



兴渝股份

NEEQ: 832720

重庆兴渝科技股份有限公司



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、公司负责人谢方奎、主管会计工作负责人向蔷薇 及会计机构负责人（会计主管人员）蒲志群保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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。

1. 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

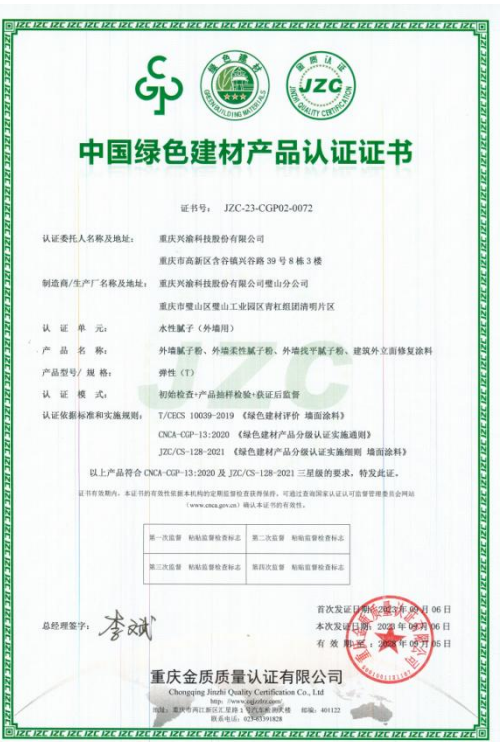
四、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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。

六、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

公司年度大事记



1. 2023年9月6日公司绿色环保产品：水性质感涂料、抹灰石膏、水性腻子、水性平涂涂料获得中国绿色建材产品三星认证证书。



2. 2023年7月9日，公司产品多功能保温腻子、疏水质感涂料、建筑外立面修复涂料、水性耐污疏水涂料通过重庆市建设领域新技术认定。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	公司治理	29
第六节	财务会计报告	34
	附件会计信息调整及差异情况	125

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、兴渝股份	指	重庆兴渝科技股份有限公司
研究院、兴渝研究院	指	重庆兴渝新材料研究院有限公司
立翰、立翰公司	指	重庆市立翰机械制造有限公司
股转系统、股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
万、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
股东大会	指	重庆兴渝科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆兴渝科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆兴渝科技股份有限公司监事会
《公司章程》、《章程》	指	《重庆兴渝科技股份有限公司章程》
水性涂料	指	使用水作溶剂或者作分散介质的涂料
轻质抹灰	指	以轻质微珠为骨料，添加多种外加剂的新型抹灰材料，可以代替水泥沙浆的使用。
金科股份、金科地产	指	金科地产集团股份有限公司
防水涂料	指	涂料形成的涂膜能够防止雨水或地下水、自来水等渗漏的一种涂料。
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆兴渝科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	谢方奎	成立时间	2009年12月31日
控股股东	控股股东为（谢方奎、曹开碧、张万金）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢方奎、曹开碧、张万金），一致行动人为（谢方奎、曹开碧、张万金）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C:制造业-26：-化学原料和化学制品制造-264：-涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2641：-涂料制造		
主要产品与服务项目	水性涂料系列产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	兴渝股份	证券代码	832720
挂牌时间	2015年7月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易□做市交易	普通股总股本（股）	27,500,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	庞世平	联系地址	重庆市沙坪坝区天马路光能建材大厦10楼
电话	023-65464309	电子邮箱	9826878@qq.com
传真	023-65223570		
公司办公地址	重庆市沙坪坝区天马路光能建材大厦10楼	邮政编码	400038
公司网址	www.cqxygf.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	91500107699264930L		
注册地址	重庆市高新区含谷镇兴谷路39号8栋3楼		
注册资本（元）	27,500,000	注册情况报告期内是	是

否变更

1、公司已于2023年2月20日召开第三届董事会第七次会议，审议并通过了《关于拟变更公司名称、注册地址及经营范围的议案》，表决结果为：同意5票，反对0票，弃权0票，具体内容详见公司于2023年3月1日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）信息披露平台披露的《关于拟变更公司名称、注册地址及经营范围的议案》（更正后）（公告编号：2023-008）。

公司于2023年3月9日召开2023年第一次临时股东大会，审议并通过《关于拟变更公司名称、注册地址及经营范围的议案》，表决结果为：同意股数27,500,000股，占本次股东会有表决权股份总数的100%；反对股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0%；弃权股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0%。具体内容详见公司于2023年3月9日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）信息披露平台披露的《2023年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-010）。

2、公司已于2023年4月7日完成变更公司名称的工商变更登记，并取得重庆市高新区市场监督管理局核发的《营业执照》。

3、自2023年4月17日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“重庆兴渝涂料股份有限公司”，变更后全称为“重庆兴渝科技股份有限公司”。

注册地址由“重庆市九龙坡区含谷镇宝洪四社”，变更成“重庆市高新区含谷镇兴谷路39号8栋3楼”。具体内容详见公司于2023年4月14日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）信息披露平台披露的《全称变更公告》（公告编号：2023-015）。

4、为了扩大经营范围，2023年6月9日公司变更经营范围暨修订公司章程，本次变更发生时未及时履行审议程序，公司予以补充审议确认。详见公司于2024年4月30日披露的《关于补充追认变更公司经营范围暨修订公司章程公告》（公告编号：2024-020），公司于2024年4月30日第三届董事会十四次会议就上述议案进行审议，本议案不涉及关联事项交易，无需回避表决，本议案尚需提交股东大会审议。

5、实际控制人和一致行动人谢方奎、曹开碧、张万金于2024年4月22日签署《解除重庆兴渝涂料股份有限公司共同控制协议的协议》，（重庆兴渝科技股份有限公司曾用名“重庆兴渝涂料股份有限公司”）三方约定从2024年4月22日起解除一致行动，公司实际控制人变更为谢方奎，无新增实际控制人。具体内容详见公司于2024年4月23日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）信息披露平台披露的《兴渝股份关于解除共同控制协议的公告》、《实际控制人变更公告》（公告编号：2024-008、2024-009）。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为C26化学原料和化学制品制造业。公司专注于除碱系列、涂料系列、胶水系列、防水系列、轻质抹灰石膏等产品的研发、生产及销售，拥有稳定的供应商、智能化的生产系统、高端的研发团队和先进的运营管理体系。作为“专精特新”小巨人企业、中国建筑装饰装修材料协会建筑涂料分会的理事单位、重庆涂料协会副会长单位、高新技术企业、知识产权示范企业和重庆市拟上市重点培育企业，公司历年来非常重视创新，坚定不移地走科技创新和管理创新双要素驱动的发展道路。

报告期内，兴渝股份已有5项发明、17项实用新型和3项外观专利获得国家知识产权局的授权。兴渝研究院已有8项发明、13项实用新型。其中，兴渝股份与兴渝研究院共同持有2项发明专利与5项实用新型专利。

为持续扩大公司的经营收入，寻求新的业务增长点，未来公司业务拟向建筑建材绿色、低碳、节能、健康、技术服务等板块发展。公司的产品业已形成了六大体系即外墙产品体系、内墙产品体系、地面产品体系、厨卫产品体系、市政设施产品体系和城市更新产品体系。名下“兴渝”品牌已获得川渝地区广大客户的认可。

报告期内，2023年7月公司最新研发几款产品：多功能找平保温腻子、建筑外立面修复涂料、疏水质感涂料、水性耐污涂料通过重庆市建委新技术认定，其中疏水质感涂料、多功能找平保温腻子两款产品成为重庆市住房和城乡建设委员会、四川省住房和城乡建设厅城乡建设领域推广应用新技术产品。公司产品追求绿色、低碳、环保，外墙腻子产品、内墙涂料产品、外墙真石漆产品、抹灰石膏产品于2023年9月取得绿色三星建材认证证书。这标志着公司努力擘画“以国家产业战略需求为导向，成为国内领先的墙面新材与解决方案的多维度供应商”的战略蓝图，又迈出了坚实的一步。

(一) 研发模式：公司研发模式分为自主研发和联合研发模式。

自主研发：公司的子公司重庆兴渝新材料研究院有限公司承担了新产品的主要研发任务，以新技术、新产品、新工艺引领并带动产业转型升级，加速推进产业化应用，建设产品示范生产基地。研究院目前已获得重庆市企业技术中心、博士后工作站、新型研发机构等多项认可。

联合研发：公司通过与重庆大学、中科院理化所、中科院过程所、中国建筑研究院、公安部四川消防研究所、重庆大学、重庆市材料研究院、遵义院士工作中心等建立了广泛的创新研发合作。公司通过整合科研院所和高校资源优势，以市场为导向，坚持产品研发及工艺技术方面的持续创新，以提高公司综合实力及行业竞争力。

(二) 生产模式：公司在重庆市璧山国家高新区建成的标准厂房，拥有4条智能化生产线，年产能设计为10万吨。目前已初步实现生产制造的智能化、标准化和精细化。

(三) 销售模式：公司现主要采用“直销+经销”的模式进行产品销售，客户集中于重庆及周边省市。报告期内，公司继续深耕川渝区域市场，不断拓展周边省市市场。

经销模式：公司依托经销商的渠道资源，不断下沉到乡镇级渠道，拓宽产品销售网络。这有利于产品快速进入分销渠道，降低直接销售费用。并借助各地经销商的配送和服务能力持续为消费者提供更加优质的、更加便捷的本地化服务。另与合作伙伴建立紧密的共赢关系，这便于进一步推广品牌影响力，也为向更大的区域市场的拓展夯实基础。

直销模式：公司积极向城市基础设施建设、桥梁隧道等市政设施、乡村振兴、城市更新、大型建筑央企、国有平台公司、家装翻新、家装新零售等板块拓展。如此，能够进一步提升公司在行业内的影响力、号召力，提升品牌溢价能力。

（四）回款模式：报告期内，依然主要实行先款后货、款到发货及月结账期管理。

（五）收入来源：报告期内，依然主要是产品销售收入。

（六）团队建设：为建设一个高效、有战斗力的团队，公司从上到下明确阶段性发展目标，抓规范、抓执行，用有效的沟通保证政令畅通，合理运用激励机制，不断激发员工的内驱力。

（七）品牌建设：报告期内，公司积极向城市基础建设、桥梁隧道等市政设施、乡村振兴、城市更新、大型建筑央企、国有平台公司、家装翻新、家装新零售等板块拓展。也建设建成了一批行业内具有影响力的项目，这使得“墙面用兴渝，百年有保障”的品牌形象能够在川渝地区家喻户晓，也加速实现了“以国家产业战略需求为导向，成为国内领先的墙面新材与解决方案的多维度供应商”的战略蓝图。报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

