	8,220,486.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,399,903.05</b>	<b>46,322,863.40</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,399,903.05	46,322,863.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>17,000.00</b>	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		17,000.00	
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		17,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>31,416,903.05</b>	<b>46,322,863.40</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.79
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		575,207,100.04	552,885,232.51
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			2,543,544.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	8,274,888.87	6,931,731.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>583,481,988.91</b>	<b>562,360,508.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		539,588,045.50	632,696,034.50
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		15,476,081.15	11,629,370.54
支付的各项税费		25,974,386.23	7,495,557.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	12,874,211.67	4,119,397.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>593,912,724.55</b>	<b>655,940,359.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,430,735.64</b>	<b>-93,579,851.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		848,300.70	1,492,978.06
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>160,848,300.70</b>	<b>11,492,978.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,795,289.40	11,274,134.93
投资支付的现金		190,000,000.00	40,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		698,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>197,493,289.40</b>	<b>51,274,134.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,644,988.70</b>	<b>-39,781,156.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,045,500.00	70,175,199.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,662,695.09	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>61,708,195.09</b>	<b>70,175,199.60</b>
偿还债务支付的现金		102,712,485.00	11,139,676.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,606,391.21	60,719,267.16
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		41,582,500.69	102,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>206,901,376.90</b>	<b>71,960,943.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-145,193,181.81</b>	<b>-1,785,743.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>95,740.61</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-192,173,165.54</b>	<b>-135,146,752.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		295,891,905.44	228,301,831.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>103,718,739.90</b>	<b>93,155,079.35</b>

法定代表人：蔡林

主管会计工作负责人：鞠丛慧

会计机构负责人：鞠丛慧

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		518,687,937.14	532,128,673.60
收到的税费返还			2,244,233.61
收到其他与经营活动有关的现金		8,128,034.47	6,832,689.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>526,815,971.61</b>	<b>541,205,596.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		488,755,568.51	599,090,626.35
支付给职工以及为职工支付的现金		15,080,795.09	11,397,217.60
支付的各项税费		25,778,903.78	6,976,292.32
支付其他与经营活动有关的现金		14,817,662.67	3,980,129.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>544,432,930.05</b>	<b>621,444,266.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,616,958.44</b>	<b>-80,238,669.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		848,300.70	1,402,978.06
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>160,848,300.70</b>	<b>1,402,978.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,953,584.36	10,719,945.74
投资支付的现金		190,698,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>195,651,584.36</b>	<b>40,719,945.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,803,283.66</b>	<b>-39,316,967.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,045,500.00	70,175,199.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,457,378.39	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>60,502,878.39</b>	<b>70,175,199.60</b>
偿还债务支付的现金		102,712,485.00	11,139,676.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,606,391.21	60,719,267.16
支付其他与筹资活动有关的现金		41,582,500.69	102,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>206,901,376.90</b>	<b>71,960,943.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-146,398,498.51</b>	<b>-1,785,743.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>95,740.61</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-198,723,000.00</b>	<b>-121,341,380.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		280,605,906.77	205,022,780.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>81,882,906.77</b>	<b>83,681,399.23</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、具体详见“附件一”

2、经公司 2023 年 4 月 27 日召开的第五届董事会第六次会议、及 2023 年 5 月 23 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，公司以总股本 58,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 10 元人民币现金，共计派发现金红利 58,500,000.00 元，上述事宜已于 2023 年 6 月 6 日实施完毕。

3、具体详见（二）财务报表项目附注“五、47 资产减值损失”

## （二） 财务报表项目附注

# 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

陕西瑞科新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2010 年 9 月 10 日在陕西省工商行政管理局核准登记的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 916103017521431781 的《营业执照》；注册地址：陕西省宝鸡市高新开发区高新大道 195 号；法定代表人：蔡林；注册资本：5,850.00 万元。

公司前身为宝鸡市瑞科医药化工有限公司，2010 年 9 月，宝鸡市瑞科医药化工有限公司以 2010 年 4 月 30 日经审计的净资产人民币 45,216,702.83 元按 1: 0.8427 比例折合成 3,810.00 万股（每股面值 1 元），整体改制为股份有限公司。改制后公司名称变更为陕西瑞科新材料股份有限公司，股本总额人民币 3,810.00 万元。

2011 年 6 月 7 日，根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，同意新股东湖南天晨创业投资有限公司出资人民币 380.00 万元认购公司新增股本人民币 80.40 万元；同意新股东赵贵廷出资人民币 612.56 万元认购新增股本人民币 129.60 万元，各股东出资方式为货币资金。2011 年 6 月 10 日，中瑞岳华会计师事务所有限公司对上述增资事项进行了审验，并出具了中瑞岳华陕验字[2011]第 312 号《验资报告》，经本次增资后公司股本总额变更为人民币 4,020.00 万元。

2014 年 1 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：陕西瑞科，证券代码：430428。

根据 2015 年第一次临时股东大会决议通过的《陕西瑞科新材料股份有限公司股票发行方案（一）》及公司章程修订案，广发证券股份有限公司、平安证券有限责任公司、华泰证券股份有限公司按照 5.50 元/股的价格以现金分别认购公司本次发行的股票共计 200.00 万股。本次增资事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 8 日出具的瑞华验字[2015]01620016 号《验资报告》验证，公司变更后的累计注册资本（股本）为人民币 4,220.00 万元。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议通过的《陕西瑞科新材料股份有限公司股票发行方案（二）》及公司章程修订案，李博等 12 名自然人投资者按照 6.50 元/股的价格以现金分别认购公司本次发行的股票共计 480.00 万股。本次增资事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 10 日出具的瑞华验字[2015]01620018 号《验资报告》验证，公司变更后的累计注册资本（股本）为人民币 4,700.00 万元。

根据 2018 年第一次临时股东大会决议通过的《关于陕西瑞科新材料股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》及公司章程修订案，深圳市高新投创业投资有限公司、国信证券股份有限公司、财通证券股份有限公司、白俊峰按照 5.50 元/股的价格以现金分别认购公司本次发行的股票共计 200.00 万股。本次增资事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 5 月 21 日出具瑞华验字[2018]02330002 号《验资报告》验证，公司变更后的累计注册资本（股本）为人民币 4,900.00 万元。

根据 2020 年第五次临时股东大会决议通过的《关于公司 2020 年第一次股票定向发行说明书的议案》等议案及修改后的公司章程，深圳市创新投资集团有限公司等 13 名投资者按照 20.00 元/股的价格以现金分别认购公司本次发行的股票共计 950.00 万股。本次增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）

