



万通新材
NEEQ :430536

烈焰中对生命的守护

万通新材
证券代码：430536
重庆渝万通新材料科技股份有限公司

重庆渝万通新材料科技股份有限公司
CHONGQING YUWANTONG NEW MATERIAL AND TECHNOLOGY CO., LTD
公司地址：重庆南岸海棠溪正街55号国电科能中心005421室
电话：023-82309789 19938390428
网址：www.ywntong.cn
生产厂址：重庆南岸海棠溪正街55号

【渝万通门】
YU WAN TONG MEN

年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人骆朝云、主管会计工作负责人骆朝云及会计机构负责人（会计主管人员）郑玲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。
- 四、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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。
- 六、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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按期披露的情况。

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	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	108

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、万通新材	指	重庆渝万通新材料科技股份有限公司
股东大会	指	重庆渝万通新材料科技股份有限公司股东大会
公司章程	指	重庆渝万通新材料科技股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
子公司	指	重庆渝万通聚正安防设备有限公司 重庆百晟门业有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	华龙证券股份有限公司
董事会	指	重庆渝万通新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆渝万通新材料科技股份有限公司监事会
股东大会	指	重庆渝万通新材料科技股份有限公司股东大会
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆渝万通新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-Chongqing Yuwantong New Materials Technology Co, Ltd		
法定代表人	骆朝云	成立时间	2000年9月25日
控股股东	控股股东为无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为骆朝云、邓明斌、周知、周小莉、阙怡，一致行动人为骆朝云、邓明斌、周知、周小莉、阙怡
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-c33-金属制品业-c331 结构性金属制品制造-c3312 金属门窗制造业		
主要产品与服务项目	防火门、钢质门、钢木门、耐火窗、装甲门等系列关联产品的设计、制造、安装及销售		
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	万通新材	证券代码	430536
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	31,380,000.00
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	庑庆华	联系地址	重庆市南岸区玉马路8号科创中心D栋420-421号
电话	023-62455076	电子邮箱	107103534@qq.com
传真	023-62455076		
公司办公地址	重庆市南岸区玉马路8号 科创中心D栋420-421号	邮政编码	401336
公司网址	www.yuwantong.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500107450435757F		

注册地址	重庆市九龙坡区含谷镇含兴路 38 号 307 房		
注册资本（元）	31,380,000	注册情况报告期内是否变更	否

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

公司主要从事防火门、钢质门、钢木门、防火入户门、耐火窗等系列关联产品的设计、制造、销售及安装。公司凭借多年的研发和努力,已获得 18 项专利技术,产品甲乙丙防火等级主要规格产品已通过 3C 认证,现已取得科技型中小企业证书、安全生产标准化证书、高新技术产品证书等。下一步,公司将结合资本市场的优势,丰富产品品类,提升新产品研发、推广速度,加大对终端客户的扶持力度,快速拓展终端市场,同时,加强同各大房产公司战略合作,为客户提供优质的防火门系列产品、优良的售后服务,坚持创新、高效、诚信。

公司的商业模式如下:

(一) 生产模式

公司运用健全的管理体系对生产现场实施监督,保证车间工作有条不紊,注重卫生环境干净整洁产品、设备摆放整齐,通道顺畅;运用精益生产管理体系,采用接单生产、批次管理模式安排生产工作、实时抽样检查,保证产品质量。

(二) 销售模式

公司客户主要集中在建筑行业、房地产行业,通过年度战略合作和公开招标、投标、邀标等方式实现订单及销售。公司经过多年的发展,建立并逐步完善营销网络和服务体系公司,并加强经销模式以求扩大销量规模,公司负责工程安装、现场协调配合和售后服务工作,公司对防火门及防火入户门在当地消防验收过程中的产品质量负责。针对公司产品销售管理的特点,公司制定了《销售管理办法》和《售后服务管理办法》,通过建立健全相关制度并有效实施,公司基本实现了业务环节的风险控制,并提升了销售及售后服务的效率。

(三) 盈利模式

公司的盈利模式为通过防火门、防火入户门、防火卷帘门及耐火窗等产品的研发、生产和销售及安装实现盈利。公司通过与客户签订销售合同,确定产品的需求、价格、供货方式及结算方式等,最终由客户提货并确认后实现收入。公司将结合市场需求及行业发展趋势,通过不断研发新产品、不断改进工艺,提升公司产品的品质,扩大市场份额,并不断开拓防火门、防火入户门产品新的应用领域,实现盈利最大化。

报告期内,公司商业模式暂未发生重大变化。在国内市场竞争加剧的情况下,公司将进一步规划经营战略,积极拓展新兴市场,并结合公司自身产品及技术特点,提升产品质量,降低生产成本,为公司的长远发展夯实坚实的基础。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	18,971,714.27	28,469,001.05	-33.36%

毛利率%	10.00%	17.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,021,653.49	-3,185,547.55	89.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,891,778.31	-3,269,699.49	-80.19%
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)	-36.21%	-14.79%	-
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)	-15.24%	-14.62%	-
基本每股收益	-0.19	-0.11	72.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	79,538,291.51	79,197,954.99	0.43%
负债总计	65,611,922.22	59,249,932.21	10.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,616,345.64	19,642,770.54	-30.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.63	-31.75%
资产负债率% (母公司)	72.06%	72.23%	-
资产负债率% (合并)	82.93%	73.12%	-
流动比率	1.16	1.26	-
利息保障倍数	-316.09	-69.58	-
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	-480,276.88	3,901,862.85	-112.31%
应收账款周转率	0.56	1.47	-
存货周转率	0.35	0.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.43%	-7.99%	-
营业收入增长率%	-33.36%	-49.08%	-
净利润增长率%	-89.03%	-400.66%	-

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	1,560,649.08	1.96%	1,772,249.92	2.24%	-11.94%
应收票据		0.00%	482,896.74	0.61%	-100.00%
应收账款	11,727,591.14	14.74%	18,591,390.70	23.47%	-36.92%
预付款项	464,827.53	0.58%	270,168.57	0.34%	72.05%
其他应收款	1,373,034.96	1.73%	1,598,105.06	2.00%	9.69%
存货	52,989,745.47	66.43%	43,386,159.55	54.33%	22.14%
其他流动资产	7,132,413.07	8.94%	6,272,948.05	7.85%	13.70%

固定资产	2,128,713.13	2.67%	2,389,309.14	2.99%	-10.91%
使用权资产	2,161,317.13	2.71%	3,878,268.94	4.86%	-44.27%
递延所得税资产			664,314.99	0.83%	-65.33%
短期借款	500,000.00	0.63%	740,000.00	0.93%	-32.43%
应付账款	6,405,131.83	8.03%	4,228,379.24	5.29%	51.48%
合同负债	46,943,196.53	58.85%	41,761,699.64	52.29%	12.41%
应付职工薪酬	100.00	0.00%	490,901.01	0.61%	-99.98%
应交税费	302,892.45	0.38%	918,884.98	1.15%	-67.04%
其他应付款	2,706,811.63	3.39%	1,811,828.84	2.27%	49.40%
一年内到期的非流动负债	1,953,602.42	2.45%	1,904,687.19	2.38%	2.57%
其他流动负债	6,258,254.55	7.85%	5,429,020.95	6.80%	15.27%
长期借款	450,000.00	0.56%		0.00%	100.00%
租赁负债	91,932.81	0.12%	1,857,808.47	2.33%	-95.05%
预计负债		0.00%	106,721.89	0.13%	-100.00%
递延所得税负债	540,329.28	0.68%	969,567.23	1.21%	-44.27%
实收资本（或股本）	31,380,000.00	39.34%	31,380,000.00	39.29%	0.00%
资本公积	5,054,951.40	6.34%	5,054,951.40	6.33%	0.00%
盈余公积	1,662,878.31	2.08%	1,662,878.31	2.08%	0.00%
未分配利润	-24,481,484.07	-30.69%	-18,455,059.17	-23.11%	-32.65%
资产总计	79,768,597.14		79,862,269.98		

项目重大变动原因:

1.应收账款同比下降 36.92%，主要发生在部分客户内部资金问题导致账龄拉长，大部分客户坏账准备从 1-2 年 10%提升到 2-3 年 50%，导致坏账准备计提金额较上期增加 420 万所致；

2.未分配利润同比下降 32.65%，主要原因有二：一、公司本年计提坏账准备金额为 420 万，导致净利润亏损 420 万，二、本期子公司重庆百晟门业有限公司因在本期生产未进入平稳状态导致成本大于收入所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	18,971,714.27	-	28,469,001.05	-	-33.36%
营业成本	17,074,004.29	90.00%	23,467,138.27	82.43%	-27.24%
毛利率%	10.00%	-	17.57%	-	-
所得税费用	-182,791.75	-0.96%	0	0.00%	-100%

净利润	-6,021,653.49	-31.74%	-3,185,547.55	-11.19%	89.03%
-----	---------------	---------	---------------	---------	--------

项目重大变动原因:

- 1.营业收入同比下降 33.36%，主要系本期因市场低迷，大部分客户因自身资金问题，为拖延支付结算尾款导致结算单收回不及时；
- 2.管理费用同比下降 44.18%，主要原因有二：一、本期管理人员工资中绩效支付比例为 58%，导致本期职工薪酬较上期下降 78%；二、本期重庆百晟门业有限公司已进入生产阶段，无开办费用产生所致；
- 3.信用减值损失同比下降 322.18%，主要因市场环境低迷，导致部分客户因自身资金问题一直拖延付款导致账龄延长，主要坏账准备从 1-2 计提 10% 年直接增加到 2-3 年计提 50% 所致；
- 4.营业利润同比下降 306 万，主要原因有三：一、本期营业收入同比下降 33.36%；二、信用减值损失同比下降 322.18；三、子公司重庆百晟门业有限公司当期厂房租金因销售收入未跟上，导致成本高于收入；
- 5.利润总额同比下降 302 万，主要收营业利润下降所致。

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	18,971,714.27	28,469,001.05	-33.36%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	17,074,004.29	23,467,138.27	-27.24%
其他业务成本	0	0	0.00%