（二）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
其他与创新属性相关的认定情况	重庆市博士后科研工作站、重庆市企业技术中心
详细情况	<p>1、重庆兴渝科技股份有限公司控股子公司重庆兴渝新材料研究院于2019年11月21日获得高新技术企业，有效期三年；于2022年11月28日完成复评，兴渝股份2020年11月25日获得高新技术企业，有效期三年，于2023年10月16日完成复评。高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）。</p> <p>2、2020年兴渝股份获得重庆市企业技术中心认定。其认定依据按照《重庆市企业技术中心认定管理办法》（渝经信发〔2016〕86号）。</p> <p>3、2018年5月18日重庆兴渝科技股份有限公司获得重庆市博士后科研工作站设置认定。其依据《重庆市博士后科研工作站设置和管理办法》（渝人社发〔2010〕138号）和《关于开展2018年市级博士后科研工作站申报工作的通知》（渝人社办〔2018〕45号）。</p> <p>4、2022年5月，公司获得重庆市经济和信息化委员会认定的重庆市“专精特新”企业，有效期为2022年6月1日-2025年5月31日。其认定依据为《重庆市经济和信息化委员会关于开展2023年重庆市专精特新中小企业申报工作的通知》（渝经信中小〔2023〕3号）。</p> <p>5、2022年7月，公司获得工业和信息化部颁发的《专精特新“小巨人”》证书，有效期为2022年7月1日-2025年6月30日。其认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）；</p> <p>以上认定，进一步助力公司增强创新能力，实现创新驱动业绩增长目标的实现。</p>

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	29,280,565.57	32,563,487.14	-10.08%
毛利率%	33.57%	23.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,459,147.78	-4,834,443.06	-33.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,491,303.25	-5,935,767.76	-26.21%
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）	-24.5%	-15.1%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-28.42%	-18.54%	-
基本每股收益	-0.23	-0.18	-30.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,353,809.61	86,829,270.48	-16.67%
负债总计	48,511,982.57	56,403,957.37	-13.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,132,527.71	29,591,675.49	-21.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	1.08	-22.11%
资产负债率%（母公司）	67.04%	64.70%	-
资产负债率%（合并）	65.91%	61.97%	-
流动比率	0.84	0.92	-
利息保障倍数	-4.16	-2.73	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,013,816.98	-643,390.93	157.57%
应收账款周转率	0.86	1.11	-
存货周转率	2.45	2.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.67%	0.06%	-
营业收入增长率%	-10.08%	-48.11%	-
净利润增长率%	-32.53%	-318.54%	-

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	1,008,422.78	1.39%	4,481,712.25	5.16%	-77.50%

应收票据			4,140,925.86	4.77%	-100.00%
应收账款	26,649,723.75	36.83%	27,704,232.16	31.91%	-3.81%
其他应收款	492,614.14	0.68%	2,640,555.45	3.04%	-81.34%
存货	6,705,537.15	9.27%	9,163,198.76	10.55%	-26.82%
固定资产	27,234,109.58	37.64%	28,610,198.54	32.95%	-4.81%
在建工程	37,200.00	0.05%			
无形资产	7,537,375.03	10.42%	8,192,117.23	9.43%	-7.99%
长期待摊费用			84,506.52	0.10%	-100.00%
短期借款	23,928,772.23	33.07%	23,822,116.78	27.44%	0.45%
应付账款	11,671,994.77	16.13%	13,217,702.89	15.22%	-11.69%
合同负债	1,426,137.89	1.97%	2,224,196.58	2.56%	-35.88%
其他应付款	3,848,319.15	5.32%	3,175,219.00	3.66%	21.20%
应交税费	79,840.87	0.11%	623,390.43	0.72%	-87.19%
一年内到期的非流动负债	884,846.04	1.22%	4,262,974.47	4.91%	-79.24%
长期借款	3,000,000.00	4.15%			

项目重大变动原因：

1、本期期末货币资金较上年期末减少 3,473,289.47 元，主要原因系本期受房地产市场经济的大环境影响，部分客户应收账款回款周期变长，回款速度变缓，导致本期末可动用的银行存款减少 2,062,000.00 元；本期末不存在已开出银行承兑汇票未到期票据，因此银行承兑汇票保证金减少 1,417,800.00 元。

2、本期期末应收票据较上年期末减少 4,140,000.00 元，主要原因系本期末应收票据已按预期信用损失率全额计提信用减值损失，本期应收票据余额为零。

3、本期期末其他应收款较上年期末减少 2,147,941.31 元，主要原因系上年期末公司对开发新的工程施工市场和推动住房和城乡建设项目有资金支持，本期已收回该资金。

4、本期期末合同负债较上年期末减少 798,058.69 元，主要原因系本期末客户预收款项减少所致。

5、本期期末应交税费较上年期末减少 543,549.56 元，主要原因系上年期末根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》[2022 年第 17 号]、[2022 年第 2 号]公告，公司享受部分税费延期缓缴纳，而本期末该政策已到期，不存在部分税费延期缓缴纳的情况。

6、本期期末长期借款较上年期末增加 3,000,000.00 元，主要原因系本期为补充公司流动资金，新增重庆三峡银行股份有限公司科学城支行三年贷款 3,000,000.00 元。

(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	29,280,565.57	-	32,563,487.14	-	-10.08%
营业成本	19,451,182.75	66.43%	25,023,058.03	76.84%	-22.27%

毛利率%	33.57%	-	23.16%	-	-
税金及附加	351,775.55	1.20%	403,493.15	1.24%	-12.82%
销售费用	3,026,312.26	10.34%	3,169,744.22	9.73%	-4.53%
管理费用	4,540,270.50	15.51%	2,939,794.15	9.03%	54.44%
研发费用	2,871,495.52	9.81%	4,398,703.55	13.51%	-34.72%
财务费用	1,479,250.24	5.05%	1,463,658.44	4.49%	1.07%
信用减值损失	-6,286,047.52	-21.47%	-1,896,649.11	-5.82%	-231.43%
其他收益	1,254,031.45	4.28%	1,330,299.37	4.09%	-5.73%
营业利润	-7,471,737.32	-25.52%	-5,401,314.14	-16.59%	-38.33%
利润总额	-7,520,129.30	-25.68%	-5,424,544.89	-16.66%	38.63%
所得税费用	-936,643.23	-3.20%	-456,930.97	-1.40%	104.99%
净利润	-6,583,486.07	-22.48%	-4,967,613.92	-15.26%	-32.53%

项目重大变动原因：

1、本期管理费用较上年同期上升 54.44%，主要原因有五个，一是本期公司进行高、中层人员结构优化，新增用人成本约 64 万元；二是公司致力于在城市更新、旧城改造项目发力，新增用于此项目咨询服务费、广告宣传费约 56 万元；三是本期公司为提升企业市场形象，增加产品竞争力，进行了绿色建材产品认证和四项新产品、新技术认证，增加服务费、检测费、认证费约 16 万元，四是因所持金科地产集团股份有限公司商业承兑汇票，到期承兑人未按期承兑，本期对所涉商业承兑汇票进行诉讼，新增律师费、诉讼费约 18 万元。五是公司为补充流动资金，向金融机构进行贷款融资，新增融资担保服务费 12 万元。

2、本期研发费用较同期下降 34.72%，公司生产的涂料产品主要用于建筑装饰领域，下游终端消费市场主要为房地产行业，受国内经济放缓的影响，下游消费市场增速减缓而导致本期销售收入减少，因此本期减少了研发投入。

3、本期信用减值损失较上年同期损失增加 231.43%，主要原因系本期公司持有的金科地产集团股份有限公司商业承兑汇票共计 827 万元，到期承兑人未按期承兑，此部分商业承兑汇票全额计提坏账准备。

4、本期营业利润较上年同期亏损增加 38.33%，本期利润总额较上年同期亏损增加 38.63%，主要原因系因本期公司持有金科地产集团股份有限公司商业承兑汇票到期承兑人未按期承兑而计提信用减值损失增加所致。

5、本期所得税费用较上年同期下降 104.99%，主要原因系本期计提信用减值损失对应的所得税费用增加所致。

6、本期净利润较上年同期亏损扩大 161.59 万元，主要原因系本期计提信用减值损失增加 438.94 万元所致。

7、本期毛利率提高 10.41%，主要原因系本期开发了新技术，且已转化为新产品上市大量销售，新产品的边际利润较高，从而拉高了本期毛利率。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,945,774.67	32,304,374.20	-10.40%
其他业务收入	334,790.90	259,112.94	29.21%
主营业务成本	19,273,786.99	24,818,034.17	-22.34%
其他业务成本	177,395.76	205,023.86	-13.48%

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百分比
普通胶水	1,131,841.51	924,558.84	18.31%	96.49%	75.50%	114.20%
普通涂料	3,143,996.73	2,117,172.09	32.66%	-51.52%	-56.24%	28.63%
抗酸碱涂料	9,003,321.48	4,845,404.53	46.18%	-3.69%	-12.57%	13.41%
除碱底液	301,309.33	124,424.25	58.71%	20.65%	11.54%	6.10%
粉料类	8,250,200.20	5,980,311.74	27.51%	8.10%	-19.07%	765.19%
专用胶水（抗酸碱）	6,859,772.63	5,268,177.76	23.20%	-12.97%	-18.58%	29.55%
技术服务费	255,332.79	13,737.78	94.62%	-34.45%	-90.49%	50.43%
房租租赁费收入	285,714.27	132,981.41	53.46%	-	-	-
加工费	49,076.63	44,414.35	9.50%	-	-	-
合计	29,280,565.57	19,451,182.75	33.57%	-10.08%	-22.27%	44.9%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1. 普通胶水：本期营业收入较上年同期上升 96.49%，主要原因系受房地产市场整体大环境影响，消费市场降级，终端消费者更多选择了价格更实惠的产品，而放弃了价格相对较高的产品所致。
2. 普通涂料：本期营业收入较上年同期下降 51.52%，主要原因系受房地产市场整体大环境影响，建筑装饰领域市场整体需求减少，本期销售订单量减少所致。
3. 技术服务费：本期营业收入较上年同期下降 34.45%，主要原因系本期公司致力于内部研发及成果转化，外部研发成果转化减少。
4. 房租租赁费：本期营业收入较上年同期增加 255,332.79 元，主要原因系本期立翰公司有对外出租房租使用权而收取租金收入，而上年同期没有此收入。
5. 加工费：本期营业收入较上年同期增加 285,714.27 元，主要原因系本期公司有对外提供产品加工服务而收取加工费，而上年同期没有此收入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆科博伦科技有限公司	5,434,903.43	18.56%	是
2	重庆科恒建材集团有限公司	2,358,550.00	8.06%	否
3	重庆北碚干果建材有限公司	2,162,874.20	7.39%	否
4	重庆唐卡装饰工程有限公司	1,584,318.41	5.41%	否
5	重庆云安装饰工程有限责任公司	1,526,792.50	5.21%	否
合计		13,067,438.54	44.63%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都蓉维新联化工有限公司	1,654,637.17	12.51%	否
2	重庆恒业化工有限责任公司	1,653,064.60	12.50%	否
3	佛山罗斯夫科技有限公司	1,493,716.81	11.29%	否
4	重庆聚希科技有限公司	702,551.30	5.31%	否
5	重庆珠峰新材料科技有限公司	647,593.58	4.90%	否
合计		6,151,563.46	46.51%	-