于 2020 年 12 月 4 日出具的致同验字（2020）第 441C001002 号《验资报告》验证，公司变更后的累计注册资本（股本）人民币为 5,850.00 万元。

本公司及其子公司（以下简称本集团）业务性质和主要经营活动：主要从事贵金属催化剂产品的研发、生产、循环加工和销售以及医药中间体的生产和销售，属于化学原料及化学制品制造业。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

序号	子公司全称	简称
1	瑞科精材（西安）科技有限公司	瑞科精材
2	陕西璟邑科技有限公司	陕西璟邑

本期合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定存货的分类、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、15、附注三、19 和附注三、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 6 月 30 日的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

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。

## **6、合并财务报表编制方法**

### **(1) 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### **(3) 购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## **（2）金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

##### 预期信用损失的计量

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

本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。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

##### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司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：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：押金和保证金

其他应收款组合 3：往来款

其他应收款组合 4：备用金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本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本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，按照本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。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转金属等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始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；初始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。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行

调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司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本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别		使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	房屋建筑物	20-50	5.00	4.75-1.90
	房屋装修	3-12	-	33.33-8.33
机器设备	机器设备	10	5.00	9.50
	生产工具	5	5.00	19.00
运输设备	运输工具	4-10	5.00	23.75-9.50
其他设备	电子设备	3-10	5.00	31.67-9.50
	办公设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

### (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 17、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 18、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	依据土地使用权年限
软件	5-10	直线法	有合同年限的无形资产按照合同年限摊销， 无合同年限的按照 10 年摊销

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

## 21、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

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，企业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

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。

#### (4) 辞退福利

本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：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。

#### (5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 25、收入

#### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

公司销售收入主要分产品销售收入和加工费服务收入，收入确认的具体方法如下：

产品销售收入确认的具体方法：一般情况下，公司在产品已经发出并取得买方签收的送货单、快递单或者确认书，凭相关单据确认收入；合同约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户，并验收合格后确认收入。

加工费服务收入确认的具体方法：一般情况下，加工费收入在完成加工后，产品已经发出并取得买方签收记录时，凭相关单据确认收入；合同约定需由客户验收的，公司于加工产品移交给客户，并验收合格后确认收入。

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

### **租赁变更**

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将

其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 30、使用权资产

#### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

### 31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，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。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策

会计准则解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策对 2023 年 6 月 30 日合并资产负债表和 2023 年 1-6 月合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 6 月 30 日)	影响金额
递延所得税资产	-
递延所得税负债	6,698.69

  

合并利润表项目 (2023 年 1-6 月)	影响金额
所得税费用	-19,823.27
净利润	19,823.27
其中：归属于母公司股东权益	19,823.27
少数股东权益	-

### (2) 重要会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25

企业所得税税率不同的纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率%
陕西瑞科新材料股份有限公司	15
瑞科精材（西安）科技有限公司	25
陕西璟邑科技有限公司	25

##### 2、税收优惠及批文

本公司于2020年12月1日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202061001850，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家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。据此，本公司2022年适用企业所得税优惠税率15%。本公司正在向主管部门提交重新认定为高新技术企业的申请，申请结果目前尚未确定。公司2023年1-6月企业所得税暂按15%计缴。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）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。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）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。根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）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，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。本公司之子公司瑞科精材、陕西璟邑符合上述条件，享有小型微利企业所得税优惠税率。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	5,671.26	821.94
银行存款	103,713,068.64	295,891,083.50

项 目	2023.06.30	2022.12.31
其他货币资金	33,579,126.42	10,771,132.08
合 计	137,297,866.32	306,663,037.52

期末，其他货币资金为保函保证金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,175,234.91	-
其中：理财产品	30,175,234.91	-
合 计	30,175,234.91	-

## 3、应收票据

票据种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,748,336.65	-	16,748,336.65	10,373,976.56	-	10,373,976.56
商业承兑汇票	-	-	-	2,558,910.00	76,767.30	2,482,142.70
合 计	16,748,336.65	-	16,748,336.65	12,932,886.56	76,767.30	12,856,119.26

### (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	37,034,953.84	11,116,501.97

说明：

①期末用于背书或贴现未到期的银行承兑汇票中部分票据由信用级高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

②期末用于背书或贴现未到期的银行承兑汇票中未终止确认的票据金额11,116,501.97元，因承兑银行信用风险级别偏低，故未终止确认。

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	167,249,909.39	149,854,218.95
1至2年	1,396,743.46	1,433,011.36
2至3年	-	-
3至4年	11,200.00	16,000.00
4至5年	4,800.00	98,000.00
5年以上	287,400.00	189,400.00
小 计	168,950,052.85	151,590,630.31
减：坏账准备	5,454,011.64	4,914,727.71

账龄	2023.06.30	2022.12.31
合计	163,496,041.21	146,675,902.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.06.30		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	168,950,052.85	100.00	5,454,011.64	3.23	163,496,041.21
其中：					
应收客户款项	168,950,052.85	100.00	5,454,011.64	3.23	163,496,041.21
合计	168,950,052.85	100.00	5,454,011.64	3.23	163,496,041.21

续：

类别	2022.12.31		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	151,590,630.31	100.00	4,914,727.71	3.24	146,675,902.60
其中：					
应收客户款项	151,590,630.31	100.00	4,914,727.71	3.24	146,675,902.60
合计	151,590,630.31	100.00	4,914,727.71	3.24	146,675,902.60

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款项

	2023.06.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	167,249,909.39	5,017,497.29	3.00	149,854,218.95	4,495,626.57	3.00
1至2年	1,396,743.46	139,674.35	10.00	1,433,011.36	143,301.14	10.00
2至3年	-	0.00	0.00	-	-	-
3至4年	11,200.00	5,600.00	50.00	16,000.00	8,000.00	50.00
4至5年	4,800.00	3,840.00	80.00	98,000.00	78,400.00	80.00
5年以上	287,400.00	287,400.00	100.00	189,400.00	189,400.00	100.00
合计	168,950,052.85	5,454,011.64	3.23	151,590,630.31	4,914,727.71	3.24

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	4,914,727.71
本期计提	539,283.93

	坏账准备金额
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2023.06.30</b>	<b>5,454,011.64</b>

#### (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 76,808,387.24 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 45.46%, 相应计提的坏账准备期末合计数为 2,304,251.62 元。