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
木质防火门	1,146,054.62	914,223.84	20.23%	34.86%	38.15%	-8.58%
木质装饰防火门				-100.00%	-100.00%	100.00%
钢木防火门	10,899,264.89	9,653,137.95	11.43%	-7.07%	-6.45%	-4.92%
钢质防火门	2,522,542.04	2,345,633.37	7.01%	-58.04%	-52.76%	-59.71%
防火卷帘门	906,604.22	679,282.68	25.07%	-48.90%	-47.48%	-7.49%
防火窗				-100.00%	-100.00%	100.00%
不锈钢玻璃防火门	190,453.27	169,735.23	10.88%	109.64%	111.14%	-5.49%
防火入户门	118,676.57	102,400.24	13.71%	79.88%	80.78%	-3.03%
挡烟垂壁	199,390.01	145,094.89	27.23%	-47.64%	-46.80%	-4.03%
防火栏杆				-100.00%	-100.00%	100.00%
装甲门	691,359.35	1,349,375.58	-95.18%			100.00%

安装收入	2,297,369.30	1,715,120.51	25.34%	-12.35%	-9.33%	-8.95%
------	--------------	--------------	--------	---------	--------	--------

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

装甲门同比上涨 100.00%，主要系本期期为适应市场需求，开发了新产品，增加优质业务，预计下期将继续大幅上涨。

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	重庆泽悦实业有限公司	1,621,636.64	8.55%	否
2	重庆叁壹实业股份有限公司	1,565,307.69	8.25%	否
3	重庆嘉飞置业有限公司	1,392,145.61	7.34%	否
4	重庆恒合泰房地产开发有限公司	1,287,578.02	6.79%	否
5	重庆武地洺悦房地产开发有限公司	1,227,589.18	6.46%	否
	合计	7,094,257.14	37.39%	-

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	重庆巴蜀新科门业有限公司	3,643,257.71	33.42%	否
2	重庆浙俞旺物资有限公司	1,776,748.14	16.30%	否
3	临沂市兰山区兰凯木业板材厂	797,550.00	7.32%	否
4	临沂润嘉装饰材料有限公司	673,617.00	6.18%	否
5	海城市环菱镁制品制造有限公司	476,560.00	4.37%	否
	合计	7,367,732.85	67.59%	-

(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	-480,276.88	3,901,862.85	-112.31%
投资活动产生的现金流量净额	117,114.39	-1,329,300.00	108.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,001,672.11	-2,010,995.44	50.19%

现金流量分析:

- 1.经营活动产生现金流量净额同比减少 440 万，主要系本期应收工程款减少 380 万所致；
- 2.投资活动产生现金流量净额同比上涨 145 万，主要系本期购进固定资产较上期少；
- 3.筹资活动产生现金流量净额同比上涨 100 万，主要系上期商票贴息较金额大。

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
重庆聚正安防设备有限公司	控股子公司	新材料的研发、生产与销售（不含危险化学品），墙体防火保温材料的研究、生产与销售，消防设备、防火门、防盗门、防火卷帘门、挡烟垂帘、挡烟	25,000,000	36,538,898.91	21,950,404.68	21,270,493.85	- 2,622,665.75

		垂壁、防火隔断、防火窗、耐火窗					
重庆百晟门业有限公司	控股子公司	门窗制造加工、门窗销售、防火封堵材料生产，防火封堵材料销售、新材料技术研发、新材料技术推广服务	5,000,000	4,586,323.65	2,244,605.16	3,763,996.46	-816,133.58

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
业绩波动风险	<p>防火门行业的发展与国家房地产行业发展周期密切相关,目前房地产市场呈下行趋势,公司面临的市场开拓、原材料价格波动、生产经营控制、产品技术高要求的快速变化和行业低价恶性竞争等不确定性也将持续增加。若行业的增长速度下降或 公司应对不力,不能持续保持竞争优势,则可能导致市场份额、营业收入及净利润的下降,面临业绩波动的风险。</p> <p>应对措施:针对市场竞争加剧的风险,公司不断提升研发和技术能力,努力开辟中高端消防产品的市场,同时坚持专业集成 团队化发展路线,加强配套服务及力争向智能化业务发展,提升为客户提供一体化、个性化项目解决问题的能力,从而在激烈的市场竞争中脱颖而出。</p>
受房地产行业波动影响的风险	<p>公司所处的行业为房地产行业,房地产行业的景气度与公司生产经营的关联影响较大。近年来尽管国家对房地产业进行持续的宏观调控,全国房地产行业在过去十年持续保持较快发展。但近期部分城市楼市出现供大于求、降价以及放开限购等情况,未来房地产行业可能步入下行周期,这将影响公司防火门的消费需求,进而影响到公司的经营业绩。</p> <p>应对措施:针对国家宏观经济政策调整的风险,一方面公司着力拓展业务规模,形成品牌优势,建立稳定的业务渠道;另一方面,公司持续加强对研发投入,提升产品的设计和制造能力,严格控制产品的质量,以应对未来可能更加严格的监管。</p>
应收账款无法收回的风险	<p>由于公司所处行业特点,大部分客户均按进度付款,但在项目执行过程中,可能由于客户拖延支付或付款能力不佳,导致付款不及时或应收账款发生坏账损失的情况,特别是质保金部分,会随着公司业务的发展和业务规模的扩大,作为质保金的应收账款逐年增加,虽然公司已就质保金等应收账款采用了比较稳健的坏账计提政策,坏账准备计提充分,但因公司产品大多在质保期后产生质量问题,经与客户协商放弃质保金,致使坏账损失及资金压力上升,从而影响公司的财务状况及盈利能力。</p> <p>应对措施:针对应收账款风险,公司事前对客户进行风险管理和资信调查,选取的均为信誉优良、经营状况良好的客</p>

	<p>户，而且保持长期合作关系，并对应收账款进行账龄分析，随时监控高账龄应收账款，加大应收账款的催收力度，努力改善公司的现金流状况。</p>
<p>季节性波动因素风险</p>	<p>公司的经营活动存在一定的季节性特征,第一季度通常是全年的销售淡季,主要由于在农历春节及寒冷冬季时节,建筑施工及安装工程放缓。此外,第一季度为中国春节长假期间,销售与生产、工程安装等工作人员的工作时间均会因此减少。公司的第二季度销售和生产均较为平稳。第三、第四季度为全年的旺季,主要由于客户通常会为了赶在年底前竣工结算而加班加点赶工程的施工进度。建筑行业前述季节特点,使得季节性波动因素可能对公司经营业绩带来一定风险。</p> <p>应对措施: 针对季节性风险,公司将不断优化营销模式,提升服务能力,公司也会继续重视项目管理水平的提高,以合理安排员工工作量,避免出现淡季消极怠工、旺季人手不足的现象。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	8,900,000	2,450,000
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		
-		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述预计关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年9月13日	<u>请选择</u>	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	2013年9月13日	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年1月22日	2021年6月28日	收购	限售承诺	承诺收购完成12个月内不转让	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2020年1月22日	<u>请选择</u>	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年1月22日	<u>请选择</u>	收购	万通新材独立性承诺	作为万通新材股东期间，将保证万通新材在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响万通新材的独立运营	正在履行中
实际控制人或控股	2022年1月22日	<u>请选择</u>	收购	规范关联交易承诺	严格控制与万通新材之间发	正在履行中

股东					生的关联交易，保护万通新材及其股东的利益不受损害。	
----	--	--	--	--	---------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	159,218.65	0.20%	商票未承兑
货币资金	流动资产	冻结	1,253,233.76	1.23%	劳资纠纷未决
总计	-	-	1,412,452.41	1.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该资产冻结对公司经营及流动资产的流转已产生一定程度影响，例如：在 12 月 31 日公司需缴纳缓交社保 62 万，因公司资金冻结该笔款由员工借款缴纳。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,144,124	64.19%	5,600,000	25,744,124	82.04%
	其中：控股股东、实际 控制人	5,986,829	19.08%	0	5,986,829	19.08%
	董事、监事、高 管	1,838,624	5.86%	0	1,838,624	5.86%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,235,876	35.81%	- 5,600,000	5,635,876	17.96%
	其中：控股股东、实际 控制人	2,903,489	9.25%	0	2,903,489	9.25%
	董事、监事、高 管	5,515,876	17.58%	0	5,515,876	17.58%
	核心员工					
总股本		31,380,000	-	0	31,380,000.00	-
普通股股东人数		337				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	许跃群	10,000	5,706,200	5,716,200	18.22%	0	5,716,200	0	0
2	骆朝云	4,329,988	-100,000	4,229,988	13.48%	1,944,239	2,285,749	0	0
3	周小莉	2,536,000	100,000	2,636,000	8.40%	0	2,636,000	0	0
4	周忠明	2,213,012		2,213,012	7.05%	2,213,012	0	0	0
5	冯志平	1,522,000	-189,400	1,332,600	4.23%	0	1,332,600	0	0
6	邓明斌	1,279,000		1,279,000	4.08%	0	1,279,000	0	0
7	阙怡	1,070,000		1,070,000	3.41%	0	1,070,000	0	0
8	周庆红	784,500		784,500	2.50%	0	784,500	0	0
9	西南证券股份有限公司做市专用证券账户	708,499	16,999	725,498	2.31%	0	725,498	0	0
10	靳宪荣	625,000	0	625,000	2%	0	625,000	0	0
	合计	15,077,999	5,533,799	20,611,798	65.68%	4,157,251	16,454,547		

普通股前十名股东间相互关系说明：
截至 2023 年 12 月 31 日，骆朝云与周小莉系夫妻关系，阙怡与邓明斌系夫妻关系，周忠明与周知系父子关系，除此之外，公司前十名股东之间再无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司无控股股东。

报告期内，公司实际控制人为骆朝云、邓明斌、周知、周小莉、阙怡。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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				
骆朝云	董事、董事长、总经理、财务负责人	男	1970年9月	2020年12月15日	2023年12月14日	4,329,988	100,000	4,229,988	13.48%
周忠明	董事、副总经理	男	1955年12月	2020年12月15日	2023年12月14日	2,213,012	0	2,213,012	7.05%
邓明斌	董事	男	1970年10月	2020年12月15日	2023年12月14日	1,279,000	0	1,279,000	4.08%
陈秀利	董事、总工程师	男	1978年12月	2020年12月15日	2023年12月14日	375,000	0	375,000	1.20%
庾庆华	董事、董事会秘书	女	1976年10月	2020年12月15日	2023年12月14日	0	0	0	0.00%
邓启方	监事会主席	女	1986年10月	2020年12月15日	2023年12月14日	0	0	0	0.00%
兰上文	职工代表监事	男	1977年2月	2020年12月15日	2023年12月14日	37,500	0	37,500	0.12%
杨金坪	非职工代表监事	男	1966年9月	2020年12月15日	2023年12月14日	120,000	0	120,000	0.38%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的董事、监事、高级管理人员中，骆朝云与实际控制人周小莉系夫妻关系，邓明斌与实际控制人阙怡系夫妻关系，周忠明与实际控制人周知系父子关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无亲属关系及其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	36	0	2	34
生产人员	49	2	0	51
销售人员	11	0	1	10
技术人员	23	0	2	21
财务人员	4	0	1	3
行政人员	3	0	1	2
员工总计	126	2	7	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	26	26
专科以下	88	83
员工总计	126	121