(三) 现金流量分析

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	1,013,816.98	-643,390.93	157.57%
投资活动产生的现金流量净额	-211,931.33	-256,440.00	17.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,633,550.51	2,202,628.56	-219.56%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 165.72 万元，主要原因系上年期末因公司对开发新工程销售市场和推动住房和城乡建设项目的资金支持在本期收回导致其他与经营活动有关的现金增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 483.62 万元，主要原因系上期新增加中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆北碚区中山路支行短期借款 430 万元，而本期没有所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆兴渝新材料研究院有限公司	控股子公司	环保节能新材料及配套辅料的技术研发	10,800,000.00	21,257,155.19	9,790,115.54	521,580.75	-1,678,566.94
重庆市立翰机械制造有限公司	控股子公司	加工销售、机械配	1,000,000.00	27,872,610.44	1,725,095.78	1,142,857.12	218,647.38

有限公司		件、变电产品					
重庆兴渝供应链管理有限公司	控股子公司	商务服务业	1,000,000.00	107,066.77	106,966.77	0.00	-33.23
重庆兴渝环保新材料有限公司	控股子公司	化学原料和化学制品制造业	10,000,000.00	1,256,888.75	1,197,878.06	551,130.28	-2,121.94

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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	公司是生产制造型企业，报告期内，原材料价格波动直接影响到产品的生产成本。受国家政策、宏观经济等因素的影响，公司上游基础化学原料行业的产品价格波动较大，因而对公司的毛利率会产生较大影响。未来若公司主要原材料价格出现上涨趋势，将增加公司的原材料采购成本，进而影响公司的盈利能力。
消费市场增速放缓风险	公司生产的涂料产品主要用于建筑装饰领域，下游终端消费市场主要为房地产行业，房地产行业是我国国民经济的重要组成部分。国内经济放缓可能导致我国基础经济体包括房地产、汽车等行业均受不同程度的影响，从而对涂料行业的拉动效应减弱，公司未来存在可能因下游消费市场增速减缓而导致产品市场需求减少的风险。
环保风险	公司主营产品符合国家对环保型涂料的政策要求，但产品生

	<p>产过程中会产生废水、固废等。公司注重环境保护，具有较为合理、完善的防护处理措施，随着国家和社会对环保意识的增强，环保要求的提升，未来可能面临更为严苛的环保政策和标准。环保标准的提高将加大公司在环保的投入，提高运营成本，可能对公司未来的盈利能力造成一定影响。</p>
供应商集中的风险	<p>公司研发制造水性涂料类产品，上游主要原材料供应商为聚合物乳液、助剂及颜填料等化工企业，报告期内，公司前五大供应商采购金额占比较大且集中度相对较高。尽管公司上游市场竞争化程度较高，原材料供应相对充足，但不排除重大供应商在原材料质量、供应及时性等方面出现问题，或者他们的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，从而影响公司的正常、稳定经营。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是□否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是□否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是√否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是□否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是□否	三.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是√否	
是否存在股份回购事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在破产重整事项	□是√否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是□否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,603,385.29	44.47%
作为被告/被申请人	2,452,918.35	10.28%
作为第三人	0	0%
合计	13,056,303.64	54.76%

备注：

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	100,581.00	否	已判决

2023-041	原告/申请人	票据追索	否	392,755.15	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	1,862,126.00	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	231,525.06	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	406,639.00	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	518,606.50	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	439,753.06	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	1,597,499.50	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	1,148,410.08	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	239,452.50	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	189,382.50	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	99,976	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	84,135	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	29,091.81	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	1,174,296.50	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	2,507.25	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	2,284.03	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	100,000.00	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	100,000.00	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	100,000.00	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	100,000.00	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	100,000.00	否	已判决
2023-041	被告/被申请人	票据追索	否	149,112.35	否	已判决
2023-041	被告/被申请人	票据追索	否	384,024.00	否	已判决
2023-041	被告/被申请人	票据追索	否	88,387.50	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	510,000.00	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	21,525.00	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	94,500.00	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	107,100.00	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	393,183.35	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	118,180.00	否	已判决
2023-041	原告/申请人	票据追索	否	78,876.00	否	已判决
2023-041	被告/被申请人	票据追索	否	967,198.50	否	已判决
2023-041	被告/被申请人	票据追索	否	200,000.00	否	已判决
2023-041	被告/被申请人	票据追索	否	664,196.00	否	已判决
总计	原告/申请人	票据追索	否	13,056,303.64	否	已判决

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司是一家以水性涂料为主要产品，主要应用于房地产项目的内墙、外墙领域。由于房地产行业受国家政策和疫情影响，导致近一年资金处于非常紧张的状态，从而导致公司出现多起诉讼案件，案件均未结案。报告期内，尚未对公司的正常生产经营活动产生重大不利影响。

后续公司将积极应对上述案件，并按照监管要求履行相应的信息披露义务，并积极主张和维护自身利益。

(一)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是□否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	谢方奎	3,000,000	0	2,900,000	2022年8月25日	2025年8月24日	连带	是	已事后补充履行
合计	-	3,000,000	0	2,900,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

-

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,000,000.00	2,900,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用□不适用

基本情况：为了扩大公司规模，补充公司控股子公司重庆兴渝新材料研究院有限公司的流动资金，股东谢方奎向重庆银行股份有限公司璧山支行申请个人经营性贷款。由公司控股子公司重庆市立翰机械制造有限公司名下位于璧山区的厂房（房产证为 212 房地证 2015 字第 18189 号）作为抵押物。同时由股东谢方奎及其配偶朱静、公司、重庆兴渝新材料研究院有限公司分别做出保证。贷款协议于 2022 年 8 月 25 日在重庆银行股份有限公司璧山支行办公室签署，协议期限叁年，期限自 2022 年 8 月 25 日至 2025 年 8 月 24 日，贷款金额为 300 万元。本次关联交易事项发生时未及时履行审议程序，公司予以补充审议确认。详见公司于 2023 年 4 月 25 日披露的《关于补充追认关联交易公告》（公告编号：2023-022）。公司于 2023 年 4 月 25 日第三届董事会第九次会议就上述议案进行审议，关联董事曹开碧、张万金、谢方奎回避表决。因非关联董事不足三人，本议案直接提交 2022 年年度股东大会审议。公司于 2023 年 5 月 16 日 2022 年年度股东大会审议通过该议案。

报告期内，该笔贷款尚未偿还。款项用途：用于兴渝股份控股子公司重庆兴渝新材料研究院日常研究开发支出。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
漆仙姑新材料技术重庆有限公司	无	否	2023年1月2日	2023年12月31日	0	7,940,779.70	7,940,779.70	0	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-	0	7,940,779.70	7,940,779.70	0	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

基本情况：为持续开拓业务，公司向漆仙姑新材料技术重庆有限公司提供期限不超过壹年且不超过800万元的借款。该借款未约定利息，以双方签订的借款协议为准。报告期内，公司已经累计借款给漆仙姑新材料技术重庆有限公司7,940,779.70元。预计该公司能够在2023年年度内归还给公司。公司也关注该公司的经营情况，确保对外借款的安全。

对公司的影响：在确保不影响公司正常经营的情况下，为了持续开拓公司业务，公司对外提供借款。公司将加强对外借款的风险监督，确保对外借款的风险可控、资金安全。漆仙姑新材料技术重庆有限公司非关联方，不存在关联交易。此次借款是正常的经营行为，不会对公司的正常经营活动产生不利影响。

本次对外借款未及时履行审议程序，公司予以补充审议确认。详见公司披露的《关于追认对外借款的公告》（公告编号：2023-043）。

公司于2023年8月22日第三届董事会第十二次会议就上述议案进行审议并通过，本次议案不涉及关联交易。本议案已于2023年9月7日提交第三次临时股东大会审议通过。详见公司披露的《重庆兴渝科技股份有限公司第三次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2023-045）

本笔借款已于2023年12月31日前全部归还。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	22,000,000.00	6,716,582.74
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	50,000,000.00	26,900,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	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	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	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：

报告期内，日常性的关联交易是为了满足公司业务发展和生产经营的正常需要。公司在进行关联交易时，遵循公平、公开、公正的原则，以市场价格进行结算，所有交易符合国家有关法律、法规的要求。上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-001	对外投资	重庆兴渝环保新材料有限公司	10,000,000.00元	否	否
2023-001	对外投资	重庆兴渝供应链管理集团有限公司	1,000,000.00元	否	否
2023-001	对外投资	重庆兴渝建筑材料有限公司	1,000,000.00元	否	否
2023-001	对外投资	重庆兴渝优选科技有限公司	1,000,000.00元	否	否
2023-012	对外投资	重庆兴渝供应链管理集团有限公司	980,000.00元	否	否

备注：报告期内，公司的全资子公司重庆兴渝环保新材料有限公司成立，注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路13号，注册资本：人民币10,000,000.00元，法人：谢方奎。公司的控股子公司重庆兴渝供应链管理集团有限公司成立，注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路13号，注册资本：人民币1,000,000.00元，法人：朱洪。

其余公司尚未成立。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

一、2023年1月13日，第三届董事会第六次会议审议通过了《对外投资设立全资子公司》的议案。议案主要内容为：为了实现公司战略发展目标，本公司拟对外投资设立4家全资子公司，分别为：1、名称：重庆兴渝科技有限公司（以工商部门最后核准名称为准），注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路13号，注册资本：人民币10,000,000.00元，以现金形式投资。2、名称：重庆兴渝供应链管理集团有限公司（以工商部门最后核准名称为准），注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路13号，注册资本：人民币1,000,000.00元，以现金形式投资。3、名称：重庆兴渝建筑材料有限公司（以工商部门最后核准名称为准），注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路13号，注册资本：人民币1,000,000.00元，以现金形式投资。4、名称：重庆兴渝优选科技有限公司（以工商部门最后核准名称为准），注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路13号，注册资本：人民币1,000,000.00元，以现金形式投资。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2023-001）。

报告期内，公司的全资子公司重庆兴渝环保新材料有限公司成立，注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路13号，注册资本：人民币10,000,000.00元，法人：谢方奎。其余公司尚未成立。本次对外投资有利于公司长远发展，将对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响，有利于公司业务的连续、管理层的稳定，不存在损害公司及股东利益的情形。