#### 5、应收款项融资

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收票据	31,963,734.61	16,291,192.46
应收账款	-	-
小 计	<b>31,963,734.61</b>	<b>16,291,192.46</b>
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	<b>31,963,734.61</b>	<b>16,291,192.46</b>

说明：

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将公司的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

#### 6、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,084,128.22	99.96	5,578,530.39	99.69
1 至 2 年	862.83	0.04	17,403.93	0.31
合 计	<b>2,084,991.05</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,595,934.32</b>	<b>100.00%</b>

##### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,828,193.91 元，占预付账款期末余额合计数的比例 87.68%。

#### 7、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	-	-

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收股利	-	-
其他应收款	14,024,269.83	2,264,662.95
合 计	<b>14,024,269.83</b>	<b>2,264,662.95</b>

### (1) 账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	13,224,966.96	1,630,577.61
1 至 2 年	241,800.00	296,920.00
2 至 3 年	283,320.00	388,600.00
3 至 4 年	398,600.00	40,050.00
4 至 5 年	30,050.00	-
5 年以上	292,422.55	292,422.55
小 计	<b>14,471,159.51</b>	<b>2,648,570.16</b>
减：坏账准备	446,889.68	383,907.21
合 计	<b>14,024,269.83</b>	<b>2,264,662.95</b>

### (2) 按款项性质披露

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	13,863,916.00	69,319.58	13,794,596.42	2,180,316.00	10,901.58	2,169,414.42
往来款	554,243.51	377,305.10	176,938.41	468,254.16	373,005.63	95,248.53
备用金	53,000.00	265.00	52,735.00	-	-	-
合 计	<b>14,471,159.51</b>	<b>446,889.68</b>	<b>14,024,269.83</b>	<b>2,648,570.16</b>	<b>383,907.21</b>	<b>2,264,662.95</b>

### (3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)		坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	<b>14,103,166.96</b>	<b>0.56</b>	<b>78,897.13</b>	<b>14,024,269.83</b>		
押金和保证金	13,863,916.00	0.50	69,319.58	13,794,596.42		信用风险未显著增加
往来款	186,250.96	5.00	9,312.55	176,938.41		信用风险未显著增加
备用金	53,000.00	0.50	265.00	52,735.00		信用风险未显著增加
合 计	<b>14,103,166.96</b>	<b>0.56</b>	<b>78,897.13</b>	<b>14,024,269.83</b>		

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	367,992.55	100.00	367,992.55	-	
杭州乐宏科技有限公司	282,422.55	100.00	282,422.55	-	已发生减值 风险
陕西正顺建材有限公司	55,520.00	100.00	55,520.00	-	已发生减值 风险
陕西戴安祥装饰工程有 限公司	29,200.00	100.00	29,200.00	-	已发生减值 风险
盐城市城南新区科盾办 公用品经营部	850.00	100.00	850.00	-	已发生减值 风险
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
合计	367,992.55	100.00	367,992.55	-	

2022年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	2,280,577.61	0.70	15,914.66	2,264,662.95	
押金和保证金	2,180,316.00	0.50	10,901.58	2,169,414.42	信用风险未显著 增加
往来款	100,261.61	5.00	5,013.08	95,248.53	信用风险未显著 增加
合计	2,280,577.61		15,914.66	2,264,662.95	

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	367,992.55	100.00	367,992.55	-	
杭州乐宏科技有限公司	282,422.55	100.00	282,422.55	-	已发生减值 风险
陕西正顺建材有限公司	55,520.00	100.00	55,520.00	-	已发生减值 风险
陕西戴安祥装饰工程有 限公司	29,200.00	100.00	29,200.00	-	已发生减值 风险
盐城市城南新区科盾办 公用品经营部	850.00	100.00	850.00	-	已发生减值 风险
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
合计	367,992.55	100.00	367,992.55	-	

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	15,914.66	-	367,992.55	383,907.21
2022 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
--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	62,982.47	-	-	62,982.47
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	78,897.13	-	367,992.55	446,889.68

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中博世金科贸有限责任公司	押金	12,492,000.00	1 年以内	86.32	62,460.00
国网陕西省电力有限公司	押金	500,000.00	2-3 年	3.46	2,500.00
杭州乐宏科技有限公司	往来款	282,422.55	5 年以上	1.95	282,422.55
宝鸡市农民工工资保证金管理办公室	押金	252,600.00	3-4 年	1.75	1,263.00
沈阳东瑞精细化工有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	1.38	1,000.00
合计		13,727,022.55		94.86	349,645.55

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,899,552.49	437,808.33	71,461,744.16	89,611,449.16	983,217.60	88,628,231.56
在产品	5,401,128.53	-	5,401,128.53	2,177,594.73	-	2,177,594.73
库存商品	40,789,587.02	1,274,073.71	39,515,513.31	52,478,053.47	1,294,761.85	51,183,291.62
周转金属	133,571,749.96	11,219,554.92	122,352,195.04	132,014,480.28	1,548,672.57	130,465,807.71
发出商品	7,864,987.02	112,537.72	7,752,449.30	20,654,292.47	249,746.21	20,404,546.26
合计	259,527,005.02	13,043,974.68	246,483,030.34	296,935,870.11	4,076,398.23	292,859,471.88

(2) 存货跌价准备

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	983,217.60	363,946.92	-	909,356.19	-	437,808.33
库存商品	1,294,761.85	1,170,565.66	-	1,191,253.80	-	1,274,073.71

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转金属	1,548,672.57	9,670,882.35	-	-	-	11,219,554.92
发出商品	249,746.21	112,537.72	-	249,746.21	-	112,537.72
<b>合 计</b>	<b>4,076,398.23</b>	<b>11,317,932.65</b>	<b>-</b>	<b>2,350,356.20</b>	<b>-</b>	<b>13,043,974.68</b>

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具 体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	已领用生产且库存商品对外销售结转至营业成本
库存商品	预计售价减去销售费用及相关税费后的金额	本期对外出售/本期领用
周转金属	预计售价减去销售费用及相关税费后的金额	-
发出商品	预计售价减去销售费用及相关税费后的金额	本期对外出售

9、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
增值税留抵税额	144,370.85	452,252.70
预缴其他税款	-	60.80
待摊费用	408,349.39	34,668.38
中介机构费用	471,698.11	471,698.11
<b>合 计</b>	<b>1,024,418.35</b>	<b>958,679.99</b>