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

公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施明确的薪酬增长机制和考核奖励制度；公司以提升员工职业技能和素质为目标，建立和实施了内外结合的员工培训体系。

(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

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，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》、《关联交易决策制度》及《总经理工作细则》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等管理制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2023 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

1、业务独立：公司主营业务为数据营销、数据广告和数据运营服务，搭建了公司自主的智能创新服务平台企智市场，通过积累的海量、鲜活的大数据及媒体资源为依托，为不同行业的企业客户提供全案式标准大数据营销解决方案及互联网转型的需求服务，形成了数据指导营销，营销产生数据，数据发现价值的商业闭环。报告期内关联采购、销售的金额占同类交易金额的比例较小，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的企业的依赖，公司业务独立。

2、资产独立：公司系从有限公司整体变更而来，拥有生产经营的货币资金和相关知识产权的所有权，公司的资产独立于股东资产，与股东单位产权关系明确。截至本报告期末，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况，公司资产独立。

3、人员独立：公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司根据《劳动法》和劳动管理制度等有关规定与员工签订劳动合同，建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度，公司人员独立。

4、财务独立：公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务中心，是公司独立的会计机构。公司拥有独立银行账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司有自己的贷款卡，并办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，公司财务独立。

5、机构独立：公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程及三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理统一负责下，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

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

报告期内公司共提供网络投票 1 次，通过网络投票方式参与股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0.00%。

(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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天衡审字（2024）00770号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	重庆市渝中区华盛路7号企业天地7号楼29层
审计报告日期	2024年4月17日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄远勋 刘畅 4年 4年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年
会计师事务所审计报酬（万元）	8

审计报告

天衡审字（2024）00770号

重庆渝万通新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆渝万通新材料科技股份有限公司（以下简称万通新材公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了万通新材公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司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，我们独立于万通新材公司，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

万通新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括万通新材公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但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

万通新材公司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，万通新材公司管理层负责评估万通新材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万通新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万通新材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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能对万通新材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告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万通新材公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

6. 就万通新材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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄远勋

中国·南京

2024年4月17日

中国注册会计师：刘畅

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	五、注释 1	1,560,649.08	1,772,249.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 2		482,896.74
应收账款	五、注释 3	11,727,591.14	18,591,390.70
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	464,827.53	270,168.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 5	1,373,034.96	1,598,105.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	52,989,745.47	43,386,159.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 7	7,132,413.07	6,272,948.05
流动资产合计		75,248,261.25	72,373,918.59
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	五、注释 8	2,128,713.13	2,389,309.14

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 9	2,161,317.13	3,878,268.94
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 10		
其他非流动资产	五、注释 11		556,458.32
非流动资产合计		4,290,030.26	6,824,036.40
资产总计		79,538,291.51	79,197,954.99
流动负债：			
短期借款	五、注释 13	500,000.00	740,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 14	6,405,131.83	4,228,379.24
预收款项			
合同负债	五、注释 15	46,943,196.53	41,761,699.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 16	100.00	490,901.01
应交税费	五、注释 17	302,892.45	918,884.98
其他应付款	五、注释 18	2,706,811.63	1,811,828.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 19	1,953,602.42	1,904,687.19
其他流动负债	五、注释 20	6,258,254.55	5,429,020.95
流动负债合计		65,069,989.41	57,285,401.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 21	450,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、注释 22	91,932.81	1,857,808.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、注释 23		106,721.89
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		541,932.81	1,964,530.36
负债合计		65,611,922.22	59,249,932.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 24	31,380,000.00	31,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 25	5,054,951.40	5,054,951.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 26	1,662,878.31	1,662,878.31
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 27	-24,481,484.07	-18,455,059.17
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		13,616,345.64	19,642,770.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		13,926,369.29	19,948,022.78
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		79,538,291.51	79,197,954.99

法定代表人：骆朝云

主管会计工作负责人：骆朝云

会计机构负责人：郑玲

（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		1,281,743.81	315,706.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			482,896.74
应收账款	十五、注释 1	8,213,958.74	11,949,688.37
应收款项融资			
预付款项		53,215.00	53,215.00

其他应收款	十五、注释 2	1,125,195.79	1,362,195.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,018,281.20	30,708,749.27
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		5,970,843.79	5,149,642.76
流动资产合计		54,663,238.33	50,022,093.77
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	十五、注释 3	29,270,000.00	29,270,000.00
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		796.50	1,592.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,066,304.76	1,844,674.65
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			223,658.32
非流动资产合计		30,337,101.26	31,339,925.91
资产总计		85,000,339.59	81,362,019.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,406,491.74	13,973,788.85
预收款项			
卖出回购金融资产款		40,368,551.90	35,357,046.71
应付职工薪酬			1,426.35
应交税费		70,342.50	265,876.15
其他应付款		2,795,811.22	2,458,542.34
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		995,793.95	968,979.54
其他流动负债		5,403,550.75	4,596,416.07
流动负债合计		64,040,542.06	57,622,076.01
非流动负债：			
长期借款		450,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		91,932.81	900,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			106,721.89
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		541,932.81	1,006,721.89
负债合计		64,582,474.87	58,628,797.9
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,380,000.00	31,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,054,951.40	5,054,951.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,662,878.31	1,662,878.31
一般风险准备			
未分配利润		-17,679,964.99	-15,364,607.93
所有者权益（或股东权益）合计		20,417,864.72	22,733,221.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,000,339.59	81,362,019.68

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		18,971,714.27	28,469,001.05

其中：营业收入	五、注释 28	18,971,714.27	28,469,001.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,620,208.78	30,796,988.66
其中：营业成本	五、注释 28	17,074,004.29	23,467,138.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 29	196,652.46	215,814.92
销售费用	五、注释 30	982,921.97	1,469,321.78
管理费用	五、注释 31	2,730,784.54	4,891,740.34
研发费用	五、注释 32	454,559.50	560,314.54
财务费用	五、注释 33	181,286.02	192,658.81
其中：利息费用		19,215.42	45,258.40
利息收入		2,080.43	4,347.65
加：其他收益	五、注释 34	9,941.68	100,010.00
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）	五、注释 35	-3,426,075.55	-811,511.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 36	-36,205.17	-4,870.69

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,100,833.55	-3,044,360.18
加：营业外收入	五、注释 37	132,033.58	57,198.22
减：营业外支出	五、注释 38	235,645.27	198,385.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,204,445.24	-3,185,547.55
减：所得税费用	五、注释 39	-182,791.75	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,021,653.49	-3,185,547.55
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）		-6,021,653.49	-3,185,547.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,021,653.49	-3,185,547.55
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		-6,021,653.49	-3,185,547.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,021,653.49	-3,185,547.55

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.11

法定代表人：骆朝云 主管会计工作负责人：骆朝云 会计机构负责人：郑玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、注 释 4	14,458,044.29	24,952,521.95
减：营业成本	十五、注 释 4	12,858,103.25	21,200,345.91
税金及附加		116,911.27	159,136.70
销售费用		767,665.98	1,173,884.92
管理费用		1,657,262.10	2,371,303.39
研发费用			
财务费用		121,880.82	121,294.18
其中：利息费用		9.27	11,962.50
利息收入		661.99	2,162.39
加：其他收益		8,992.00	6,159.00
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）		-1,429,122.03	-810,132.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,205.17	-4,870.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,520,114.33	-882,287.39
加：营业外收入		131,174.74	45,574.71
减：营业外支出		109,209.22	126,202.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,498,148.81	-962,915.03
减：所得税费用		-182,791.75	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,315,357.06	-962,915.03
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,315,357.06	-962,915.03
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		-2,315,357.06	-962,915.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.03

（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		29,345,594.33	32,537,072.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 40	6,553,063.71	19,528,475.00
经营活动现金流入小计		35,898,658.04	52,065,547.32

购买商品、接受劳务支付的现金		15,687,421.84	14,112,632.94
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		10,442,384.46	10,152,284.73
支付的各项税费		2,202,908.79	2,414,877.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 40	8,046,219.83	21,483,889.40
经营活动现金流出小计		36,378,934.92	48,163,684.47
经营活动产生的现金流量净额		-480,276.88	3,901,862.85
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		243,453.15	
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		243,453.15	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,338.76	1,329,300.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		126,338.76	1,329,300.00
投资活动产生的现金流量净额		117,114.39	-1,329,300.00
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		615,639.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 40	700,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,315,639.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		250,000.00	2,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,215.42	45,258.40

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 40	2,048,095.69	1,905,737.04
筹资活动现金流出小计		2,317,311.11	4,010,995.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,001,672.11	-2,010,995.44
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		-1,364,834.60	561,567.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,513,031.27	951,463.86
六、期末现金及现金等价物余额	五、注释 41	148,196.67	1,513,031.27

法定代表人：骆朝云 主管会计工作负责人：骆朝云 会计机构负责人：郑玲

(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		24,847,722.85	24,544,444.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,454,650.65	8,938,008.98
经营活动现金流入小计		35,302,373.50	33,482,453.75
购买商品、接受劳务支付的现金		20,075,414.83	14,562,344.87
支付给职工以及为职工支付的现金		2,546,661.19	3,454,164.43
支付的各项税费		501,418.14	932,492.70
支付其他与经营活动有关的现金		12,384,103.10	8,668,974.93
经营活动现金流出小计		35,507,597.26	27,617,976.93
经营活动产生的现金流量净额		-205,223.76	5,864,476.82
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		243,453.15	
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		243,453.15	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			4,270,000.00
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		0.00	4,270,000.00