二、2023年3月16日，第三届董事会第八次会议审议通过了《对外投资设立控股子公司》的议案。议案主要内容为：公司拟出资设立控股子公司“重庆兴渝供应链管理集团有限公司（以工商部门最后核

准名称为准)”，注册地址为重庆市璧山区青杠街道龙青支二路 13 号，注册资本为人民币 1,000,000.00 元。其中公司出资人民币 980,000.00 元，占新设立公司注册资本的 98.00%，自然人朱洪出资人民币 20,000.00 元，占新设立公司注册资本的 2.00%。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2023-012）。报告期内，公司的控股子公司重庆兴渝供应链管理管理有限公司成立，注册地址：重庆市璧山区青杠街道龙青支二路 13 号，注册资本：人民币 1,000,000.00 元，法人：朱洪。

本次对外投资有利于公司长远发展，将对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响，有利于公司业务的连续、管理层的稳定，不存在损害公司及股东利益的情形。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年3月24日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其他股东利益；如违反上述承诺而给公司造成损失，由本人承担全部责任。	正在履行中
董监高	2015年3月24日	-	挂牌	限售承诺	向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总	

					数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	
实际控制人或控股股东	2015年3月24日	-	挂牌	限售承诺	向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	正在履行中

1、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

2、公司全体股东出具《关于规范关联交易的承诺函》，郑重承诺：尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其他股东利益；如违反上述承诺而给公司造成损失，由本人承担全部责任。

3、本公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

4、本公司控股股东及实际控制人分别承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

承诺 1、承诺 2、承诺 3 和承诺 4 正如实持续执行中，报告期内未发生违背承诺的事项。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
璧山青杠办公大楼	固定资产	抵押	23,434,194.21	32.39%	用于抵押银行贷款
货币资金	银行存款	冻结	374,099.15	0.52%	商票诉讼冻结原因
总计	-	-	23,808,293.36	32.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

璧山青杠办公大楼受限系本公司用标准工业厂房向上海浦东发展银行股份有限公司重庆高新区支行贷款 960.00 万元，向中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆北碚区中山路支行贷款 450.00 万元，向重庆三峡银行股份有限公司科学城支行贷款 300 万元，向兴业银行股份有限公司加州支行贷款 500 万元；房产证为 212 房地证 2015 字第 18189 号为谢方奎向重庆银行股份有限公司璧山支行申请个人经营性贷款 300 万作为抵押物。本公司持续稳定发展，预计能按时还款，不会对公司的正常经营活动产生不利影响。

货币资金受限系因商业承兑诉讼冻结资金 37.41 万元。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	9,968,750	36.25%	-5,414,063	4,554,687	16.5625%
	其中：控股股东、实际控制人	3,781,250	13.75%	773,437	4,554,687	16.5625%
	董事、监事、高管	2,062,500	7.5%	-2,062,500	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,531,250	63.75%	5,414,063	22,945,313	83.4375%
	其中：控股股东、实际控制人	11,343,750	41.25%	5,414,063	16,757,813	60.9375%
	董事、监事、高管	6,187,500	22.5%	0	6,187,500	22.5%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		27,500,000	-	0	27,500,000	-
普通股股东人数						7

备注：1、报告期内，公司已经披露股东谢方奎与股东曹开碧、张万金、田肃敏、张小利、张文昭、李传彬、熊曼玲和张晓欣，完成公司股份通过特定事项协议转让方式的公告。详细情况参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司股份完成特定事项协议转让的公告》（公告编号：2023-014）。

2、报告期内，公司已经披露监事会主席、监事张晓欣、监事田肃敏的辞职公告。详细情况参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《监事会主席、监事辞职公告》（公告编号：2023-024）。

3、报告期内，公司已经披露董事长、董事曹开碧、副董事长、董事张万金、董事张小利、董事张文昭的辞职公告。详细情况参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事长、副董事长、董事辞职公告》（公告编号：2023-025）。

4、公司第三届董事会第十次会议于2023年5月5日审议并通过公司董事提名议案，提名朱静、杨卫、谢承志、李长菊为公司第三届董事会董事候选人。

公司第三届监事会第七次会议于2023年5月5日审议并通过公司监事提名议案，提名季金苟、王远静为公司第三届监事会监事候选人。

公司2023年第二次临时股东大会于2023年5月25日审议并通过以上董事、监事的提名议案。

5、报告期内，公司已经办结股东谢方奎的股份限售手续。离任的董事和监事持有的公司股份均为限售。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	谢方奎	11,000,000	7,218,750	18,218,750	66.25%	13,664,063	4,554,687	0	0
2	曹开碧	2,062,500	-515,625	1,546,875	5.6250%	1,546,875	0	0	0
3	张文昭	2,062,500	-515,625	1,546,875	5.6250%	1,546,875	0	0	0
4	张小利	2,062,500	-515,625	1,546,875	5.6250%	1,546,875	0	0	0
5	张万金	2,062,500	-515,625	1,546,875	5.6250%	1,546,875	0	0	0
6	张晓欣	2,062,500	-515,625	1,546,875	5.6250%	1,546,875	0	0	0
7	田肃敏	2,062,500	-515,625	1,546,875	5.6250%	1,546,875	0	0	0
8	李传彬	2,062,500	-2,062,500	0	0%	0	0	0	0
9	熊曼玲	2,062,500	-2,062,500	0	0%	0	0	0	0
合计		27,500,000	0	27,500,000	100%	22,945,313	4,554,687	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司股份完成了特定事项协议转让。转让前公司有 9 名股东。

股份转让完成后，公司 7 名股东中，谢方奎持股 66.25%，其余 6 名股东共持股 33.75%，各持股 5.6250%。

因此此处将 9 名股东持股情况全部罗列。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是□否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

□适用√不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用√不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
谢方奎	董事	男	1969年1月	2021年4月7日	2024年4月6日	11,000,000	7,218,750	18,218,750	66.25%
谢方奎	董事长、总经理	男	1969年1月	2023年5月25日	2024年4月6日	11,000,000	7,218,750	18,218,750	66.25%
杨卫	董事	男	1974年4月	2023年5月25日	2024年4月6日	0	0	0	0%
朱静	董事、副董事长	女	1981年6月	2023年5月25日	2024年4月6日	0	0	0	0%
谢承志	董事	男	1991年9月	2023年5月25日	2024年4月6日	0	0	0	0%
李长菊	董事	女	1962年3月	2023年5月25日	2024年4月6日	0	0	0	0%
王远静	监事、监事会主席	女	1981年9月	2023年5月25日	2024年4月6日	0	0	0	0%
龙东升	职工代表监事	男	1970年10月	2021年4月7日	2024年4月6日	0	0	0	0%
季金苟	监事	男	1962年7月	2023年5月25日	2024年4月6日	0	0	0	0%
向蔷薇	财务负责人	女	1972年12月	2021年4月7日	2024年4月6日	0	0	0	0%
庞世平	董事会秘书	男	1964年2月	2021年4月7日	2024年4月6日	0	0	0	0%

备注：1、报告期内，公司已经披露监事会主席、监事张晓欣、监事田肃敏的辞职。详细情况参见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《监事会主席、监事辞职公告》（公告编号：2023-024）。

2、报告期内，公司已经披露董事长、董事曹开碧、副董事长、董事张万金、董事张小利、董事张文昭的辞职。详细情况参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事长、副董事长、董事辞职公告》（公告编号：2023-025）、《董事、监事任免公告》（公告编号：2023-026）。

3、2023年公司第三届董事会第十次会议于2023年5月5日审议并通过公司董事提名议案，提名朱静、杨卫、谢承志、李长菊为公司第三届董事会董事候选人。公司第三届监事会第七次会议于2023年5月5日审议并通过公司监事提名议案，提名季金苟、王远静为公司第三届监事会监事候选人。公司2023年第二次临时股东大会于2023年5月25日审议并通过以上董事、监事的提名议案。

4、2023年公司第三届董事会第十一次会议于2023年5月25日审议并通过《关于任命谢方奎先生为公司第三届董事会董事长》、《关于任命朱静女生为公司第三届董事会副董事长》的议案。

5、公司第三届监事会第八次会议于2023年5月25日审议并通过《关于任命王远静女士为公司第三届监事会主席》的议案。详细情况参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事长、副董事长任命公告》（公告编号：2023-037）、《监事会主席任命公告》（公告编号：2023-036）。

6.公司董监高2024年4月6日任期届满，鉴于新一届董事会、监事会成员提名工作尚未完成，为保持公司工作的稳定性和连续性，公司决定董事会、监事会延期换届选举，同时高级管理人员任期相应延期。详细情况参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重庆兴渝科技股份有限公司关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届公告》（公告编号：2024-013）

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱静为谢方奎配偶，谢承志为谢方奎的儿子，李长菊为谢方奎的岳母。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用□不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹开碧	董事长、董事	离任	无	辞职
张文昭	董事	离任	无	辞职
张万金	副董事长、董事	离任	无	辞职
张小利	董事	离任	无	辞职
张晓欣	监事会主席、监事	离任	无	辞职
田肃敏	监事	离任	无	辞职
谢方奎	董事	新任	董事长、董事、总经理	董事会提出、股东大会审议
杨卫	无	新任	董事	董事会提出，股东大会审议通过
朱静	无	新任	副董事长、董事	董事会提出，股东大会审议通过
谢承志	无	新任	董事	董事会提出，股东大会审议通过
李长菊	无	新任	董事	董事会提出，股东大会

				会审议通过
王远静	无	新任	监事会主席、监事	监事会提出，股东大会审议通过
季金苟	无	新任	监事	监事会提出，股东大会审议通过

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

1.朱静女士，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981年出生，重庆市巴南区人，专科学历。2007年至今，在重庆兴渝科技股份有限公司生产中心担任副总经理。

2.杨卫先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1974年出生，重庆市江北区人，专科学历。2012年至今，在重庆百亿兆实业（集团）有限公司担任董事长。曾任重庆朝天门皮革皮草协会会长、重庆盛世玺鼎餐饮文化有限公司总经理。

3.谢承志先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1991年出生，重庆市沙坪坝区人，专科学历。2015年至今，在重庆兴渝科技股份有限公司渠道销售部担任销售经理。

4.李长菊女士，女，中国国籍，无境外永久居留权，1962年出生，重庆市巴南区人，小学学历。2010年至今，在重庆兴渝科技股份有限公司行政部担任后勤主管。

5.季金苟先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962年出生，重庆市沙坪坝区人，教授职称，1995年四川大学生物医学工程专业硕士，2004年四川大学生物医学工程专业博士，重庆市化学化工协会分析化学专业委员会委员，重庆市色谱学会理事。曾在原第三军医大学（现陆军军医大学）任教、重庆渝港宏漆化工有限公司任职总工程师、重庆大学化学化工学院任教。