10、其他权益工具投资

项 目	2023.06.30	2022.12.31
西安汇创贵金属新材料研究院有限公司	6,110,000.00	6,090,000.00

说明：公司与陕西黄金集团股份有限公司、西安润基投资控股有限公司、陕西金韵文化发展有限公司、西安西户投资控股有限公司共同投资西安汇创贵金属新材料研究院有限公司（以下简称“西安汇创”）。公司以认缴出资 500.00 万元持有西安汇创 5.00% 的股权，截止期末公司实际缴纳完毕。由于西安汇创是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

11、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022.12.31	23,100,387.75	1,203,037.04	24,303,424.79
2. 本期增加金额	-	-	-
（1）固定资产转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2023.06.30	23,100,387.75	1,203,037.04	24,303,424.79

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022.12.31	8,934,941.65	323,038.14	9,257,979.79
2.本期增加金额	548,634.18	13,367.10	562,001.28
(1) 计提或摊销	548,634.18	13,367.10	562,001.28
(2) 固定资产转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023.06.30	9,483,575.83	336,405.24	9,819,981.07
三、减值准备			
1.2022.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023.06.30	-	-	-
四、账面价值			
1.2023.06.30 账面价值	13,616,811.92	866,631.80	14,483,443.72
2.2022.12.31 账面价值	14,165,446.10	879,998.90	15,045,445.00

说明：期末，本公司投资性房地产抵押担保情况见附注五、54。

#### (2) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
创意大厦 12 栋 A 座	1,913,932.64	开发商办理产权证明中

#### 12、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	160,148,758.59	162,569,466.23
固定资产清理	-	-
合 计	160,148,758.59	162,569,466.23

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.2022.12.31	121,703,615.38	46,281,233.01	10,003,194.89	6,319,299.58	184,307,342.86
2.本期增加金额	1,451,822.88	1,759,082.18	17,049.57	435,781.33	3,663,735.96
(1) 购置	1,451,822.88	1,528,993.68	17,049.57	435,781.33	3,433,647.46
(2) 在建工程转入	-	230,088.50	-	-	230,088.50
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.2023.06.30	123,155,438.26	48,040,315.19	10,020,244.46	6,755,080.91	187,971,078.82
二、累计折旧	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
1.2022.12.31	7,237,238.62	5,476,393.35	6,073,736.12	2,950,508.54	21,737,876.63
2.本期增加金额	2,582,235.75	2,296,524.06	576,575.45	629,108.34	6,084,443.60
(1) 计提	2,582,235.75	2,296,524.06	576,575.45	629,108.34	6,084,443.60
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.2023.06.30	9,819,474.37	7,772,917.41	6,650,311.57	3,579,616.88	27,822,320.23
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2022.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2023.06.30	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.2023.06.30 账面价值	113,335,963.89	40,267,397.78	3,369,932.89	3,175,464.03	160,148,758.59
2.2022.12.31 账面价值	114,466,376.76	40,804,839.66	3,929,458.77	3,368,791.04	162,569,466.23

说明：期末，本公司固定资产不存在抵押担保情况。未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
老厂房及其附属物	929,128.03	因为历史原因无法通过验收

### 13、在建工程

项 目	2023.06.30	2022.12.31
在建工程	4,684,065.81	3,283,972.49
工程物资	-	-
合 计	<b>4,684,065.81</b>	<b>3,283,972.49</b>

#### (1) 在建工程明细

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
长青工业园厂区	4,569,218.02	-	4,569,218.02	3,016,488.86	-	3,016,488.86
其他	114,847.79	-	114,847.79	267,483.63	-	267,483.63
合 计	<b>4,684,065.81</b>		<b>4,684,065.81</b>	<b>3,283,972.49</b>		<b>3,283,972.49</b>

#### (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本	本期利 息资本 化率%	2023.06.30
						期利息 资本化 金额		
长青工业园厂区	3,016,488.86	1,552,729.16	-	-	-	-	-	4,569,218.02

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
长青工业园厂区	187,000,000.00	自筹资金	2.44	6.00%

#### 14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022.12.31	887,664.73
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	173,137.47
4. 2023.06.30	714,527.26
二、累计折旧	
1.2022.12.31.	651,320.41
2.本期增加金额	162,830.10
(1) 计提	162,830.10
3.本期减少金额	144,281.19
4.2023.06.30	669,869.32
三、减值准备	
1.2022.12.31	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4. 2023.06.30	-
四、账面价值	
1. 2023.06.30 账面价值	44,657.94
2. 2022.12.31 账面价值	236,344.32

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022.12.31	55,390,672.52	1,008,133.80	56,398,806.32
2.本期增加金额			
(1) 购置	-		

项 目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023.06.30	55,390,672.52	1,008,133.80	56,398,806.32
二、累计摊销			
1. 2022.12.31	4,068,871.82	370,809.02	4,439,680.84
2.本期增加金额	551,698.04	111,667.02	663,365.06
(1) 计提	551,698.04	111,667.02	663,365.06
3.本期减少金额			
4. 2023.06.30	4,620,569.86	482,476.04	5,103,045.90
三、减值准备			
1. 2022.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2023.06.30	-	-	-
四、账面价值			
1. 2023.06.30 账面价值	50,770,102.66	525,657.76	51,295,760.42
2. 2022.12.31 账面价值	51,321,800.70	637,324.78	51,959,125.48

说明：

- 1、期末，无未办妥产权证书的土地使用权情况；
- 2、期末，本公司土地使用权质押担保情况见附注五、54。

#### 16、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	70,157.75		70,157.75		-
绿化工程费	427,114.25		53,220.06		373,894.19
其他	75,154.69		19,562.28		55,592.41
合 计	<b>572,426.69</b>		<b>142,940.09</b>		<b>429,486.60</b>

#### 17、递延所得税资产与递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,944,876.00	2,846,192.68	9,451,800.45	1,436,528.59
可抵扣亏损	1,296,441.90	324,110.48	973,620.20	243,405.05
递延收益	3,113,820.75	467,073.11	3,284,481.13	492,672.17
租赁负债	-	-	59,531.26	8,929.69
合 计	<b>23,355,138.65</b>	<b>3,637,376.27</b>	<b>13,769,433.04</b>	<b>2,181,535.50</b>