投资活动产生的现金流量净额		243,453.15	-4,270,000.00
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		615,639.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,015,639.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000.00	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9.27	11,962.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,081,886.05	1,181,079.81
筹资活动现金流出小计		1,091,895.32	2,993,042.31
筹资活动产生的现金流量净额		-76,256.32	-1,993,042.31
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		-38,026.93	-398,565.49
加：期初现金及现金等价物余额		56,487.39	455,052.88
六、期末现金及现金等价物余额		18,460.46	56,487.39

(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	31,380,000.00				5,054,951.40				1,662,878.31		- 18,455,059.17		19,948,022.78
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	31,380,000.00	0.00	0.00	0.00	5,054,951.40	0.00	0.00	0.00	1,662,878.31	0.00	- 18,149,806.93	19,948,022.78	19,948,022.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,021,653.49	-6,021,653.49	-6,021,653.49
（一）综合收益总额											-6,021,653.49	-6,021,653.49	-6,021,653.49
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00	0.00
4. 其他												0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 提取盈余公积												0.00	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00	0.00
4. 其他												0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00	0.00
6. 其他												0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00	0.00
2. 本期使用												0.00	0.00
（六）其他												0.00	0.00
四、本年期末余额	31,380,000.00	0.00	0.00	0.00	5,054,951.40	0.00	0.00	0.00	1,662,878.31	0.00	-	13,926,369.29	13,926,369.29
											24,171,460.42		

项目	2022 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

										备		
一、上年期末余额	31,380,000.00				5,054,951.40				1,662,878.31		- 14,964,259.38	23,133,570.33
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
同一控制下企业合并												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	31,380,000.00	0.00	0.00	0.00	5,054,951.40	0.00	0.00	0.00	1,662,878.31	0.00	- 14,964,259.38	23,133,570.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,185,547.55	-3,185,547.55
(一)综合收益总额											-3,185,547.55	-3,185,547.55
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												0.00
4. 其他												0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本期末余额	31,380,000.00	0.00	0.00	0.00	5,054,951.40	0.00	0.00	0.00	1,662,878.31	0.00	-	18,149,806.93	19,948,022.78

法定代表人：骆朝云

主管会计工作负责人：骆朝云

会计机构负责人：郑玲

(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	31,380,000.00				5,054,951.40				1,662,878.31		-	22,733,221.78
加：会计政策变更											15,364,607.93	0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	31,380,000.00	0	0	0	5,054,951.40	0	0	0	1,662,878.31		-	22,733,221.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0		-2,315,357.06	-2,315,357.06
(一) 综合收益总额											-2,315,357.06	-2,315,357.06
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0		0.00	0.00

1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0			
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	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0			
(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	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0			
(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	31,380,000.00				5,054,951.40	0.00	0.00	0.00	1,662,878.31		-	20,417,864.72
											17,679,964.99	

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	31,380,000.00				5,054,951.40				1,662,878.31		-	23,696,136.81
加：会计政策变更											14,401,692.90	0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	31,380,000.00	0.00	0.00	0.00	5,054,951.40	0.00	0.00	0.00	1,662,878.31		-	23,696,136.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-962,915.03	-962,915.03
(一)综合收益总额											-962,915.03	-962,915.03
(二)所有者投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的 分配												0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(四)所有者权益内部结 转												0.00
1.资本公积转增资本(或股 本)												0.00
2.盈余公积转增资本(或股 本)												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转 留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收 益												0.00

6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	31,380,000.00	0.00	0.00	0.00	5,054,951.40	0.00	0.00	0.00	1,662,878.31		- 15,364,607.93	22,733,221.78

重庆渝万通新材料科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

重庆渝万通新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆万通空调设备有限公司，公司的企业法人统一社会信用代码：91500107450435757F。经过多次协议转让，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,138.00 万股，注册资本为 3,138.00 万元，法定代表人：骆朝云，注册地址：重庆市九龙坡区含谷镇含兴路 38 号 307 号房。

2014 年 1 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意重庆渝万通新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]150 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“万通新材”，证券代码为 430536。

（二）公司主要经营活动

本公司主要经营活动为防火保温材料的研发、生产、销售与安装；主要产品为防火门、装甲门、防火卷帘门、挡烟垂壁、防火窗。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 5%并且占资产总额 1% 以上的非关联方往来款项
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额占该科目余额 3%以上的往来款项
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额占该科目余额 2%以上的往来款项
账龄超过一年的重要其他应付款	单项金额占该科目余额 10%以上的往来款项

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划

净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

（1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损

益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权

投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，信用损失风险极低。	不计提坏账
商业承兑汇票组合	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高。	按照账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	按照账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账准备
其他组合	本组合根据业务性质，认定低信用风险，主要包括应收政府部门的款项、在职员工的备用金、关联方欠款、保证金及押金等。	不计提坏账

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10

账 龄	应收款项计提比例（%）
2至3年	50
3至4年	80
4年以上	100

（十一） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时采用月末一次加权平均。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、发出商品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按发出商品的估计售价减去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确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十二） 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。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应按比例结转，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应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、（七）进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

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。固定资产仅在与其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. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5.00	19.00-32.00
机器设备	8	10.00	11.25
运输设备	8-10	10.00	9.00-11.25

本公司至少在每年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。

（十四） 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

（十五） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能

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

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十七) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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。

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(十九) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入及提供劳务收入，公司与客户之间的商品销售合同通常包含转让及安装防火门的履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：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。

确认方式如下：

(1) 直销方式下，防火门销售收入的确认时点为经过验收并办理结算后进行收入确认。

(2) 经销方式下，防火门销售收入的确认时点为经销商提货后且在公司发货单上签字后确认收入。

(3) 公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(二十三) 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清

偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

（二十四） 租赁

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未

担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日期施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①。本公司管理层认为，前述规定①未对本公司财务报告产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入额	13%、9%、3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

（二）税收优惠政策及依据

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），对资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加（“六税两费”）减半征收。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,226.56	21,704.34
银行存款	1,554,422.52	1,750,545.58
其他货币资金		
合计	1,560,649.08	1,772,249.92
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
法院冻结资金	1,412,452.41	259,218.65
合计	1,412,452.41	259,218.65

注：受限制的货币资金中法院冻结资金情况详见附注十一、（二）资产负债表日存在的重要或有事项。

注释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		482,896.74
合计		482,896.74

2. 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票组合					
银行承兑汇票组合					
合计					

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	508,312.36	100.00	25,415.62	5.00	482,896.74
其中：商业承兑汇票组合	508,312.36	100.00	25,415.62	5.00	482,896.74
银行承兑汇票组合					
合计	508,312.36	100.00	25,415.62	5.00	482,896.74

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	25,415.62	-25,415.62				
其中：商业承兑汇票组合	25,415.62	-25,415.62				
银行承兑汇票组合						
合计	25,415.62	-25,415.62				

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	753,165.00	
商业承兑汇票		
合计	753,165.00	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,965,408.93	8,010,949.15
1—2年	4,933,308.16	12,133,581.53
2—3年	9,506,409.07	1,803,335.69
3—4年	1,399,937.12	1,134,335.15
4年以上	13,397,761.38	12,533,879.34
小计	32,202,824.66	35,616,080.86

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	20,475,233.52	17,024,690.16
合计	11,727,591.14	18,591,390.70

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,626,571.54	29.89	9,626,571.54	100.00	
按组合计提坏账准备	22,576,253.12	70.11	10,848,661.98	48.05	11,727,591.14
其中：账龄组合	22,576,253.12	70.11	10,848,661.98	48.05	11,727,591.14
其他组合					
合计	32,202,824.66	100.00	20,475,233.52	63.58	11,727,591.14

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 (%)	
按单项计提坏账准备	9,626,571.54	27.03	9,626,571.54	100.00	
按组合计提坏账准备	25,989,509.32	72.97	7,398,118.62	28.47	18,591,390.70
其中：账龄组合	25,989,509.32	72.97	7,398,118.62	28.47	18,591,390.70
其他组合					
合计	35,616,080.86	100.00	17,024,690.16	47.80	18,591,390.70

3. 按单项计提坏账准备

单位名称	项目名称	期末余额			
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆同原房地产开发有限公司	同原鸿恩寺	630,722.22	630,722.22	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆嘉江房地产开发有限公司	国际社区 1	869,089.62	869,089.62	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆富高新京置业有限公司	巴南 南城国际	630,102.42	630,102.42	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。

单位名称	项目名称	期末余额			
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中冶建工集团有限公司第一建筑工程分公司	广达生活区 (中冶)	503,839.21	503,839.21	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
中冶建工集团有限公司第二建筑工程分公司	彭西公租房 城西家园	732,730.10	732,730.10	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆铄鼎门业有限公司	海南万泉语 润	975,349.25	975,349.25	100.00	客户由于自身经营异常, 尚未向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川华企建设工程有限公司	职业技术学院	35,432.00	35,432.00	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川华企建设工程有限公司	山顶总部基 地	6,200.00	6,200.00	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川建联建筑工程有限公司	开县云枫廉 租房二期	88,256.48	88,256.48	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川美盛房地产开发有限公司	弗客城二期	381,551.90	381,551.90	100.00	客户存在诚信问题, 拒绝向我方付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川渝万通科技有限责任公司	七彩花都二 期	182,156.75	182,156.75	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川渝万通科技有限责任公司	温江科创医 药一标段	259,093.75	259,093.75	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川中盛建设有限公司	同景国际 Q 组团	434,925.60	434,925.60	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
西华大学	西华大学	124,273.86	124,273.86	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
杨忠国	盛世桃园 50- 53 栋	235,258.00	235,258.00	100.00	客户已经失联, 经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
中国建筑第七工程局有限公司西南分公司	茶园公租房 八组团(中建 七局)	1,681.07	1,681.07	100.00	催收成本很有可能大于应收款余额, 经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
中太建设集团股份有限公司重庆分公司	H-21-1 地块安 置房 8、9、10、 11、12、13 楼	11,520.48	11,520.48	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。