6.王远静女士，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981年出生，重庆市九龙坡区人，专科学历。持有二级人力资源资格证书。2017年至今，在重庆兴渝科技股份有限公司综合部担任综合部经理职务，曾在中梁山煤电气有限公司人力资源部任职、重庆佳宝食品有限公司行政部任职。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用√不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）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
行政人员	3	0	0	3
管理人员	8	0	2	6
销售人员	21	0	3	18
技术人员	10	0	0	10
财务人员	5	0	0	5
生产人员	22	0	4	18
员工总计	69	0	9	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	2	2
本科	10	10
专科	14	5
专科以下	42	42
员工总计	69	60

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才培养：公司建立了完善的培训体制，按岗位要求进行岗前培训，公司采取内部加外部系统培训相结合的模式，为员工提供全方位的在职培训机会，以提升员工的整体素养及工作能力。

2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，按时向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理相关社会保险及商业险等。

3、离退休人员：报告期内公司不存在承担离退休人员薪酬情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

1、公司三会制度的建立健全及运行情况

公司 2015 年 3 月整体变更为股份有限公司后，建立健全了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会均参照上市公司的标准进行建立，公司的组织结构符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司日常管理和生产经营活动的需要。

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理规章制度。公司现行章程合法有效，三会议事规则合法合规，明确了股东大会、董事会、监事会的构成与职责。

2、上述机构及相关人员履行职责情况

股份公司成立后，公司的三会运作进一步规范，程序合法、文件齐全，届次清晰。公司董事会、监事会能够按照公司章程的要求正常召开会议，监事会履行监事会职责，具备切实的监督手段。报告期内，公司已经召开了 3 次股东大会，12 次董事会、9 次监事会。通过的各项决议已执行或正在执行过程中，选举产生的董事、监事和高级管理人员正在按照会议通过的议事规则开展工作。

3、现有公司治理机制在给股东提供合适的保护方面所发挥的作用

公司参照上市公司的标准建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，

制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理规章制度。公司的组织结构与治理制度符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司经营管理需要，并为股东（投资者）提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。截止报告期末，上述机构及人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面具有独立性，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

公司独立性方面说明如下：1、业务独立：产品生产、采购及销售：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、生产、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且相互独立。

2、资产独立：公司拥有与经营相关的场所、机器设备以及商标等无形资产，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产权属界定清晰。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立：公司建立了独立且完善的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订劳动合同，独立办理社会保险参保手续。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保险完全独立管理。建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务的情形。

4、财务独立：公司设有独立财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系，配备专职财务管理人员，独立的对公银行结算，依法独立纳税，能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

5、机构独立：公司拥有独立的经营和办公场所；已建立独立完整的组织机构，拥有独立的职能部门。公司下设生产部、采购部、技术中心、财务部、质检部、工程部、销售部、综合管理部等职能部门。各职能部门之间分工明确，各司其职，保证公司顺利运转。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司是不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，公司出纳人员未兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02530004 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	雷海林	戴勤永
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02530004 号

重庆兴渝科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆兴渝科技股份有限公司（以下简称“兴渝科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴渝科技公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兴渝科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

兴渝科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

兴渝科技公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估兴渝科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴渝科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴渝科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兴渝科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兴渝科技公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就兴渝科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：雷海林

中国注册会计师：戴勤永

二〇二四年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,008,422.78	4,481,712.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			4,140,925.86
应收账款	六、2	26,649,723.75	27,704,232.16
应收款项融资			
预付款项	六、3	511,293.85	565,904.79
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	492,614.14	2,640,555.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,705,537.15	9,163,198.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	179,836.35	183,466.32
流动资产合计		35,547,428.02	48,879,995.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	27,234,109.58	28,610,198.54
在建工程	六、8	37,200.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	7,537,375.03	8,192,117.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10		84,506.52
递延所得税资产	六、11	1,997,696.98	1,062,452.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,806,381.59	37,949,274.89
资产总计		72,353,809.61	86,829,270.48
流动负债：			
短期借款	六、12	23,928,772.23	23,822,116.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13		2,020,718.70
应付账款	六、14	11,671,994.77	13,217,702.89
预收款项			
合同负债	六、15	1,426,137.89	2,224,196.58

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	394,428.22	362,520.93
应交税费	六、17	79,840.87	623,390.43
其他应付款	六、18	3,848,319.15	3,175,219.00
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	六、19	884,846.04	3,500,000.00
其他流动负债	六、20	185,195.13	4,262,974.47
流动负债合计		42,419,534.30	53,208,839.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	3,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	3,090,464.18	3,178,725.14
递延所得税负债	六、11	1,984.09	16,392.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,092,448.27	3,195,117.59
负债合计		48,511,982.57	56,403,957.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	27,500,000.00	27,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	2,890,913.96	2,890,913.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	523,342.94	523,342.94
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-7,781,729.19	-1,322,581.41
归属于母公司所有者权益（或股东		23,132,527.71	29,591,675.49

权益) 合计			
少数股东权益		709,299.33	833,637.62
所有者权益 (或股东权益) 合计		23,841,827.04	30,425,313.11
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		72,353,809.61	86,829,270.48

法定代表人：谢方奎

主管会计工作负责人：向蔷薇 会计机构负责人：蒲志群

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		984,413.17	4,460,634.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			4,140,925.86
应收账款	十二、1	25,433,883.90	25,788,731.29
应收款项融资			
预付款项		511,293.85	565,904.79
其他应收款	十二、2	21,176,744.45	24,376,691.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,705,537.15	9,163,198.76
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		146,737.95	72,076.27
流动资产合计		54,958,610.47	68,568,162.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	12,307,000.00	11,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,517,151.43	4,159,866.93
在建工程		37,200.00	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		5,100,100.77	5,927,073.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,864,722.57	962,573.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,826,174.77	22,049,513.77
资产总计		77,784,785.24	90,617,676.63
流动负债：			
短期借款		21,926,605.56	21,522,386.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,020,718.70
应付账款		11,614,462.27	13,212,170.39
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		356,272.32	255,507.62
应交税费		36,546.04	617,125.87
其他应付款		13,887,709.34	12,570,665.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,424,577.89	2,224,196.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		279,162.50	3,500,000.00
其他流动负债		185,195.13	4,262,974.47
流动负债合计		49,710,531.05	60,185,745.34
非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,000,000.00	
负债合计		52,710,531.05	60,185,745.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,500,000.00	27,500,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,890,913.96	2,890,913.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		469,350.05	469,350.05
一般风险准备			
未分配利润		-5,786,009.82	-428,332.72
所有者权益（或股东权益）合计		25,074,254.19	30,431,931.29
负债和所有者权益（或股东权益）合计		77,784,785.24	90,617,676.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		29,280,565.57	32,563,487.14
其中：营业收入	六、27	29,280,565.57	32,563,487.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,720,286.82	37,398,451.54
其中：营业成本	六、27	19,451,182.75	25,023,058.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	351,775.55	403,493.15
销售费用	六、29	3,026,312.26	3,169,744.22
管理费用	六、30	4,540,270.50	2,939,794.15
研发费用	六、31	2,871,495.52	4,398,703.55
财务费用	六、32	1,479,250.24	1,463,658.44
其中：利息费用		1,457,252.00	1,446,723.70
利息收入		12,328.29	29,995.63
加：其他收益	六、33	1,254,031.45	1,330,299.37
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、34	-6,286,047.52	-1,896,649.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-7,471,737.32	-5,401,314.14
加：营业外收入	六、35	20,703.40	34,342.47
减：营业外支出	六、36	69,095.38	57,573.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-7,520,129.30	-5,424,544.89
减：所得税费用	六、37	-936,643.23	-456,930.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,583,486.07	-4,967,613.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-124,338.29	-133,170.86
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,459,147.78	-4,834,443.06
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,583,486.07	-4,967,613.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,459,147.78	-4,834,443.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-124,338.29	-133,170.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.23	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.18

法定代表人：谢方奎

主管会计工作负责人：向蔷薇 会计机构负责人：蒲志群

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	28,719,529.44	32,501,445.97
减：营业成本	十二、4	19,685,942.49	25,616,461.69
税金及附加		167,867.00	212,161.25
销售费用		3,018,352.76	3,169,744.22
管理费用		3,463,102.25	1,941,654.28
研发费用		2,114,032.30	3,880,890.35
财务费用		1,188,066.06	1,268,660.42
其中：利息费用		1,169,574.72	1,253,793.41
利息收入		12,189.19	27,191.86
加：其他收益		1,151,504.48	1,218,853.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,474,062.41	-1,816,472.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,240,391.35	-4,185,745.86
加：营业外收入		20,503.40	33,155.38
减：营业外支出		39,938.21	57,573.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,259,826.16	-4,210,163.61
减：所得税费用		-902,149.06	-387,802.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,357,677.10	-3,822,360.91

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,357,677.10	-3,822,360.91
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,357,677.10	-3,822,360.91
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.14

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,115,886.99	37,125,362.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	六、38	13,635,382.47	2,566,383.20
经营活动现金流入小计		37,751,269.46	39,691,746.04
购买商品、接受劳务支付的现金		15,233,045.08	21,469,614.87
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		6,051,111.38	8,575,929.42
支付的各项税费		3,307,062.48	1,871,373.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	12,146,233.54	8,418,218.87
经营活动现金流出小计		36,737,452.48	40,335,136.97
经营活动产生的现金流量净额	六、39	1,013,816.98	-643,390.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,931.33	56,440.00
投资支付的现金			200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		211,931.33	256,440.00
投资活动产生的现金流量净额		-211,931.33	-256,440.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,100,000.00	24,010,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,100,000.00	24,010,000.00
偿还债务支付的现金		37,282,888.56	20,393,257.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,450,661.95	1,414,114.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,733,550.51	21,807,371.44

筹资活动产生的现金流量净额		-2,633,550.51	2,202,628.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	-1,831,664.86	1,302,797.63
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	2,465,988.49	1,163,190.86
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	634,323.63	2,465,988.49