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	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
<b>递延所得税负债：</b>				
交易性金融资产公允价值变动	175,234.91	26,285.23	-	-
交易性金融负债公允价值变动	8,966,547.36	1,344,982.11	-	-
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	1,110,000.00	166,500.00	1,090,000.00	163,500.00
内部交易未实现亏损	39,548.51	5,932.27	50,848.09	7,627.21
固定资产一次性抵扣	1,613,709.03	242,056.35	1,752,707.73	262,906.16
使用权资产	44,657.94	6,698.69	236,344.32	35,451.65
<b>小 计</b>	<b>11,949,697.75</b>	<b>1,792,454.65</b>	<b>3,129,900.14</b>	<b>469,485.02</b>

(2) 期末，本公司不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

#### 18、其他非流动资产

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,057,862.64	-	1,057,862.64	1,334,405.64	-	1,334,405.64
预付工程款	514,213.94	-	514,213.94	515,213.94	-	515,213.94
<b>合 计</b>	<b>1,572,076.58</b>	<b>-</b>	<b>1,572,076.58</b>	<b>1,849,619.58</b>	<b>-</b>	<b>1,849,619.58</b>

#### 19、短期借款

(1)

项 目	2023.06.30	2022.12.31
保证借款	80,113,036.65	56,037,792.00
抵押+保证借款	-	30,030,249.99
票据贴现	7,219,283.00	5,556,356.05
<b>合 计</b>	<b>87,332,319.65</b>	<b>91,624,398.04</b>

#### 20、交易性金融负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
交易性金融负债	95,780,295.47	47,639,061.69
其中：		
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	95,780,295.47	47,639,061.69
<b>合 计</b>	<b>95,780,295.47</b>	<b>47,639,061.69</b>

#### 21、应付票据

项目	2023.06.30	2022.12.31
----	------------	------------

项目	2023.06.30	2022.12.31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	22,500,000.00
合计	-	22,500,000.00

## 22、应付账款

项目	2023.06.30	2022.12.31
货款	21,896,950.33	95,776,550.45
工程设备款	8,510,840.49	11,146,356.96
其他	237,981.92	1,923,122.21
合计	30,645,772.74	108,846,029.62

## 23、预收款项

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收房屋租金	387,786.98	216,360.01

## 24、合同负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
货款	10,901,392.69	14,221,439.63
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
合计	10,901,392.69	14,221,439.63

## 25、应付职工薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	4,510,081.72	11,620,343.78	14,267,129.84	1,863,295.66
离职后福利-设定提存计划	-	1,417,696.39	1,417,696.39	-
合计	4,510,081.72	13,038,040.17	15,684,826.23	1,863,295.66

### (1) 短期薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	4,146,171.84	10,307,508.82	12,724,493.61	1,729,187.05
职工福利费	-	304,688.25	304,688.25	-
社会保险费	79,215.37	598,962.95	678,178.32	-
其中：1. 医疗保险费	79,215.37	504,554.74	583,770.11	-
2. 工伤保险费	-	94,408.21	94,408.21	-
住房公积金	27,162.00	179,766.00	206,549.00	379.00
工会经费和职工教育经费	257,532.51	229,417.76	353,220.66	133,729.61
合计	4,510,081.72	11,620,343.78	14,267,129.84	1,863,295.66

## (2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
离职后福利	-	1,417,696.39	1,417,696.39	-
其中：基本养老保险费	-	1,365,975.83	1,365,975.83	-
失业保险费	-	51,720.56	51,720.56	-
合 计	-	<b>1,417,696.39</b>	<b>1,417,696.39</b>	-

## 26、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	4,247,085.50	7,667,727.42
企业所得税	3,815,856.85	7,868,978.99
房产税	309,916.94	164,592.06
土地使用税	195,743.56	195,743.56
水利基金	78,524.87	72,468.57
印花税	180,693.74	205,518.63
城市维护建设税	276,049.12	537,755.80
教育费附加	118,306.77	230,466.77
地方教育费附加	78,871.17	153,644.52
其他	3,075.78	441.15
合 计	<b>9,304,124.30</b>	<b>17,097,337.47</b>

## 27、其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,752,306.89	5,587,809.36
合 计	<b>4,752,306.89</b>	<b>5,587,809.36</b>

## (1) 其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
预提水电费	430,020.25	453,440.41
押金保证金	674,125.42	1,190,554.61
预提报销款	944,788.18	371,890.72
股权转让款	-	698,000.00
预提搬迁处置费用	2,594,133.85	2,594,133.85
其他	109,239.19	279,789.77
合 计	<b>4,752,306.89</b>	<b>5,587,809.36</b>

## 28、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款	9,300,961.77	28,188,683.07
一年内到期的租赁负债	-	59,531.26
合 计	9,300,961.77	28,248,214.33

### (1) 一年内到期的长期借款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
质押借款	9,300,961.77	23,234,599.32
信用借款	-	4,954,083.75
合 计	9,300,961.77	28,188,683.07

## 29、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
未终止确认的应收票据	3,897,218.97	3,967,620.51
待转销项税额	1,162,596.88	1,060,944.34
合 计	5,059,815.85	5,028,564.85

## 30、长期借款

项 目	2023.06.30	利率区间	2022.12.31	利率区间
抵押质押保证借款	23,215,685.01	一年期 LPR 利率上浮 80 基点	65,067,331.44	一年期 LPR 利率上浮 80 基点
信用借款	-		4,954,083.75	一年期 LPR 利率下浮 100 基点
小 计	23,215,685.01		70,021,415.19	
减：一年内到期的长期借款	9,300,961.77		28,188,683.07	
合 计	13,914,723.24		41,832,732.12	

## 31、递延收益

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	形成原因
政府补助	3,284,481.13	-	170,660.38	3,113,820.75	与资产相关/与收益相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、55。

## 32、股本

项 目	2022.12.31	本期增减(+、-)				2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
					小计	

项 目	2022.12.31	本期增减(+、-)					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,500,000.00	-	-	-	-	-	58,500,000.00

### 33、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	238,811,481.31	-	-	238,811,481.31

### 34、其他综合收益

项 目	2022.12.31 (1)	本期发生额		2023.6.30 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益(3)	
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>				
3.其他权益工具投资公允价值变动	926,500.00	17,000.00	-	943,500.00

说明：2023年1-6月，其他综合收益的税后净额发生额为17,000.00元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为17,000.00元。

### 35、盈余公积

项 目	2022.12.31	调整数	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	29,250,000.00	-	29,250,000.00	-	-	29,250,000.00

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

### 36、未分配利润

项 目	本期	年初余额
调整前 上期末未分配利润	309,358,959.97	256,372,289.17
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	309,358,959.97	256,372,289.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,190,537.28	111,486,670.80
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	58,500,000.00	58,500,000.00
期末未分配利润	284,049,497.25	309,358,959.97
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-