单位名称	项目名称	期末余额			
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中冶建工集团有限公司	保税港 1# 2#	460,307.57	460,307.57	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆璧山县永恒房地产开发有限公司	金山水岸	378,563.91	378,563.91	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆灿蕾物业发展有限公司	银海北极星	130,721.62	130,721.62	100.00	客户负责人涉诉, 经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆晨马建筑工程有限公司	爱加丽都 5# 6#	7,435.10	7,435.10	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆宫和置业有限公司	西南医院 BC 栋	7,108.78	7,108.78	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆华宇集团有限公司	金沙时代	412,577.00	412,577.00	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆会展中心置业有限公司	会展中心	33,375.60	33,375.60	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆兰波房屋开发有限公司	兰波·红城丽景二期	9,739.05	9,739.05	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆市智睿实业有限公司	智睿新空	3,474.00	3,474.00	100.00	催收成本很有可能大于应收款余额, 经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆拓创建设有限公司	龙城静园小区	8,027.40	8,027.40	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆五祥钢结构有限公司	金源利九龙港湾 3#4#	46,300.00	46,300.00	100.00	客户由于资金困难, 且已过诉讼时效, 经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆业瑞房地产开发有限公司	华宇龙湾	25,491.42	25,491.42	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆渝康建设(集团)有限公司	竹园小区	74,718.71	74,718.71	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆中达正建筑工程有限公司	金色年华 1	4,204.49	4,204.49	100.00	客户由于产品质量原因, 拒绝向本公司付款。经评估, 管理层认为相关款项回收可能性极低。

单位名称	项目名称	期末余额			
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
周忠林	中铁丽景属相住宅小区一期	77,075.80	77,075.80	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆晋愉峰海房地产有限公司	盛世融城 A 区 4、6、7、8#楼	323,718.60	323,718.60	100.00	客户由于资金困难,经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
轮台县新渝房地产开发有限公司	香山美地	10,690.50	10,690.50	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川省第十五建筑有限公司	川十五建碧桂园钢质	108,349.00	108,349.00	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆晨马建筑工程有限公司	爱加西西里 9#10#	98,456.04	98,456.04	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆建工住宅建设有限公司	燃气嘉陵小区	58,900.00	58,900.00	100.00	客户由于资金问题,一直拖欠款项,本公司仍在继续催收,但判断回收可能性不大。
重庆庆华建设工程有限公司	名敦道	26,508.40	26,508.40	100.00	客户由于资金问题,一直拖欠款项。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆荣信建设(集团)有限公司	岭秀枫景 1\2 楼	33,431.90	33,431.90	100.00	客户老板已经死亡,经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆万美建设工程有限公司	丰业御景 C\E 栋	43,417.50	43,417.50	100.00	客户已经失联,经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆中科建设有限责任公司	金科西城大院 7#8#9#	202,244.00	202,244.00	100.00	客户存在诚信问题,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆中南建筑(集团)有限公司	金杜阳光 4.5.6	23,356.00	23,356.00	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆同景共好置地有限公司	璧山同景国际城	31,137.72	31,137.72	100.00	客户由于资金困难,经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆和骏置业有限公司	重庆蓝光水岸公园	885,058.72	885,058.72	100.00	客户由于资金困难,经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
合计		9,626,571.54	9,626,571.54	100.00	

4. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,965,408.93	148,270.45	5.00
1—2年	4,933,308.16	493,330.82	10.00
2—3年	8,442,560.91	4,221,280.46	50.00
3—4年	1,245,974.33	996,779.46	80.00
4年以上	4,989,000.79	4,989,000.79	100.00
合计	22,576,253.12	10,848,661.98	48.05

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,626,571.54					9,626,571.54
按组合计提坏账准备	7,398,118.62	3,450,543.36				10,848,661.98
其中：账龄组合	7,398,118.62	3,450,543.36				10,848,661.98
其他组合						
合计	17,024,690.16	3,450,543.36				20,475,233.52

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
重庆金荣和盛房地产开发有限公司	2,051,893.90		2,051,893.90	6.37	1,025,946.95
重庆对外建设(集团)有限公司	1,598,360.30		1,598,360.30	4.96	474,675.12
重庆文乾房地产开发有限公司	1,159,987.43		1,159,987.43	3.60	579,993.72
重庆铄鼎门业有限公司	975,349.25		975,349.25	3.03	975,349.25
重庆金科郡威房地产开发有限公司	917,630.37		917,630.37	2.85	458,815.19
合计	6,703,221.25		6,703,221.25	20.81	3,514,780.23

注释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	375,445.69	80.77	187,137.85	69.27
1至2年	6,351.12	1.37		
2至3年			83,030.72	30.73
3年以上	83,030.72	17.86		
合计	464,827.53	100.00	270,168.57	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司重庆江北销售分公司	86,909.27	18.70	1年以内	服务未完成
重庆大丰门窗有限公司	53,215.00	11.45	3年以上	服务未完成
海城市环菱镁制品制造有限公司	49,280.00	10.60	1年以内	服务未完成
重庆燃气集团股份有限公司南岸分公司	30,000.00	6.45	1年以内	服务未完成
重庆宏弢科技有限公司	28,270.00	6.08	1年以内, 1-2年	服务未完成
合计	247,674.27	53.28		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,373,034.96	1,598,105.06
合计	1,373,034.96	1,598,105.06

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	171,825.98	600,130.15
1—2年	497,809.68	477,037.30
2—3年	368,000.00	108,300.00
3—4年	68,300.00	248,819.11
4年以上	3,196,913.26	3,092,684.65

账龄	期末余额	期初余额
小计	4,302,848.92	4,526,971.21
减：坏账准备	2,929,813.96	2,928,866.15
合计	1,373,034.96	1,598,105.06

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来款	2,878,866.15	3,024,975.62
保证金	1,204,280.44	1,298,849.01
备用金	12,502.78	22,990.50
押金	179,256.08	180,156.08
其他	27,943.47	
小计	4,302,848.92	4,526,971.21
减：坏账准备	2,929,813.96	2,928,866.15
合计	1,373,034.96	1,598,105.06

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,928,866.15	68.07	2,928,866.15	100.00	
按组合计提坏账准备	1,373,982.77	31.93	947.81	0.07	1,373,034.96
其中：账龄组合	18,956.20	0.44	947.81	5.00	18,008.39
其他组合	1,355,026.57	31.49			1,355,026.57
合计	4,302,848.92	100.00	2,929,813.96	68.09	1,373,034.96

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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,928,866.15	64.70	2,928,866.15	100.00	
按组合计提坏账准备	1,598,105.06	35.30			1,598,105.06
其中：账龄组合					
其他组合	1,598,105.06	35.30			1,598,105.06

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 (%)	
合计	4,526,971.21	100.00	2,928,866.15	64.70	1,598,105.06

4. 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆赛顺环保科技有限公司	2,818,866.15	2,818,866.15	100.00	无法收回
江苏得成消防科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	无法收回
重庆灿瑞置业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
合计	2,928,866.15	2,928,866.15	100.00	

5. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,956.20	947.81	5.00
合计	18,956.20	947.81	5.00

(2) 其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	1,355,026.57		
合计	1,355,026.57		

6. 按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)	
期初余额			2,928,866.15	2,928,866.15
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

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)	
—转回第一阶段				
本期计提	947.81			947.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	947.81		2,928,866.15	2,929,813.96

7. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,928,866.15					2,928,866.15
按组合计提坏账准备		947.81				947.81
其中：账龄组合		947.81				947.81
其他组合						
合计	2,928,866.15	947.81				2,929,813.96

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆赛顺环保科技有限公司	非关联方往来	2,818,866.15	4 年以上	65.51	2,818,866.15
融创西南房地产开发(集团)有限公司	保证金	220,000.00	2-3 年	5.11	
中建五局第三建设有限公司	保证金	185,100.00	1-4 年	4.30	
重庆巴南经济园区建设实业有限公司	保证金	94,689.00	1-2 年	2.20	
重庆市綦江区熙江房地产开发有限公司	保证金	80,000.00	4 年以上	1.86	
合计		3,398,655.15		78.98	2,818,866.15

注释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	1,533,433.24	73,748.24	1,459,685.00
发出商品	49,915,682.62		49,915,682.62
劳务成本	1,614,377.85		1,614,377.85
合计	53,063,493.71	73,748.24	52,989,745.47

续：

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	1,492,733.62	73,748.24	1,418,985.38
发出商品	41,499,838.31		41,499,838.31
劳务成本	467,335.86		467,335.86
合计	43,459,907.79	73,748.24	43,386,159.55

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	73,748.24		
合计	73,748.24		

续：

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
原材料				73,748.24
合计				73,748.24

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,974,365.75	6,029,192.28
待抵扣进项税	158,047.32	243,755.77
合计	7,132,413.07	6,272,948.05

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,128,713.13	2,389,309.14
固定资产清理		
合计	2,128,713.13	2,389,309.14

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	8,060,079.03	450,001.38	624,912.82	9,134,993.23
2. 本期增加金额	78,805.30	37,880.53	2,389.38	119,075.21
购置	78,805.30	37,880.53		116,685.83
重分类			2,389.38	2,389.38
3. 本期减少金额		152,576.64		152,576.64
处置或报废		150,187.26		150,187.26
重分类		2,389.38		2,389.38
4. 期末余额	8,138,884.33	335,305.27	627,302.20	9,101,491.80
二. 累计折旧				
1. 期初余额	5,837,958.01	335,866.24	571,859.84	6,745,684.09
2. 本期增加金额	322,451.92	29,991.80	9,819.39	362,263.11
本期计提	322,451.92	29,991.80	9,819.39	362,263.11
3. 本期减少金额		135,168.53		135,168.53
处置或报废		135,168.53		135,168.53
4. 期末余额	6,160,409.93	230,689.51	581,679.23	6,972,778.67
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	1,978,474.40	104,615.76	45,622.97	2,128,713.13
2. 期初账面价值	2,222,121.02	114,135.14	53,052.98	2,389,309.14

注释9. 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	5,461,088.44	5,461,088.44
2.本期增加金额	187,726.76	187,726.76
租赁	187,726.76	187,726.76
3.本期减少金额	244,254.03	244,254.03
租赁到期	244,254.03	244,254.03
4.期末余额	5,404,561.17	5,404,561.17
二、累计折旧		
1.期初余额	1,582,819.50	1,582,819.50
2.本期增加金额	1,904,678.57	1,904,678.57
本期计提	1,904,678.57	1,904,678.57
3.本期减少金额	244,254.03	244,254.03
租赁到期	244,254.03	244,254.03
4.期末余额	3,243,244.04	3,243,244.04
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	2,161,317.13	2,161,317.13
2.期初账面价值	3,878,268.94	3,878,268.94