法定代表人：谢方奎

主管会计工作负责人：向蔷薇 会计机构负责人：蒲志群

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,109,746.96	36,428,297.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,052,086.20	31,697,823.18
经营活动现金流入小计		35,161,833.16	68,126,120.51
购买商品、接受劳务支付的现金		15,186,155.46	21,302,569.52
支付给职工以及为职工支付的现金		4,646,100.84	5,873,027.46
支付的各项税费		2,939,303.09	1,313,253.01
支付其他与经营活动有关的现金		11,868,691.59	42,006,373.16
经营活动现金流出小计		34,640,250.98	70,495,223.15
经营活动产生的现金流量净额		521,582.18	-2,369,102.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,931.33	53,760.00
投资支付的现金		1,307,000.00	200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,518,931.33	253,760.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,518,931.33	-253,760.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,100,000.00	21,520,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		13,773,462.14	
筹资活动现金流入小计		47,873,462.14	21,520,000.00
偿还债务支付的现金		35,587,800.00	16,102,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,166,193.33	1,221,183.76
支付其他与筹资活动有关的现金		11,956,716.55	
筹资活动现金流出小计		48,710,709.88	17,323,183.76
筹资活动产生的现金流量净额		-837,247.74	4,196,816.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,834,596.89	1,573,953.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,444,910.91	870,957.31
六、期末现金及现金等价物余额		610,314.02	2,444,910.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	27,500,000.00	-	-	-	2,890,913.96	-	-	-	523,342.94	-	-1,322,581.41	833,637.62	30,425,313.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,500,000.00	-	-	-	2,890,913.96	-	-	-	523,342.94	-	-1,322,581.41	833,637.62	30,425,313.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,459,147.78	-124,338.29	-6,583,486.07
（一）综合收益总额											-6,459,147.78	-124,338.29	-6,583,486.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	27,500,000.00	-	-	-	2,890,913.96	-	-	-	523,342.94	-	-7,781,729.19	709,299.33	23,841,827.04

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	27,500,000.00				2,890,913.96				523,342.94		3,511,861.65	1,166,808.48	35,592,927.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,500,000.00				2,890,913.96				523,342.94		3,511,861.65	1,166,808.48	35,592,927.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,834,443.06	-333,170.86	-5,167,613.92
（一）综合收益总额											-4,834,443.06	-133,170.86	-4,967,613.92
（二）所有者投入和减少资本												-200,000.00	-200,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额														
4. 其他													-200,000.00	-200,000.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	27,500,000.00	-	-	-	2,890,913.96	-	-	-	523,342.94	-	-1,322,581.41	833,637.62	30,425,313.11	

法定代表人：谢方奎

主管会计工作负责人：向蔷薇 会计机构负责人：蒲志群

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,500,000.00	-	-	-	2,890,913.96	-	-	-	469,350.05		-428,332.72	30,431,931.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,500,000.00	-	-	-	2,890,913.96	-	-	-	469,350.05		-428,332.72	30,431,931.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,357,677.10	-5,357,677.10
（一）综合收益总额											-5,357,677.10	-5,357,677.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,500,000.00	-	-	-	2,890,913.96	-	-	-	469,350.05		-5,786,009.82	25,074,254.19

项目	2022 年											
-----------	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,500,000.00				2,890,913.96				469,350.05		3,394,028.19	34,254,292.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,500,000.00				2,890,913.96				469,350.05		3,394,028.19	34,254,292.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,822,360.91	-3,822,360.91
（一）综合收益总额											-3,822,360.91	-3,822,360.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,500,000.00	-	-	-	2,890,913.96	-	-	-	469,350.05		-428,332.72	30,431,931.29

重庆兴渝科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

重庆兴渝科技股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于2009年12月30日，前身为重庆市兴渝高分子涂料有限公司。2023年4月7日，由重庆兴渝涂料股份有限公司变更公司名称为重庆兴渝科技股份有限公司，现总部位于重庆市高新区含谷镇兴谷路39号8栋3楼。

本公司及各子公司主要从事水性涂料系列产品的研发、生产与销售。

本财务报表经本公司董事会于2024年4月29日批准报出。

截至2023年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比增加2户。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 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。

4、 重要性判断标准

本公司按披露事项涉及的相关资产金额、负债金额、净资产金额、损益类项目金额、事项的性质等因素确定披露事项的重要性：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
营业收入	披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例 \geq 0.5%

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”

(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

② 应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
低风险组合	关联方往来款

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
------	----------------------

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买

方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15.00-43.17	5.00	2.20-6.33
机器设备	年限平均法	3.00-15.00	1.00-5.00	6.33-33.00
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	1.00-5.00	19.00-33.00
运输设备	年限平均法	5.00	0-5.00	19.00-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

a) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 合同负债

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

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

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

象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人

本公司销售商品合同收入确认的具体会计政策如下：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

21、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3） 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1） 企业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。

22、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产

的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产

（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 重要会计政策、会计估计的变更

本公司无重要会计政策、会计估计的变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
环保税	排放的每应税大气污染物污染当量	3.5 元每当量
房产税	房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
重庆兴渝科技股份有限公司	15%
重庆市立翰机械制造有限公司	20%
重庆兴渝新材料研究院有限公司	20%
重庆兴渝供应链管理有限公司	20%
重庆兴渝环保新材料有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

根据《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)文件有关规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日不超过 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。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2023 年 1 月 1 日,“期末”指 2023 年 12 月 31 日,“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日,“本期”指 2023 年度,“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,624.32	908.52

银行存款	1,001,798.46	3,063,003.73
其他货币资金		1,417,800.00
合计	1,008,422.78	4,481,712.25
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结	374,099.15	597,923.76
银行承兑汇票保证金		1,417,800.00
合计	374,099.15	2,015,723.76

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		4,801,318.41
小计		4,801,318.41
减：坏账准备		660,392.55
合计		4,140,925.86

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,915,029.01	13,223,548.17
1至2年	9,913,958.22	17,373,794.23
2至3年	5,266,379.16	432,595.60
3至4年	238,863.60	200,280.00
4至5年	200,280.00	20,056.00
5年以上	20,056.00	
小计	36,554,565.99	31,250,274.00
减：坏账准备	9,904,842.24	3,546,041.84
合计	26,649,723.75	27,704,232.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,663,135.86	23.70	8,663,135.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,891,430.13	76.30	1,241,706.38	4.45	26,649,723.75
其中：					
账龄组合	10,725,197.76	29.34	1,224,540.14	11.42	9,500,657.62
低风险组合	17,166,232.37	46.96	17,166.24	0.10	17,149,066.13
合计	36,554,565.99	—	9,904,842.24	—	26,649,723.75

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,807,875.84	24.98	1,679,681.38	21.51	6,128,194.46
按组合计提坏账准备的应收账款	23,442,398.16	75.02	1,866,360.46	7.96	21,576,037.70
其中：					
账龄组合	23,139,022.79	74.05	1,866,057.07	8.06	21,272,965.72
低风险组合	303,375.37	0.97	303.39	0.10	303,071.98
合计	31,250,274.00	—	3,546,041.84	—	27,704,232.16

①期末单项计提坏账准备的

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
清远市银湖城投资有限公司	510,000.00	510,000.00	510,000.00	510,000.00	100.00	逾期商业票据
云南融科科技产业投资有限公司	500,000.00	150,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00	逾期商业票据
重庆庆科商贸有限公司	4,457,297.11	668,594.57	6,170,875.40	6,170,875.40	100.00	逾期商业票据

司						
重庆百真建筑材料有限公司	2,340,578.73	351,086.81	1,482,260.46	1,482,260.46	100.00	逾期商业票据
合计	7,807,875.84	1,679,681.38	8,663,135.86	8,663,135.86		

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,725,197.76	1,224,540.14	11.42
低风险组合	17,166,232.37	17,166.24	0.10
合计	27,891,430.13	1,241,706.38	4.45

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,546,041.84	6,358,800.40				9,904,842.24
合计	3,546,041.84	6,358,800.40				9,904,842.24

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
重庆科博伦科技有限公司	16,790,034.21	45.93	16,790.04
重庆庆科商贸有限公司	6,244,539.61	17.08	6,175,972.96
重庆百真建筑材料有限公司	2,630,670.54	7.20	1,561,730.44
重庆北碚干果建材有限公司	1,115,488.24	3.05	35,695.62
重庆臣杰装饰工程有限公司	661,930.45	1.81	21,181.78
合计	27,442,663.05	75.07	7,811,370.84

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	341,078.41	66.70	113,905.98	20.13
1 至 2 年	100,000.00	19.56	399,346.86	70.57
2 至 3 年	67,215.44	13.15	36,918.80	6.52
3 年以上	3,000.00	0.59	15,733.15	2.78
合计	511,293.85	—	565,904.79	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
贵州永鼎顺石膏建材有限公司	100,000.00	19.56
重庆市永川区石油天然气安装工程有限公司	54,237.70	10.61
重庆力宏精细化工有限公司	38,000.00	7.43
重庆六个六商贸有限公司	32,610.00	6.38
中国石油天然气股份有限公司重庆渝中销售分公司	24,119.38	4.72
合计	248,967.08	48.70

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,126,796.54	2,665,098.18
小计	1,126,796.54	2,665,098.18
减：坏账准备	634,182.40	24,542.73
合计	492,614.14	2,640,555.45

(1) 其他应收款

① 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金、代垫款组合	125,231.41	1,977,059.67
其他	1,001,565.13	688,038.51
小计	1,126,796.54	2,665,098.18
减：坏账准备	634,182.40	24,542.73
合计	492,614.14	2,640,555.45

② 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	621,523.85	55.16	621,523.85	100	
其中：票据强制划拨款	621,523.85	55.16	621,523.85	100	
按组合计提坏账准备	505,272.69	44.84	12,658.55	2.51	492,614.14
其中：					
低风险组合	125,231.41	11.11	125.23	0.10	125,106.18
账龄组合	380,041.28	33.73	12,533.32	3.30	367,507.96
合计	1,126,796.54	—	634,182.40	—	492,614.14

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,665,098.18	100.00	24,542.73	0.92	2,640,555.45
其中：					
低风险组合	1,977,059.67	73.73	1,975.06	0.10	1,975,084.61
账龄组合	688,038.51	26.27	22,567.67	3.28	665,470.84
合计	2,665,098.18	—	24,542.73	—	2,640,555.45

A. 期末单项计提坏账准备的

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
票据追索划拨款项			621,523.85	621,523.85	100	因票据追索而被强制划拨款项
合计			621,523.85	621,523.85	—	

B. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按低风险组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	125,231.41	125.23	0.10
合计	125,231.41	125.23	0.10

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	380,041.28	12,533.32	3.30
合计	380,041.28	12,533.32	3.30

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023年1月1日余额	24,542.73			24,542.73
2023年1月1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	609,639.67			609,639.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	634,182.40			634,182.40

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	24,542.73	609,639.67				634,182.40
合计	24,542.73	609,639.67				634,182.40

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-----------------	----------

				例 (%)	
票据追索划拨款项	其他	621,523.85	1年以内	55.16	621,523.85
重庆科博伦科技有 限公司	其他	300,000.00	1年以内	26.62	9,600.00
职工备用金	备用金	111,210.25	1年以内	9.87	111.21
代垫费用	代垫费用	34,868.94	1年以内	3.09	3.02
陈利	其他	20,000.00	1年以内	1.77	640.00
合计	——	1,087,603.04	——	96.51	631,878.08

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	3,916,631.71		3,916,631.71
库存商品	291,808.13		291,808.13
周转材料	36,896.56		36,896.56
低值易耗品	238,959.52		238,959.52
发出商品	2,221,241.23		2,221,241.23
合计	6,705,537.15		6,705,537.15