### 37、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
-----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	552,513,815.34	490,287,219.54	534,662,830.84	464,426,511.94
其他业务	67,548,041.32	63,470,400.83	37,092,559.21	34,430,162.02
<b>合 计</b>	<b>620,061,856.66</b>	<b>553,757,620.37</b>	<b>571,755,390.05</b>	<b>498,856,673.96</b>

### 38、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	702,374.39	9,007.70
教育费附加	501,695.99	6,433.74
房产税	617,809.69	228,529.51
土地使用税	391,487.12	424,354.23
印花税	371,415.05	349,111.90
水利基金	301,230.62	283,378.43
其他	14,172.69	7,887.75
<b>合 计</b>	<b>2,900,185.55</b>	<b>1,308,703.26</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 39、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,182,920.34	1,167,773.42
业务招待费	253,836.60	213,136.75
折旧与摊销	266,630.32	264,925.79
广告宣传费	44,464.78	78,910.68
汽车费及差旅费	284,766.83	171,118.89
样品费	118,117.67	73,409.05
其他	296,537.46	152,034.48
<b>合 计</b>	<b>2,447,274.00</b>	<b>2,121,309.06</b>

### 40、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	3,395,945.65	3,406,219.13
折旧费	2,751,062.11	2,186,866.00
办公费	477,741.87	367,629.13
中介机构费用	721,386.01	684,020.87
汽车费及差旅费	415,060.98	237,903.68
业务招待费	837,276.83	151,638.08
其他	1,305,752.42	237,078.43
<b>合 计</b>	<b>9,904,225.87</b>	<b>7,271,355.32</b>

#### 41、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
材料费	3,951,809.74	5,312,797.92
应付职工薪酬	2,482,913.59	2,445,031.03
折旧费	343,137.39	316,909.70
技术服务费	364,150.94	117,547.17
其他	284,655.39	193,744.47
合 计	<b>7,426,667.05</b>	<b>8,386,030.29</b>

#### 42、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	4,013,109.43	2,287,485.36
减：利息收入	1,458,307.76	174,205.97
汇兑损益	278,853.02	-1,074.46
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	88,628.09	166,799.06
合 计	<b>2,922,282.78</b>	<b>2,279,003.99</b>

#### 43、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	781,660.38	5,455,128.29	与资产相关/ 与收益相关
其他与日常活动相关的收益-代扣个 税手续费	8,810.81	15,283.15	
合 计	<b>790,471.19</b>	<b>5,470,411.44</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、55。

#### 44、投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财产品收益	848,300.70	1,492,978.06
终止确认的票据贴现息	-254,502.26	-476,207.72
合 计	<b>593,798.44</b>	<b>1,016,770.34</b>

#### 45、公允价值变动损益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产		
其中：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	175,234.91	
交易性金融负债		
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损	7,417,874.79	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
益的金融负债		
合 计	7,593,109.70	

#### 46、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据坏账损失	76,767.30	
应收账款坏账损失	-539,283.93	-2,727,648.41
其他应收款坏账损失	-62,982.47	-31,715.30
合 计	-525,499.10	-2,759,363.71

#### 47、资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失	-11,317,932.65	-806,081.13

#### 48、资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	1,143.72	0.00

#### 49、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	4,570.50	9,917.02	4,570.50
合 计	4,570.50	9,917.02	4,570.50

#### 50、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		126,190.50	
罚没款	3.81	-	3.81
合 计	3.81	126,190.50	3.81

#### 51、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,788,592.89	8,520,493.25
递延所得税费用	-135,871.14	-457,455.87
合 计	4,652,721.75	8,063,037.38

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	37,843,259.03	54,337,777.63
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	5,676,488.85	8,150,666.64
某些子公司适用不同税率的影响	-253,596.30	-49,338.06
对以前期间当期所得税的调整	19,208.78	-163,698.28
不可抵扣的成本、费用和损失	324,620.48	125,407.08
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,114,000.06	-
其他	-	-
所得税费用	4,652,721.75	8,063,037.38

## 52、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息收入	1,458,307.76	173,581.69
政府补助及其他收益	626,210.38	5,359,467.91
其他	6,190,370.73	1,398,681.96
合 计	8,274,888.87	6,931,731.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
期间费用	9,287,113.37	3,832,352.67
往来款	3,555,054.31	280,036.00
手续费及其他	32,043.99	7,009.13
合 计	12,874,211.67	4,119,397.80

## 53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	33,190,537.28	46,274,740.25
加：资产减值损失	525,499.10	2,759,363.71
信用减值损失	11,317,932.65	806,081.13
固定资产折旧、投资性房地产折旧	6,646,444.88	4,846,326.21
使用权资产折旧	162,830.10	162,830.10
无形资产摊销	663,365.06	642,681.21
长期待摊费用摊销	142,940.09	77,204.82
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）	-1,143.72	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,593,109.70	0.00

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	3,973,956.73	2,454,284.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-593,798.44	-1,016,770.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,455,840.77	-455,760.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,319,969.63	-1,694.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,058,508.89	-39,639,072.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,681,982.53	-90,303,174.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,106,844.89	-20,186,890.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-10,430,735.64</b>	<b>-93,579,851.86</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
当期新增的使用权资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	103,718,739.90	93,155,079.35
减：现金的期初余额	295,891,905.44	228,301,831.98
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	<b>-192,173,165.54</b>	<b>-135,146,752.63</b>

说明：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 15,331,922.90 元。

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一、现金	103,718,739.90	295,891,905.44
其中：库存现金	5,671.26	821.94
可随时用于支付的银行存款	103,713,068.64	295,891,083.50
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	103,718,739.90	295,891,905.44
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	-	-

**54、所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2023.06.30 账面价值	受限原因
货币资金	33,579,126.42	保证金
投资性房地产	2,677,389.58	借款抵押
无形资产	17,960,749.68	借款质押
合 计	<b>54,217,265.68</b>	