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值	23,405,047.48	19,978,971.93
资产减值	73,748.24	297,406.57
可抵扣亏损	5,637,044.13	3,165,971.22
未实现内部交易损益	267,497.10	
预计负债		106,721.89
租赁负债	2,045,535.23	

项目	期末余额	期初余额
合计	31,428,872.18	23,549,071.61

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024			
2025	550,392.88	550,392.88	
2026			
2027	2,615,578.34	2,615,578.34	
2028	2,471,072.91		
合计	5,637,044.13	3,165,971.22	

注释11. 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
抵贷款房屋			
合计			

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
抵贷款房屋	780,116.65	223,658.33	556,458.32
合计	780,116.65	223,658.33	556,458.32

注释12. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限类型\受限情况
货币资金	1,412,452.41	1,412,452.41	法院冻结
合计	1,412,452.41	1,412,452.41	

续：

项目	期初		
	账面余额	账面价值	受限类型\受限情况
货币资金	259,218.65	259,218.65	法院冻结
合计	259,218.65	259,218.65	

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,000.00	740,000.00
合计	500,000.00	740,000.00

短期借款分类的说明：

本公司与中国建设银行股份有限公司重庆南坪支行签订借款合同，合同约定借款期间为 2023 年 2 月 3 日至 2024 年 2 月 3 日，借款利率 4.20%。

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,328,093.11	4,201,141.24
其他	77,038.72	27,238.00
合计	6,405,131.83	4,228,379.24

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
重庆市彩能建材有限公司	321,376.06	尚未结算
重庆娅鑫防火科技有限公司	196,000.00	尚未结算
合计	517,376.06	

注释15. 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	46,943,196.53	41,761,699.64
合计	46,943,196.53	41,761,699.64

2. 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆市武隆中铭文化旅游有限公司	1,810,836.50	未结算
仁寿大都融创鸿宜房地产开发有限公司	1,736,305.02	未结算
四川黑龙滩长岛国际旅游度假中心有限公司	1,636,185.16	未结算
重庆润禄房地产开发有限公司	895,208.89	未结算
重庆弘璟实业有限公司	861,723.55	未结算
重庆嘉飞置业有限公司	802,416.19	未结算
合计	7,742,675.31	未结算

注释16. 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
短期薪酬	62,232.23	8,927,071.31	8,989,203.54	100.00
离职后福利-设定提存计划	428,668.78	1,009,112.14	1,437,780.92	
辞退福利		15,400.00	15,400.00	
合计	490,901.01	9,951,583.45	10,442,384.46	100.00

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
工资、奖金、津贴和补贴		7,717,441.86	7,717,441.86	
职工福利费		329,929.73	329,929.73	
社会保险费	62,232.23	708,535.72	770,667.95	100.00
其中：基本医疗保险费		610,310.16	610,210.16	100.00
工伤保险费	62,232.23	98,225.56	160,457.79	
住房公积金		112,182.00	112,182.00	
工会经费和职工教育经费		58,982.00	58,982.00	
合计	62,232.23	8,927,071.31	8,989,203.54	100.00

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
基本养老保险	414,433.44	973,841.44	1,388,274.88	
失业保险费	14,235.34	35,270.70	49,506.04	
合计	428,668.78	1,009,112.14	1,437,780.92	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	90,889.05	540,088.46
企业所得税		152,870.58
个人所得税	200,724.24	159,920.59
城市维护建设税	4,585.79	34,986.93
印花税	3,417.82	4,429.76
教育费附加	1,965.33	14,160.82
地方教育费附加	1,310.22	10,829.84
环保税		1,598.00

税费项目	期末余额	期初余额
合计	302,892.45	918,884.98

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,706,811.63	1,811,828.84
合计	2,706,811.63	1,811,828.84

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付社保款		22,297.55
往来款	693,913.36	348,555.27
押金及保证金	309,938.62	410,812.57
股东及员工借款	1,700,000.00	1,000,000.00
其他	2,959.65	30,163.45
合计	2,706,811.63	1,811,828.84

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
郑玲	600,000.00	股东及员工借款
周忠明	400,000.00	股东及员工借款
周小莉	400,000.00	股东及员工借款
合计	1,400,000.00	

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,953,602.42	1,904,687.19
合计	1,953,602.42	1,904,687.19

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,102,615.55	5,429,020.95

项目	期末余额	期初余额
保理业务	155,639.00	
合计	6,258,254.55	5,429,020.95

注释21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	450,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合计	450,000.00	

长期借款说明：

本公司通过深圳前海微众银行股份有限公司与华能贵诚信托有限公司签订借款合同，合同约定借款期间为2023年12月22日至2025年12月15日，借款利率10.908%，由法定代表人骆朝云提供最高额保证担保。

注释22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,964,492.28	1,957,931.15
1—2年	98,282.64	1,866,209.64
租赁付款额总额小计	2,062,774.92	3,824,140.79
减：未确认融资费用	17,239.69	61,645.13
租赁付款额现值小计	2,045,535.23	3,762,495.66
减：一年内到期的租赁负债	1,953,602.42	1,904,687.19
合计	91,932.81	1,857,808.47

注释23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行诉讼		106,721.89	
合计		106,721.89	

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,380,000.00						31,380,000.00

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,554,951.40			4,554,951.40
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合计	5,054,951.40			5,054,951.40

注释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	1,662,878.31			1,662,878.31
合计	1,662,878.31			1,662,878.31

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-18,149,806.93	-14,964,259.38
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	-18,149,806.93	-14,964,259.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,021,653.49	-3,185,547.55
期末未分配利润	-24,171,460.42	-18,149,806.93

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,971,714.27	17,074,004.29	28,469,001.05	23,467,138.27
合计	18,971,714.27	17,074,004.29	28,469,001.05	23,467,138.27

2. 收入与成本按销售类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
木质防火门	1,146,054.62	914,223.84	849,782.78	661,742.38
木质装饰防火门			585,747.61	462,957.27
钢木防火门	10,899,264.89	9,653,137.95	11,728,677.43	10,318,336.21
钢质防火门	2,522,542.04	2,345,633.37	6,011,457.96	4,965,147.54
防火卷帘门	906,604.22	679,282.68	1,774,090.54	1,293,265.30
防火窗			1,169,729.88	931,270.40
不锈钢玻璃防火门	190,453.27	169,735.23	90,848.23	80,391.77

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
防火入户门	118,676.57	102,400.24	65,975.31	56,644.51
挡烟垂壁	199,390.01	145,094.89	380,794.74	272,745.37
防火栏杆			3,190,809.19	2,533,125.39
装甲门	691,359.35	1,349,375.58		
安装收入	2,297,369.30	1,715,120.51	2,621,087.38	1,891,512.13
合计	18,971,714.27	17,074,004.29	28,469,001.05	23,467,138.27

3. 主营业务收入前五名

项目名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆泽悦实业有限公司	1,621,636.64	8.55
重庆叁壹实业股份有限公司	1,565,307.69	8.25
重庆嘉飞置业有限公司	1,392,145.61	7.34
重庆恒合泰房地产开发有限公司	1,287,578.02	6.79
重庆武地洺悦房地产开发有限公司	1,227,589.18	6.46
合计	7,094,257.14	37.39

注释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	68,294.60	78,907.07
教育费附加	29,118.61	33,778.31
地方教育费附加	19,412.42	22,518.84
房产税	8,792.92	10,859.13
土地使用税	48,060.24	48,060.24
印花税	18,179.67	15,299.33
环保税	4,794.00	6,392.00
合计	196,652.46	215,814.92

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	853,018.05	1,321,032.59
办公费用	25,060.47	6,030.50
差旅费	48,651.01	18,298.36
业务招待费	49,708.00	86,542.00

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	5,688.00	36,621.89
折旧费	796.44	796.44
合计	982,921.97	1,469,321.78

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,872,103.19	2,584,260.26
办公费用	45,604.73	51,848.84
差旅费	29,477.89	14,097.30
通讯费		14,572.30
汽车使用费	17,319.75	24,322.62
业务招待费	44,103.19	43,291.55
会议费		1,574.00
固定资产折旧费	19,331.10	16,343.16
安全设施费	4,037.88	2,522.69
咨询费		8,500.00
中介费	527,411.95	501,123.48
检测费	30,673.58	12,749.04
维修费		50,000.00
物管费	16,275.24	173,059.70
使用权资产折旧	87,518.65	679,161.20
开办费	3,543.36	694,174.98
董事会费	10,853.20	
其他	22,530.83	20,139.22
合计	2,730,784.54	4,891,740.34

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	395,859.38	446,722.21
研发设备折旧及费用	58,700.12	113,592.33
合计	454,559.50	560,314.54

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,215.42	45,258.40
减：利息收入	2,080.43	4,347.65
银行手续费	20,742.53	9,213.61
保理手续费	90,164.54	51,306.43
未确认融资费用	53,243.96	91,228.02
合计	181,286.02	192,658.81

注释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	9,941.68	100,010.00
合计	9,941.68	100,010.00

注释35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	25,415.62	830,158.43
应收账款坏账损失	-3,450,543.36	-1,672,670.31
其他应收款坏账损失	947.81	31,000.00
合计	-3,426,075.55	-811,511.88

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
租赁提前终止损失		-4,870.69	
其他非流动资产处置利得或损失	-36,205.17		-36,205.17
合计	-36,205.17	-4,870.69	-36,205.17

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收回已核销账款		39,788.03	
其他	132,033.58	17,410.19	132,033.58
合计	132,033.58	57,198.22	132,033.58

营业外收入说明：

根据广东省广州市天河区人民法院结案通知书（（2023）粤 0106 执 15442 号），平安银行股份有限公司广州分行（原告）与重庆和骏置业有限公司、重庆渝万通新材料科技股份有限公司及其余 6 名

被告票据纠纷一案，已审理终结并执行，法院对重庆贰零零捌商贸有限公司执行扣款，本公司冲回上年计提的预计负债-待执行诉讼 106,721.89 元计入营业外收入-其他。

注释38. 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
违约金、补偿金	80,606.66		80,606.66
预计负债		106,721.89	
捐赠	57,500.00	52,700.00	57,500.00
非流动资产毁损报废损失	15,018.73	14,433.24	15,018.73
罚款、滞纳金	8,701.66	8,139.24	8,701.66
其他	73,818.22	16,391.22	73,818.22
合计	235,645.27	198,385.59	235,645.27