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	4,122,732.25		4,122,732.25
库存商品	830,886.70		830,886.70
周转材料	36,896.56		36,896.56
低值易耗品	238,959.52		238,959.52
发出商品	3,933,723.73		3,933,723.73
合计	9,163,198.76		9,163,198.76

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	178,400.51	183,278.26

预缴其他税费	1,435.84	188.06
合计	179,836.35	183,466.32

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,234,109.58	28,610,198.54
合计	27,234,109.58	28,610,198.54

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	28,950,047.60	11,021,108.55	213,517.64	771,015.27	676,448.80	41,632,137.86
2、本期增加金额		68,141.59		449,010.14		517,151.73
(1) 购置		68,141.59		449,010.14		517,151.73
3、本期减少金额						
4、期末余额	28,950,047.60	11,089,250.14	213,517.64	1,220,025.41	676,448.80	42,149,289.59
二、累计折旧						
1、期初余额	4,840,345.07	6,778,183.93	161,026.85	724,660.27	517,723.20	13,021,939.32
2、本期增加金额	675,508.32	1,067,983.62	28,398.96	71,087.76	50,262.03	1,893,240.69
(1) 计提	675,508.32	1,067,983.62	28,398.96	71,087.76	50,262.03	1,893,240.69
3、本期减少金额						
4、期末余额	5,515,853.39	7,846,167.55	189,425.81	795,748.03	567,985.23	14,915,180.01
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						

1、期末账面价值	23,434,194.21	3,243,082.59	24,091.83	424,277.38	108,463.57	27,234,109.58
2、期初账面价值	24,109,702.53	4,242,924.62	52,490.79	46,355.00	158,725.60	28,610,198.54

9、在建工程

① 建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	37,200.00		37,200.00			
合计	37,200.00		37,200.00			

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	5,286,465.00	6,287,976.63	11,574,441.63
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,286,465.00	6,287,976.63	11,574,441.63
二、累计摊销			
1、期初余额	1,039,672.04	2,342,652.36	3,382,324.40
2、本期增加金额	105,729.36	549,012.84	654,742.20
(1) 计提	105,729.36	549,012.84	654,742.20
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,145,401.40	2,891,665.20	4,037,066.60
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			

4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,141,063.60	3,396,311.43	7,537,375.03
2、期初账面价值	4,246,792.96	3,945,324.27	8,192,117.23

11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	84,506.52		84,506.52		
合计	84,506.52		84,506.52		

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,539,024.64	1,578,904.09	4,075,343.88	613,895.47
可抵扣亏损	5,107,866.73	418,792.89	3,527,895.78	448,557.13
合计	15,646,891.37	1,997,696.98	7,603,239.66	1,062,452.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧方法\折旧年限会计折旧比税法少	39,681.80	1,984.09	65,569.80	16,392.45
合计	39,681.80	1,984.09	65,569.80	16,392.45

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		13,300,000.00
保证借款	2,800,000.00	9,593,919.61
信用借款	2,000,000.00	900,000.00

抵押+保证借款	19,100,000.00	
应计利息	28,772.23	28,197.17
合计	23,928,772.23	23,822,116.78

14、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,417,800.00
商业承兑汇票		602,918.70
合计		2,020,718.70

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,671,994.77	13,217,702.89
合计	11,671,994.77	13,217,702.89

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,426,137.89	2,224,196.58
合计	1,426,137.89	2,224,196.58

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	362,520.93	5,609,303.42	5,577,396.13	394,428.22
二、离职后福利-设定提存计划		473,715.25	473,715.25	
合计	362,520.93	6,083,018.67	6,051,111.38	394,428.22

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	362,520.93	5,154,377.17	5,122,469.88	394,428.22
2、职工福利费		141,040.44	141,040.44	
3、社会保险费		313,885.81	313,885.81	
其中：医疗保险费		280,551.37	280,551.37	
工伤保险费		33,334.44	33,334.44	
合计	362,520.93	5,609,303.42	5,577,396.13	394,428.22

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		459,522.41	459,522.41	
2、失业保险费		14,192.84	14,192.84	
合计		473,715.25	473,715.25	

18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,243.64	482,141.66
企业所得税	6,343.92	5,518.47
个人所得税	31,802.19	31,943.71
城市维护建设税	1,300.21	58,471.48
教育费附加	928.72	41,765.39
其他税费	5,222.19	3,549.72
合计	79,840.87	623,390.43

19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,848,319.15	3,175,219.00
合计	3,848,319.15	3,175,219.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	19,650.00	52,870.06
代收代付款项		4,284.06
单位往来款	435,275.54	51,798.00

股东借款	2,900,000.00	3,000,000.00
其他	493,393.61	66,266.88
合计	3,848,319.15	3,175,219.00

20、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、21）	884,846.04	3,500,000.00
合计	884,846.04	3,500,000.00

21、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债销项税	185,195.13	289,145.56
未终止确认的背书转让应收票据		3,973,828.91
合计	185,195.13	4,262,974.47

22、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	881,096.04	
抵押+保证借款	3,003,750.00	3,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	884,846.04	3,500,000.00
合计	3,000,000.00	

23、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,178,725.14		88,260.96	3,090,464.18	全资子公司重庆立翰机械制造有限公司收到的用于厂房建设的专项补助
合计	3,178,725.14		88,260.96	3,090,464.18	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产/收益相关

					本 费 用 金 额			
厂房修 建补贴	3,178,725.14			88,260.96			3,090,464.18	与资 产相 关
合计	3,178,725.14			88,260.96			3,090,464.18	——

24、 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	27,500,000.00						27,500,000.00

25、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,890,913.96			2,890,913.96
合计	2,890,913.96			2,890,913.96

26、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	523,342.94			523,342.94
合计	523,342.94			523,342.94

27、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-1,322,581.41	3,511,861.65
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	-1,322,581.41	3,511,861.65
加:本期归属于母公司股东的净利润	-6,459,147.78	-4,834,443.06
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,781,729.19	-1,322,581.41

28、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,945,774.67	19,273,786.99	32,304,374.20	24,818,034.17
其他业务	334,790.90	177,395.76	259,112.94	205,023.86
合计	29,280,565.57	19,451,182.75	32,563,487.14	25,023,058.03

29、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	92,172.39	121,579.79
教育费附加（含地方教育费附加）	66,563.59	85,242.27
其他税费	193,039.57	196,671.09
合计	351,775.55	403,493.15

30、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,689,206.06	1,790,160.25
保险费	7,815.08	13,056.23
折旧及摊销费	28,398.96	28,398.96
广告宣传费	478,919.48	286,917.32
业务招待费	63,443.74	180,220.50
差旅费	627,057.51	658,812.81
办公费	50,593.62	51,318.41
中介咨询费		44,225.92
诉讼仲裁费		102,829.75
低值易耗品		4,778.76
其他	80,877.81	9,025.31

合计	3,026,312.26	3,169,744.22
----	--------------	--------------

31、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,572,311.68	933,792.34
保险费	26,744.11	26,323.39
折旧及摊销费	593,302.68	588,082.62
维修费	141,930.09	92,661.25
广告宣传费	179,265.91	10,158.41
业务招待费	325,652.95	153,851.59
差旅费	95,772.06	80,013.40
办公费	100,276.79	95,165.03
会议费	5,000.00	23,495.36
物业费用	106,361.57	120,952.72
咨询服务费	1,043,314.59	562,774.80
诉讼费	149,013.56	4,716.98
软件服务费	46,932.08	56,566.04
公务用车费	4,382.83	357.70
装卸运输费		15,813.84
低值易耗品	6,059.67	6,001.12
检测费	130,359.93	117,824.53
环境保护费		47,973.03
其他	13,590.00	3,270.00
合计	4,540,270.50	2,939,794.15

32、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及社保费	2,066,132.17	2,126,778.56
材料费	120,082.53	1,612,241.67
折旧与摊销	589,186.35	69,986.61
其他	96,094.47	589,696.71
合计	2,871,495.52	4,398,703.55

33、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,457,252.00	1,446,723.70
减:利息收入	12,328.29	29,995.63
手续费	34,326.53	22,637.22
其他		24,293.15
合计	1,479,250.24	1,463,658.44

34、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,167,656.37	1,321,970.32
进项税加计抵减	86,375.08	8,329.05
合计	1,254,031.45	1,330,299.37

35、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-6,286,047.52	-1,896,649.11
合计	-6,286,047.52	-1,896,649.11

36、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	20,703.40	34,342.47	20,703.40
合计	20,703.40	34,342.47	20,703.40

37、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
盘亏损失	19,828.18	55,583.13	19,828.18
罚款支出	14,500.00	630.00	14,500.00
其他	34,767.20	1,360.09	34,767.20
合计	69,095.38	57,573.22	69,095.38

38、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,009.51	15,499.13
递延所得税费用	-949,652.74	-472,430.10
合计	-936,643.23	-456,930.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,520,129.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,128,019.40
子公司适用不同税率的影响	153,826.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,549.88
所得税费用	-936,643.23

39、 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助	1,079,395.41	1,330,299.37
利息收入	12,328.29	29,995.63
保证金、备用金		358,591.95
营业外收入	5,696.75	
经营活动往来款	10,896,337.41	847,496.25
受限货币资金	1,641,624.61	
合计	13,635,382.47	2,566,383.20

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
手续费	22,516.57	79,540.02
销售费用	1,765,672.51	1,351,185.01
管理费用	2,183,767.38	1,417,919.19
研发费用	5,201.80	106,611.61
保证金、备用金		2,190,697.78

营业外支出	15,673.06	57,573.22
经营活动往来款	8,153,402.22	3,214,692.04
合计	12,146,233.54	8,418,218.87

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,583,486.07	-4,967,613.92
加：资产减值准备		
信用减值损失	6,286,047.52	1,896,649.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	815,168.55	1,930,429.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	932,701.92	932,701.92
长期待摊费用摊销	84,506.52	144,868.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,457,252.00	1,414,114.05
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,201,323.67	-472,430.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-14,408.36	
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,457,661.61	-189,173.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,826,335.12	210,909.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,606,032.08	-1,543,845.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,013,816.98	-643,390.93
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
③现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	634,323.63	2,465,988.49
减：现金的期初余额	2,465,988.49	1,163,190.86
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	-1,831,664.86	1,302,797.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	634,323.63	2,465,988.49
其中：库存现金	6,624.32	908.52
可随时用于支付的银行存款	627,699.31	2,465,079.97
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
③期末现金及现金等价物余额	634,323.63	2,465,988.49

41、现金流量表补充资料

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	374,099.15	诉讼冻结
固定资产	23,434,194.21	抵押借款
合计	23,808,293.36	