## 55、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2022.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2023.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
宝鸡高新技术开发区财政中心中小企业发展专项资金	财政拨款	90,000.00	-	4,500.00	-	85,500.00	其他收益	与资产相关
新厂项目建设专项补助金	财政拨款	2,925,000.00	-	150,000.00	-	2,775,000.00	其他收益	与资产相关
2019年中小企业技术改造专项奖励资金	财政拨款	66,981.13	-	5,660.38	-	61,320.75	其他收益	与资产相关
2020年国家中小企业发展专项资金	财政拨款	202,500.00	-	10,500.00	-	192,000.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>3,284,481.13</b>	<b>-</b>	<b>170,660.38</b>	<b>-</b>	<b>3,113,820.75</b>		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2022年专精特新中小企业项目资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
陕西省重点研发计划拨款	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
中小微企业一次性吸纳就业补贴资金	财政拨款	16,000.00	其他收益	与收益相关
企业高价值专利培训项目补助款	财政拨款	15,000.00	其他收益	与收益相关
新厂项目建设专项补助金	财政拨款	150,000.00	其他收益	与资产相关
2019年中小企业技术改造专项奖励资金	财政拨款	5,660.38	其他收益	与资产相关
2020年国家中小企业发展专项资金	财政拨款	10,500.00	其他收益	与资产相关
宝鸡高新技术开发区财政中心中小企业发展专项资金	财政拨款	4,500.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>781,660.38</b>		

## 六、合并范围的变动

公司本期合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	

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	
瑞科精材(西安)科技有限公司	西安	西安	贸易	100	-	设立
陕西璟邑科技有限公司	宝鸡	宝鸡	制造业	100	-	收购

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	持股比例
蔡林	27.69%
蔡万煜	19.54%
廖清玉	8.05%

蔡林先生与廖清玉女士系夫妻关系，蔡万煜先生为蔡林先生的弟弟，三方为一致行动人，合计持有公司55.28%股权，为本公司控股股东和实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司无合营企业和联营企业情况

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、监事、副总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

##### (1) 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月应支付的租赁款项	2022年1-6月应支付的租赁款项
蔡林	房屋租赁	30,000.00	30,000.00

说明：本公司关联方定价均以市场价格为基础。

公司作为承租方2023年1-6月承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出
蔡林	房屋租赁	468.74

#### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
蔡林、廖清玉、蔡万煜	30,000,000.00	2022/3/15	2023/3/14	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
蔡林、廖清玉、蔡万煜	30,000,000.00	2022/10/17	2023/10/16	否
蔡林、廖清玉、蔡万煜	40,000,000.00	2022/11/15	2023/11/9	否
蔡林、廖清玉	50,000,000.00	2023/2/9	2024/1/3	否
蔡林、廖清玉、蔡万煜、杜冰	80,000,000.00	2023/1/30	2024/1/29	否
蔡林、廖清玉、蔡万煜、杜冰	100,000,000.00	2023/3/29	2024/3/29	否
蔡林、廖清玉	50,000,000.00	2023/5/16	2024/5/15	否

### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,322,173.90	1,348,746.39

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31
其他应付款	蔡林	30,000.00	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	蔡林		59,531.26

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,185,136.65	-	14,185,136.65	10,209,870.51	-	10,209,870.51
商业承兑汇票	-	-	-	2,558,910.00	76,767.30	2,482,142.70
合计	14,185,136.65	-	14,185,136.65	12,768,780.51	76,767.30	12,692,013.21

### (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2023.06.30 终止确认金额	2023.06.30 未终止确认金额
银行承兑票据	35,384,953.84	9,903,301.97

说明：①期末用于背书或贴现未到期的银行承兑汇票中部分票据由信用级高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

②期末用于背书或贴现未到期的银行承兑汇票中未终止确认的票据金额，9,903,301.970 元，因承兑银行信用风险级别偏低，故未终止确认。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	166,632,283.51	149,392,052.86
1 至 2 年	1,396,743.46	1,433,011.36
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	11,200.00	16,000.00
4 至 5 年	4,800.00	98,000.00
5 年以上	287,400.00	189,400.00
小 计	<b>168,332,426.97</b>	<b>151,128,464.22</b>
减：坏账准备	5,435,482.86	4,900,862.73
合 计	<b>162,896,944.11</b>	<b>146,227,601.49</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.06.30		2022.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<b>168,332,426.97</b>	<b>100.00</b>	<b>5,435,482.86</b>	<b>3.23</b>	<b>162,896,944.11</b>
其中：					
应收客户款项	168,332,426.97	100.00	5,435,482.86	3.23	162,896,944.11
合 计	<b>168,332,426.97</b>	<b>100.00</b>	<b>5,435,482.86</b>	<b>3.23</b>	<b>162,896,944.11</b>

续：

类 别	2023.06.30		2022.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	151,128,464.22	100.00	4,900,862.73	3.24	146,227,601.49
其中：					
应收客户款项	151,128,464.22	100.00	4,900,862.73	3.24	146,227,601.49
合 计	<b>151,128,464.22</b>	<b>100.00</b>	<b>4,900,862.73</b>	<b>3.24</b>	<b>146,227,601.49</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款项

	2023.06.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	166,632,283.51	4,998,968.51	3.00	149,392,052.86	4,481,761.59	3.00
1至2年	1,396,743.46	139,674.35	10.00	1,433,011.36	143,301.14	10.00
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	11,200.00	5,600.00	50.00	16,000.00	8,000.00	50.00
4至5年	4,800.00	3,840.00	80.00	98,000.00	78,400.00	80.00
5年以上	287,400.00	287,400.00	100.00	189,400.00	189,400.00	100.00
合计	<b>168,332,426.97</b>	<b>5,435,482.86</b>	<b>3.23</b>	<b>151,128,464.22</b>	<b>4,900,862.73</b>	<b>3.24</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	4,900,862.73
本期计提	534,620.13
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2023.06.30</b>	<b>5,435,482.86</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 76,808,387.24 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 45.63%,相应计提的坏账准备期末合计数为 2,304,251.62 元。

3、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	25,667,988.78	11,752,599.61
合计	<b>25,667,988.78</b>	<b>11,752,599.61</b>

(1) 按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	15,870,291.32	2,126,971.99
1至2年	9,240,000.00	9,288,320.00
2至3年	283,320.00	388,600.00
3至4年	398,600.00	40,050.00
4至5年	30,050.00	-
5年以上	292,422.55	292,422.55
小计	26,114,683.87	12,136,364.54
减：坏账准备	446,695.09	383,764.93

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
合计	25,667,988.78		11,752,599.61	

### (2) 按款项性质披露

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	13,862,116.00	69,310.58	13,792,805.42	2,169,916.00	10,849.58	2,159,066.42
往来款	12,201,567.87	377,129.51	11,824,438.36	9,966,448.54	372,915.35	9,593,533.19
备用金	51,000.00	255.00	50,745.00	-	-	-
合计	26,114,683.87	446,695.09	25,667,988.78	12,136,364.54	383,764.93	11,752,599.61