注释39. 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	-182,791.75	
合计	-182,791.75	

2. 本期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	-6,204,445.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,551,111.31
调整以前期间所得税的影响	-182,791.75
不可抵扣的成本、费用和损失影响	9,949.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,541,161.39
所得税费用	-182,791.75

注释40. 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,080.43	4,347.65
政府补贴	9,941.68	82,010.00
营业外收入	25,311.69	39,788.03

项目	本期发生额	上期发生额
司法解冻资金	100,000.00	
往来款	6,415,729.91	19,402,329.32
合计	6,553,063.71	19,528,475.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	20,742.53	9,213.61
费用类发生额	880,939.08	1,759,468.47
法院冻结资金	1,253,233.76	259,218.65
营业外支出	204,636.90	52,700.00
往来款	5,686,667.56	19,403,288.67
合计	8,046,219.83	21,483,889.40

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借入资金	300,000.00	800,000.00
员工借入资金	400,000.00	200,000.00
合计	700,000.00	1,000,000.00

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁房屋支付款	1,957,931.15	1,854,430.61
保理手续费	90,164.54	51,306.43
合计	2,048,095.69	1,905,737.04

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	1,904,687.19		1,953,602.42		1,904,687.19	1,953,602.42
租赁负债	1,857,808.47		1,957,931.15	1,957,931.15	1,765,875.66	91,932.81
短期借款	740,000.00			240,000.00		500,000.00
长期借款		450,000.00				450,000.00
合计	4,502,495.66	450,000.00	3,911,533.57	2,197,931.15	3,670,562.85	2,995,535.23

注释41. 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	-6,021,653.49	-3,185,547.55
加：信用减值损失	3,426,075.55	811,511.88
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	362,263.11	526,418.93
使用权资产折旧	1,904,678.57	1,635,954.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	36,205.17	4,870.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	15,018.73	14,433.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	19,215.42	45,258.40
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)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,603,585.92	946,971.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,000,782.34	8,398,480.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-619,276.36	-5,296,489.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-480,276.88	3,901,862.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	148,196.67	1,513,031.27
减：现金的期初余额	1,513,031.27	951,463.86
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	-1,364,834.60	561,567.41

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	148,196.67	1,513,031.27
其中：库存现金	6,226.56	21,704.34
可随时用于支付的银行存款	141,970.11	1,491,326.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	148,196.67	1,513,031.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释42. 租赁

1. 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	
与租赁相关的现金流出总额	1,957,931.15

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	395,859.38	446,722.21
研发设备折旧及费用	58,700.12	113,592.33
合计	454,559.50	560,314.54
其中：费用化研发支出	454,559.50	560,314.54
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本公司本年度合并范围较上年无变动。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆渝万通聚正安防设备有限公司	2,500.00	重庆市南岸区长生桥镇南山村	重庆市南岸区长生桥镇南山村	制造业	100.00		投资设立
重庆百晟门业有限公司	500.00	重庆市巴南区界石镇石象路 98 号附 6 号	重庆市巴南区界石镇石象路 98 号附 6 号	制造业	100.00		投资设立

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
规上企业补助		50,000.00
稳岗补贴	9,941.68	32,010.00
增值税减免		18,000.00
合计	9,941.68	100,010.00

十、 与金融工具相关的风险披露

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款及其他应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的分析，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下：

(一) 市场风险

1. 利率风险

公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率的相对比例。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司与金融机构有信用借款 500,000.00 元，保证借款 450,000.00 元，保理业务借款 155,639.00 元。

(二) 信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。公司对应收票据和应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，公司采用书面催款、缩短信用期等方式，以确保公司不致面临

重大信用损失。公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为公司信用风险资产管理的一部分，公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面原值与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面原值	预期信用减值准备
应收账款	32,202,824.66	20,475,233.52
其他应收款	4,302,848.92	2,929,813.96
合计	36,505,673.58	23,405,047.48

（三）流动性风险

流动性风险是指公司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。公司及其下属子公司各自负责其现金流量预测，并在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应付账款	6,405,131.83					
其他应付款	2,706,811.63					
短期借款	500,000.00					
一年内到期的租赁负债	1,964,492.28					
租赁负债		98,282.64				
长期借款		450,000.00				
其他非流动负债-保理业务	155,639.00					
合计	11,732,074.74	548,282.64				

十一、关联方及关联交易

（一）本企业实际控制人及主要股东

股东	地址	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
王飞	中国江苏	0.22		否
冯志平	中国北京	4.25	4.25	否
骆朝云	中国重庆	13.48	13.70	是
邓明斌	中国重庆	4.08	4.08	是
周小莉	中国重庆	8.40	8.40	是
周知	中国重庆	1.31	1.31	是
阙怡	中国重庆	3.41	3.41	是
周忠明	中国重庆	7.05	7.05	否
合计		42.20	42.20	

1、根据 2020 年 1 月 22 日签订的《表决权委托协议》，股东王飞将持有本公司的股份授权委托给股东骆朝云，让其全权行使该股份相关权利。

2、根据 2021 年 7 月 8 日签订的《一致行动协议之补充协议》，现一致行动人为骆朝云、邓明斌、周知、阙怡、周小莉，合计控制公司 30.90% 的股份表决权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
骆朝云、徐小波、周忠明、邓明斌	房屋建筑物	900,000.00	900,000.00	21,594.72	42,671.28		1,757,156.00
合计		900,000.00	900,000.00	21,594.72	42,671.28		1,757,156.00

关联租赁情况说明：

本公司于 2022 年 1 月 1 日与骆朝云、徐小波、周忠明、邓明斌续签《厂房租赁协议》，租赁期限自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，年租金 90 万元。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骆朝云	450,000.00	2023年12月22日	2025年12月25日	否
合计	450,000.00			

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
周忠明	400,000.00	300,000.00		700,000.00
周小莉	400,000.00			400,000.00
合计	800,000.00	300,000.00		1,100,000.00

关联方拆入资金说明：

本公司向关联方拆入资金未约定拆借期限及相关的资金占用费。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	486,722.91	502,869.24

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	周忠明	700,000.00	400,000.00
	周小莉	400,000.00	400,000.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 票据追索权纠纷案

(1) 2023年2月24日，本公司收到重庆市九龙坡区人民法院应诉通知书及举证通知书（（2023）渝0107民初1767号），系山东天迈化工有限公司诉本公司票据追索权纠纷一案。本公司作为该案多名被告之一，系该汇票前手，与原告无直接交易关系。该案涉及金额153,298.93元，其中：票据金额148,229.48元，利息暂计金额5,069.45元。法院以此冻结本公司货币资金159,218.65元。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

(2) 2023年, 本公司收到重庆市九龙坡区人民法院应诉通知书及举证通知书((2023)渝 0107民初 36056号), 系重庆贰零零捌商贸有限公司诉本公司与重庆和骏置业有限公司(票据出票人)票据追索权纠纷一案, 涉及金额 114,597.79 元。截至本财务报表批准报出日止, 此案正在审理过程中。

2. 劳动争议纠纷案

2023年, 本公司收到重庆市九龙坡区人民法院应诉通知书及举证通知书((2023)渝 0107民初 28330号), 系施银桂诉本公司劳动争议纠纷一案。该案涉及金额 980,277.26 元, 法院以此冻结本公司货币资金 1,253,233.76 元。截至本财务报表批准报出日止, 此案正在审理过程中。

除存在上述或有事项外, 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

2021年, 公司股东王飞持有的本公司股份 5,670,000.00 股被江苏省徐州市云龙区人民法院冻结((2021)苏 0303 执 3035 号《司法协助通知》), 占本公司总股本 18.07%。2023 年 10 月, 徐州市云龙区人民法院通过拍卖平台卖出王飞持有本公司股份 5,600,000.00 股, 王飞持有公司股份数量减至 70,000.00 股, 占本公司总股本 0.22%。

上述冻结股份是公司股东王飞委托给公司实际控制人之一骆朝云控制的股份。冻结日期自 2021 年 12 月 16 日起至 2024 年 12 月 15 日止。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,151,247.53	6,813,075.04
1—2 年	4,760,359.33	6,094,263.48
2—3 年	4,388,391.36	1,675,754.33
3—4 年	1,272,355.76	1,111,610.15
4 年以上	13,375,036.38	12,533,879.34
小计	25,947,390.36	28,228,582.34
减: 坏账准备	17,733,431.62	16,278,893.97
合计	8,213,958.74	11,949,688.37

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,626,571.54	37.68	9,626,571.54	100.00	
按组合计提坏账准备	16,320,818.82	62.32	8,106,860.08	49.67	8,213,958.74
其中：账龄组合	16,320,818.82	62.32	8,086,860.08	49.67	8,213,958.74
其他组合					
合计	25,947,390.36	100.00	17,733,431.62	68.34	8,213,958.74

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 (%)	
按单项计提坏账准备	9,626,571.54	34.10	9,626,571.54	100.00	
按组合计提坏账准备	18,602,010.80	65.90	6,652,322.43	35.76	11,949,688.37
其中：账龄组合	18,602,010.80	65.90	6,652,322.43	35.76	11,949,688.37
其他组合					
合计	28,228,582.34	100.00	16,278,893.97	57.67	11,949,688.37

3. 按单项计提坏账准备

单位名称	项目名称	期末余额			
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆同原房地产开发有限公司	同原鸿恩寺	630,722.22	630,722.22	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆嘉江房地产开发有限公司	国际社区 1	869,089.62	869,089.62	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆富高新京置业有限公司	巴南 南城国际	630,102.42	630,102.42	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
中冶建工集团有限公司第一建筑工程分公司	广达生活区 (中冶)	503,839.21	503,839.21	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
中冶建工集团有限公司第二建筑工程分公司	彭西公租房城西家园	732,730.10	732,730.10	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。