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期新设子公司重庆兴渝供应链管理有限公司和重庆兴渝环保新材料有限公司，分别为本公司 98%控股和全资 100%控股，本期纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
重庆兴渝	10,800,000.00	重庆市	重庆	加工销	92.59	92.59	设立

新材料研究院有限公司			市	售、机械配件、变电产品			
重庆市立翰机械制造有限公司	1,000,000.00	重庆市	重庆市	环保节能新材料及配套辅料的技术研发	100.00	100.00	设立
重庆兴渝供应链管理有限公司	1,000,000.00	重庆市	重庆市	商务服务业	98.00	98.00	设立
重庆兴渝环保新材料有限公司	10,000,000.00	重庆市	重庆市	化学原料和化学制品制造业	100.00	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆兴渝新材料研究院有限公司	7.41	-124,338.29		709,299.33

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆兴渝新材料研究院有限公司	20,800,574.90	456,580.29	21,257,155.19	11,465,055.56	1,984.09	11,467,039.65	19,660,623.88	525,014.69	20,185,638.57	8,700,563.64	16,392.45	8,716,956.09

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆兴渝新材料研究院有限公司	521,580.75	-1,678,566.94	-1,678,566.94	398,378.68	3,065,807.21	-1,797,177.63	-1,797,177.63	1,729,241.87

九、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的借款合同，金额合计为26,928,772.23元（上期末：23,793,742.61元）。

于2023年12月31日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降10%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将减少或增加约145,725.20元（上期末：约144,672.37元），不包括留存收益的股东权益将减少或增加约123,866.42元（上期末：约122,971.51元）。

(2) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列

示如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款 (含利息)	23,928,772.23				23,928,772.23
应付账款	7,139,798.85	3,842,779.55	688,411.37	1,005.00	11,671,994.77
其他应付款	915,721.15	2,922,598.00		10,000.00	3,848,319.15
一年内到期的非流动负债(含利息)	884,846.04				884,846.04
长期借款 (含利息)			3,000,000.00		3,000,000.00

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的最终控制方

名称	关联关系	持有本公司股份	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
谢方奎、曹开碧、张万金	实际控制人	21,312,500.00	77.50	77.50

注：谢方奎、曹开碧、张万金上期合计持有本公司股份 15,125,000 股，持股比例 55.00%，谢方奎于 22 年 10 月 29 日分别与曹开碧、张万金、田肃敏、张小利、张文昭、李传彬、熊曼玲和张晓欣签订《股份转让合同》，合同约定：谢方奎合计受让公司 26.25% 股份（合计 7,218,750 股股票），每股转让价格为 1.00 元。交易各方均以通过特定事项协议转让方式进行。《股份转让合同》于 2022 年 10 月 29 日正式签订，于 2023 年 4 月 7 日完成股份转让过户登记手续。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆科博伦科技有限公司	其他关联方
重庆市万煌装饰材料有限公司	股东张晓欣持股
重庆首明商贸有限公司	股东田肃敏持股
重庆汇特商贸有限公司	股东张万金持股

重庆市渝北弘艳建材有限公司	股东张文昭持股
谢方奎	本公司董事长、实际控制人
朱静	股东谢方奎配偶、副董事长
田肃敏	本公司股东
张万金	本公司股东
张小利	本公司股东
张文昭	本公司股东
曹开碧	本公司股东
张晓欣	本公司股东
向蔷薇	本公司财务负责人

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆科博伦科技有限公司	销售商品	5,434,903.41	4,385,898.40
重庆市万煌装饰材料有限公司	销售商品	491,172.06	574,375.21
重庆首明商贸有限公司	销售商品	790,507.27	541,026.76
重庆市渝北弘艳建材有限公司	销售商品		44,247.79
合计		6,716,582.74	5,545,548.16

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢方奎	3,000,000.00	2022/8/25	2025/8/24	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	516,502.77	927,040.68

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
重庆科博伦科技有限公司	16,790,034.21	16,790.04	15,517,281.14	1,185,867.83
重庆市汇特商贸有限责任公司	275,603.38	275.60	303,375.37	303.38
重庆市万煌装饰材料有限公司	100,594.78	100.60		
合计	17,166,232.37	17,166.24	15,820,656.51	1,186,171.21
其他应收款：				
重庆科博伦科技有限公司	300,000.00	9,600.00		
张小利			16,800.00	16.80
盘登科			6,000.00	6.00
谢方奎			20,333.33	20.33
合计	300,000.00	9,600.00	43,133.33	43.13

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
张万金		2,495.32
谢方奎	2,900,000.00	3,000,000.00
合计	2,900,000.00	3,002,495.32
合同负债：		
重庆首明商贸有限公司	125,364.26	345,340.87
合计	125,364.26	345,340.87

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至本报告出具日，本公司存在未决诉讼金额621,523.85元，明细如下：

本公司因背书转让出票人为重庆庆科商贸有限公司，承兑人为金科地产集团股份有限公司的商业票据，最终持票人到期承兑无果，被提起起诉，一审判决承担票据连带支付责任金

额 621,523.85 元，本公司已承担支付义务。现于 2023 年 12 月 27 日向票据出票人、承兑人进行追诉，尚未判决。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,412,956.45	13,223,548.17
1 至 2 年	9,913,958.22	15,251,825.83
2 至 3 年	4,543,410.76	432,595.60
3 至 4 年	238,863.60	200,280.00
4 至 5 年	200,280.00	20,056.00
5 年以上	20,056.00	
小计	35,329,525.03	29,128,305.60
减：坏账准备	9,895,641.13	3,339,574.31
合计	25,433,883.90	25,788,731.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,663,135.86	24.52	8,663,135.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	26,666,389.17	75.48	1,232,505.27	4.62	25,433,883.90
其中：					
账龄组合	10,467,905.20	29.63	1,216,306.78	11.62	9,251,598.42
低风险组合	16,198,483.97	45.85	16,198.49	0.10	16,182,285.48
合计	35,329,525.03	—	9,895,641.13	—	25,433,883.90

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准	7,807,875.84	26.81	1,679,681.38	21.51	6,128,194.46

备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,320,429.76	73.19	1,659,892.93	7.79	19,660,536.83
其中：					
账龄组合	21,017,054.39	72.15	1,659,589.54	7.90	19,357,464.85
低风险组合	303,375.37	1.04	303.39	0.10	303,071.98
合计	29,128,305.60	——	3,339,574.31	——	25,788,731.29

①单项计提坏账准备的

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
清远市银湖城投资有限公司	510,000.00	510,000.00	510,000.00	510,000.00	100.00	逾期商业票据
云南融科科技产业投资有限公司	500,000.00	150,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00	逾期商业票据
重庆庆科商贸有限公司	4,457,297.11	668,594.57	6,170,875.40	6,170,875.40	100.00	逾期商业票据
重庆百真建筑材料有限公司	2,340,578.73	351,086.81	1,482,260.46	1,482,260.46	100.00	逾期商业票据
合计	7,807,875.84	1,679,681.38	8,663,135.86	8,663,135.86		

②期末按组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	10,467,905.20	1,216,306.78	11.62
低风险组合	16,198,483.97	16,198.49	0.10
合计	26,666,389.17	1,232,505.27	——

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,339,574.31	6,556,066.82				9,895,641.13

合计	3,339,574.31	6,556,066.82			9,895,641.13
----	--------------	--------------	--	--	--------------

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	应收账款坏账准备余额
重庆科博伦科技有限公司	14,205,467.55	40.21	14,205.47
重庆庆科商贸有限公司	6,244,539.61	17.68	6,175,972.96
重庆百真建筑材料有限公司	2,630,670.54	7.45	1,561,730.44
重庆北碚干果建材有限公司	1,115,488.24	3.16	35,695.62
重庆臣杰装饰工程有限公司	661,930.45	1.87	21,181.78
合计	24,858,096.39	70.37	7,808,786.27

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,800,631.83	24,400,190.46
小计	21,800,631.83	24,400,190.46
减：坏账准备	623,887.38	23,499.24
合计	21,176,744.45	24,376,691.22

(1) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方、保证金、备用金组合	21,109,066.70	23,725,007.95
其他	691,565.13	675,182.51
小计	21,800,631.83	24,400,190.46
减：坏账准备	623,887.38	23,499.24
合计	21,176,744.45	24,376,691.22

②③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	621,523.85	2.85	621,523.85	100.00	
按组合计提坏账准备	21,179,107.98	97.15	2,363.53	0.01	21,176,744.45
其中：					
账龄组合	70,041.28	0.32	2,241.32	3.20	67,799.96
低风险组合	21,109,066.70	96.83	122.21		21,108,944.49
合计	21,800,631.83	——	623,887.38	——	21,176,744.45

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	24,400,190.46	88.70	23,499.24	0.10	24,376,691.22
其中：					
账龄组合	675,182.51	2.45	22,145.99	3.28	653,036.52
低风险组合	23,713,007.95	86.20	1,353.25	0.01	23,711,654.70
合计	24,400,190.46	——	23,499.24	——	24,376,691.22

A. 期末按组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	70,041.28	2,241.32	3.20
低风险组合	21,109,066.70	122.21	
合计	21,800,631.83	2,363.53	0.01

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	23,499.24			23,499.24
2023年1月1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	600,388.14			600,388.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	623,887.38			623,887.38

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	23,499.24	600,388.14				623,887.38
合计	23,499.24	600,388.14				623,887.38

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市立翰机械制造有限公司	关联方往来	20,986,856.45	1-5年	96.27	
票据追索划拨款项	其他	621,523.85	1年以内	2.85	621,523.85
职工备用金	备用金	111,210.25	1年以内	0.51	111.21
陈利	其他	20,000.00	1年以内	0.09	640.00
五险一金	其他	37,493.28	1年以内	0.17	1,199.78
合计	——	21,777,083.83	——	99.89	622,275.06

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,307,000.00		12,307,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
合计	12,307,000.00		12,307,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆市立翰机械制造有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
重庆兴渝新材料研究院有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
重庆兴渝供应链管理有限公司			107,000.00				107,000.00	
重庆兴渝环保新材料有限公司			1,200,000.00				1,200,000.00	
合计	11,000,000.00		1,307,000.00				12,307,000.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,649,854.58	19,573,830.82	32,233,499.40	25,411,437.83
其他业务	69,674.86	112,111.67	267,946.57	205,023.86
合计	28,719,529.44	19,685,942.49	32,501,445.97	25,616,461.69

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,254,031.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,391.98	
减：所得税影响额	173,488.95	
少数股东权益影响额（税后）	-4.95	
合计	1,032,155.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.5	-0.23	-0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-28.42	-0.27	-0.27

3、 境内外会计准则下会计数据差异

无。

重庆兴渝科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十九日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,254,031.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,391.98
非经常性损益合计	1,205,639.47
减：所得税影响数	173,488.95
少数股东权益影响额（税后）	-4.95
非经常性损益净额	1,032,155.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用