### (3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	25,746,691.32	0.31	78,702.54	25,667,988.78	
应收合并范围内关联方 款项	11,650,836.08	-	-	11,650,836.08	信用风险未 显著增加
押金和保证金	13,862,116.00	0.50	69,310.58	13,792,805.42	信用风险未 显著增加
往来款	182,739.24	5.00	9,136.96	173,602.28	信用风险未 显著增加
备用金	51,000.00	0.50	255.00	50,745.00	
合计	25,746,691.32	0.31	78,702.54	25,667,988.78	

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	367,992.55	100.00	367,992.55	-	
杭州乐宏科技有限公司	282,422.55	100.00	282,422.55	-	已发生减值 风险
陕西正顺建材有限公司	55,520.00	100.00	55,520.00	-	已发生减值 风险
陕西戴安祥装饰工程有 限公司	29,200.00	100.00	29,200.00	-	已发生减值 风险
盐城市城南新区科盾办 公用品经营部	850.00	100.00	850.00	-	已发生减值 风险
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
合计	367,992.55	100.00	367,992.55	-	

2022 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>11,768,371.99</b>	<b>0.13</b>	<b>15,772.38</b>	<b>11,752,599.61</b>	
应收合并范围内关联方 款项	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	信用风险未 显著增加
押金和保证金	2,169,916.00	0.50	10,849.58	2,159,066.42	信用风险未 显著增加
往来款	98,455.99	5.00	4,922.80	93,533.19	信用风险未 显著增加
<b>合计</b>	<b>11,768,371.99</b>	<b>0.13</b>	<b>15,772.38</b>	<b>11,752,599.61</b>	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。  
处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
<b>按单项计提坏账准备</b>	<b>367,992.55</b>	<b>100.00</b>	<b>367,992.55</b>	-	
杭州乐宏科技有限公司	282,422.55	100.00	282,422.55	-	已发生减值 风险
陕西正顺建材有限公司	55,520.00	100.00	55,520.00	-	已发生减值 风险
陕西戴安祥装饰工程有 限公司	29,200.00	100.00	29,200.00	-	已发生减值 风险
盐城市城南新区科盾办 公用品经营部	850.00	100.00	850.00	-	已发生减值 风险
<b>按组合计提坏账准备</b>					
<b>合计</b>	<b>367,992.55</b>	<b>100.00</b>	<b>367,992.55</b>	-	

#### (4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	15,772.38	-	367,992.55	383,764.93
2022 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
--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	62,930.16	-	-	62,930.16
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2023 年 06 月 30 日余额	78,702.54	-	367,992.55	446,695.09

(5)按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中博世金科贸有限责任公司	押金	12,492,000.00	1年以内	47.84	62,460.00
陕西璟邑科技有限公司	往来款	11,650,836.08	2年以内	44.61	-
国网陕西省电力有限公司	押金	500,000.00	2-3年	1.91	2,500.00
杭州乐宏科技有限公司	往来款	282,422.55	5年以上	1.08	282,422.55
宝鸡市农民工工资保证金管理办公室	押金	252,600.00	3-4年	0.97	1,263.00
合计		<b>25,177,858.63</b>		<b>96.41</b>	<b>348,645.55</b>

4、长期股权投资

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,998,000.00	-	40,998,000.00	40,998,000.00	-	40,998,000.00

(1)对子公司投资

被投资单位	2023.06.30	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
瑞科精材(西安)科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
陕西璟邑科技有限公司	20,998,000.00	-	-	20,998,000.00	-	-
合计	<b>40,998,000.00</b>	-	-	<b>40,998,000.00</b>	-	-

5、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月发生额		2022年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	552,531,580.19	490,289,593.95	534,662,830.84	464,426,511.94
其他业务	15,058,415.73	13,613,737.36	8,378,649.01	6,449,164.86
合计	<b>567,589,995.92</b>	<b>503,903,331.31</b>	<b>543,041,479.85</b>	<b>470,875,676.80</b>

6、投资收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
理财产品收益	848,300.70	1,402,978.06
终止确认的票据贴现息	-243,032.88	-476,207.72
合计	<b>605,267.82</b>	<b>926,770.34</b>

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	1,143.72	
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）	781,660.38	
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	1,023,535.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,566.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,810,906.40	
减：非经常性损益的所得税影响数	271,636.34	
非经常性损益净额	1,539,270.06	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,539,270.0	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.16%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.92%	0.54	0.54

陕西瑞科新材料股份有限公司

2023年8月31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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,172,605.81	2,181,535.50	1,389,723.27	1,447,072.88
递延所得税负债	434,033.37	469,485.02	110,017.09	194,317.77
未分配利润	309,385,481.93	309,358,959.97	256,399,240.24	256,372,289.17
所得税费用	8,063,037.38	8,046,777.40	7,072,673.49	7,056,919.01

#### (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

会计准则解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策对 2023 年 6 月 30 日合并资产负债表和 2023 年 1-6 月合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 6 月 30 日)	影响金额
递延所得税资产	-
递延所得税负债	6,698.69
合并利润表项目 (2023 年 1-6 月)	影响金额
所得税费用	-19,823.27
净利润	19,823.27
其中：归属于母公司股东权益	19,823.27
少数股东权益	-

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,172,605.81	8,929.69	2,181,535.50
递延所得税负债	434,033.37	35,451.65	469,485.02
未分配利润	309,385,481.93	-26,521.96	309,358,959.97

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	16,588,763.64	-429.11	16,588,334.53
归属于母公司股东的净利润	111,486,241.69	429.11	111,486,670.80

执行上述会计政策对2021年12月31日合并资产负债表和2021年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2021年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,389,723.27	57,349.61	1,447,072.88
递延所得税负债	110,017.09	84,300.68	194,317.77
未分配利润	256,399,240.24	-26,951.07	256,372,289.17

合并利润表项目 (2021年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	9,637,742.54	-1,923.93	9,635,818.61
归属于母公司股东的净利润	67,326,090.33	1,923.93	67,328,014.26

执行上述会计政策对2021年1月1日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2021年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,209,224.22	104,274.71	1,313,498.93
递延所得税负债	101,409.44	133,149.71	234,559.15
未分配利润	218,323,149.91	-28,875.00	218,294,274.91

## 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	1,143.72
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	781,660.38

享受的政府补助除外)	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,023,535.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,566.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,810,906.40</b>
减：所得税影响数	271,636.34
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,539,270.06</b>

### 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