单位名称	项目名称	期末余额			
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆铄鼎门业有限公司	海南万泉语润	975,349.25	975,349.25	100.00	客户由于自身经营异常，尚未向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川华企建设工程有限公司	职业技术学院	35,432.00	35,432.00	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川华企建设工程有限公司	山顶总部基地	6,200.00	6,200.00	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川建联建筑工程有限公司	开县云枫廉租房二期	88,256.48	88,256.48	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川美盛房地产开发有限公司	弗客城二期	381,551.90	381,551.90	100.00	客户存在诚信问题，拒绝向我方付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川渝万通科技有限责任公司	七彩花都二期	182,156.75	182,156.75	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川渝万通科技有限责任公司	温江科创医药一标段	259,093.75	259,093.75	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川中盛建设有限公司	同景国际 Q 组团	434,925.60	434,925.60	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
西华大学	西华大学	124,273.86	124,273.86	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
杨忠国	盛世桃园 50-53 栋	235,258.00	235,258.00	100.00	客户已经失联，经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
中国建筑第七工程局有限公司西南分公司	茶园公租房八组团(中建七局)	1,681.07	1,681.07	100.00	催收成本很有可能大于应收款余额，经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
中太建设集团股份有限公司重庆分公司	H-21-1 地块安置房 8、9、10、11、12、13 楼	11,520.48	11,520.48	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
中冶建工集团有限公司	保税港 1# 2#	460,307.57	460,307.57	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆璧山县永恒房地产开发有限公司	金山水岸	378,563.91	378,563.91	100.00	客户由于产品质量原因，拒绝向本公司付款。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。

单位名称	项目名称	期末余额			
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆灿蕾物业发展有限公司	银海北极星	130,721.62	130,721.62	100.00	客户负责人涉诉,经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆晨马建筑工程有限公司	爱加丽都 5# 6#	7,435.10	7,435.10	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆宫和置业有限公司	西南医院 BC 栋	7,108.78	7,108.78	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆华宇集团有限公司	金沙时代	412,577.00	412,577.00	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆会展中心置业有限公司	会展中心	33,375.60	33,375.60	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆兰波房屋开发有限公司	兰波·红城丽景二期	9,739.05	9,739.05	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆市智睿实业有限公司	智睿新空	3,474.00	3,474.00	100.00	催收成本很有可能大于应收款余额,经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆拓创建设有限公司	龙城静园小区	8,027.40	8,027.40	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆五祥钢结构有限公司	金源利九龙港湾 3#4#	46,300.00	46,300.00	100.00	客户由于资金困难,且已过诉讼时效,经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆业瑞房地产开发有限公司	华宇龙湾	25,491.42	25,491.42	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆渝康建设(集团)有限公司	竹园小区	74,718.71	74,718.71	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆中达正建筑工程有限公司	金色年华 1	4,204.49	4,204.49	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
周忠林	中铁丽景属相住宅小区一期	77,075.80	77,075.80	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆晋愉峰海房地产有限公司	盛世融城 A 区 4、6、7、8#楼	323,718.60	323,718.60	100.00	客户由于资金困难,经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
轮台县新渝房	香山美地	10,690.50	10,690.50	100.00	客户由于产品质量原因,拒

单位名称	项目名称	期末余额			
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
地产开发有限责任公司					绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
四川省第十五建筑有限公司	川十五建碧桂园钢质	108,349.00	108,349.00	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆晨马建筑工程有限公司	爱加西西里9#10#	98,456.04	98,456.04	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆建工住宅建设有限公司	燃气嘉陵小区	58,900.00	58,900.00	100.00	客户由于资金问题,一直拖欠款项,本公司仍在继续催收,但判断回收可能性不大。
重庆庆华建设工程有限公司	名敦道	26,508.40	26,508.40	100.00	客户由于资金问题,一直拖欠款项。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆荣信建设(集团)有限公司	岭秀枫景 1\2楼	33,431.90	33,431.90	100.00	客户老板已经死亡,经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆万美建设工程有限公司	丰业御景 C\E栋	43,417.50	43,417.50	100.00	客户已经失联,经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆中科建设有限责任公司	金科西城大院 7#8#9#	202,244.00	202,244.00	100.00	客户存在诚信问题,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆中南建筑(集团)有限公司	金杜阳光 4.5.6	23,356.00	23,356.00	100.00	客户由于产品质量原因,拒绝向本公司付款。经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆同景共好置地有限公司	璧山同景国际城	31,137.72	31,137.72	100.00	客户由于资金困难,经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
重庆和骏置业有限公司	重庆蓝光水岸公园	885,058.72	885,058.72	100.00	客户由于资金困难,经评估,管理层认为相关款项回收可能性极低。
合计		9,626,571.54	9,626,571.54	100.00	

4. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,151,247.53	107,562.38	5.00
1—2年	4,760,359.33	476,035.93	10.00
2—3年	3,324,543.20	1,662,271.60	50.00
3—4年	1,118,392.97	894,714.38	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4年以上	4,966,275.79	4,966,275.79	100.00
合计	16,320,818.82	8,106,860.08	49.67

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,626,571.54					9,626,571.54
按组合计提坏账准备	6,652,322.43	1,454,537.65				8,106,860.08
其中：账龄组合	6,652,322.43	1,454,537.65				8,106,860.08
其他组合						
合计	16,278,893.97	1,454,537.65				17,733,431.62

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
重庆对外建设(集团)有限公司	1,598,360.30		1,598,360.30	6.16	474,675.12
重庆铄鼎门业有限公司	975,349.25		975,349.25	3.76	975,349.25
重庆和骏置业有限公司	885,058.72		885,058.72	3.41	885,058.72
重庆嘉江房地产开发有限公司	869,089.62		869,089.62	3.35	869,089.62
中建五局装饰幕墙有限公司	806,384.44		806,384.44	3.11	80,638.44
合计	5,134,242.33		5,134,242.33	19.79	3,284,811.15

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,125,195.79	1,362,195.59

项目	期末余额	期初余额
合计	1,125,195.79	1,362,195.59

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	106,628.00	453,120.68
1—2年	403,120.68	398,137.30
2—3年	289,100.00	98,300.00
3—4年	58,300.00	248,819.11
4年以上	3,196,913.26	3,092,684.65
小计	4,054,061.94	4,291,061.74
减：坏账准备	2,928,866.15	2,928,866.15
合计	1,125,195.79	1,362,195.59

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来款	2,878,866.15	2,878,866.15
关联方往来款	30,000.00	
保证金	959,311.71	1,215,849.01
备用金	6,628.00	17,090.50
押金	179,256.08	179,256.08
小计	4,054,061.94	4,291,061.74
减：坏账准备	2,928,866.15	2,928,866.15
合计	1,125,195.79	1,362,195.59

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,928,866.15	72.25	2,928,866.15	100.00	
按组合计提坏账准备	1,125,195.79	27.75			1,125,195.79
其中：账龄组合					

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 (%)	
其他组合	1,125,195.79	27.75			1,125,195.79
合计	4,054,061.94	100.00	2,928,866.15	72.25	1,125,195.79

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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,928,866.15	68.26	2,928,866.15	100.00	
按组合计提坏账准备	1,362,195.59	31.74			1,362,195.59
其中：账龄组合					
其他组合	1,362,195.59	31.74			1,362,195.59
合计	4,291,061.74	100.00	2,928,866.15	68.29	1,362,195.59

4. 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆赛顺环保科技有限公司	2,818,866.15	2,818,866.15	100.00	无法收回
江苏得成消防科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	无法收回
重庆灿瑞置业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
合计	2,928,866.15	2,928,866.15	100.00	

5. 按组合计提坏账准备

(1) 其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	1,125,195.79		
合计	1,125,195.79		

6. 按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)	
期初余额			2,928,866.15	2,928,866.15
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			2,928,866.15	2,928,866.15

7. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,928,866.15					2,928,866.15
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合						
其他组合						
合计	2,928,866.15					2,928,866.15

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆赛顺环保科技有限公司	非关联方往来	2,818,866.15	4 年以上	69.53	2,818,866.15
融创西南房地产开发（集团）有限公司	保证金	220,000.00	2-3 年	5.43	
中建五局第三建设有限公司	保证金	185,100.00	1-4 年	4.57	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市綦江区熙江房地产开发有限公司	保证金	80,000.00	4年以上	1.97	
江苏得成消防科技有限公司	非关联方往来	60,000.00	4年以上	1.48	60,000.00
合计		3,363,966.15		82.98	2,878,866.15

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,270,000.00		29,270,000.00
合计	29,270,000.00		29,270,000.00

续：

款项性质	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,270,000.00		29,270,000.00
合计	29,270,000.00		29,270,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
重庆渝万通聚正安防设备有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
重庆百晟门业有限公司	4,270,000.00					4,270,000.00	
合计	29,270,000.00					29,270,000.00	

2. 长期股权投资的说明

根据《重庆百晟门业有限公司章程》规定，本公司应于2025年1月1日前对全资子公司出资达到500.00万元。截至2023年12月31日，本公司已实际投资427.00万元，投资占比85.40%。

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,458,044.29	12,858,103.25	24,952,521.95	21,200,345.91
合计	14,458,044.29	12,858,103.25	24,952,521.95	21,200,345.91

2. 收入与成本按销售类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
木质防火门	866,827.80	768,879.30	733,311.39	620,313.36
木质装饰防火门			28,908.66	24,106.87
钢木防火门	9,375,392.30	8,487,275.66	9,716,937.31	8,583,541.94
钢质防火门	1,628,496.45	1,437,425.16	5,677,456.06	4,792,837.65
防火卷帘门	764,078.28	683,010.46	1,514,876.03	1,313,347.10
防火窗			1,169,729.88	939,270.40
不锈钢玻璃防火门	224,395.47	213,877.43	90,848.23	85,391.77
挡烟垂壁			380,794.74	310,631.53
防火栏杆			3,190,809.19	2,626,267.45
安装收入	1,598,853.99	1,267,635.24	2,448,850.46	1,904,637.84
合计	14,458,044.29	12,858,103.25	24,952,521.95	21,200,345.91

3. 主营业务收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆泽悦实业有限公司	1,621,636.64	11.22
重庆叁壹实业股份有限公司	1,565,307.69	10.83
重庆恒合泰房地产开发有限公司	1,287,578.02	8.91
重庆武地沼悦房地产开发有限公司	1,227,589.18	8.49
重庆市南川区碧桂园悦碧房地产开发有限公司	1,232,974.30	8.53
合计	6,935,085.83	47.98

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-36,205.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,670.01	
减：所得税影响额		

项目	金额	说明
合计	-129,875.18	

(二) 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	-35.55	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.79	-0.19	-0.19

重庆渝万通新材料科技股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月十七日

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 无 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-36,205.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,670.01
非经常性损益合计	-129,875.18
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-129,875.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用