



质量是生命，诚信是灵魂，创新是源泉

QUALITY IS LIFE, HONESTY IS THE SOUL, INNOVATION IS THE SOURCE

2022

公司半年度大事记

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人袁建军、主管会计工作负责人赵俊及会计机构负责人（会计主管人员）杨海燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营业绩受到原材料价格波动影响较大	公司产品所需的主要原材料为 PE（聚乙烯）。在报告期内，聚乙烯作为原材料占当期生产成本总额的比例都在 60%左右。我国聚乙烯产自石油化工行业，受到国际油价波动的影响较大。原材料价格波动将会对公司的盈利水平产生较大影响，故而公司面临原材料价格波动风险。
行业经营季节性波动的风险	塑料管材的市场需求具有明显的季节性，受冬季工程施工不便及春节假期的影响，第一季度往往是公司生产销售的淡季。尽管公司可以通过提前部署生产和加强销售工作等方式来应对，但公司未来仍旧面临由于季节性波动对公司经营业绩造成不利影响的可能。
新产品和新技术的市场开发风险	新产品和技术研发蕴含着可使企业迅速盈利以及获取技术优势与市场的机会，同时也存在着失败风险。若公司新产品和技

	术研发失败, 或者相关研发未能与行业发展趋势保持一致, 成果不能转化和应用, 将给公司经营带来风险。
市场竞争激烈的风险	塑料管材行业属于充分竞争行业, 由于市场前景广阔, 将会吸引越来越多的投资者进入这一行业, 生产企业的增加和产能的增长将导致产品价格的降低, 企业间的竞争将更加激烈, 我国在中低端塑料管材领域已经出现产能过剩。公司如果不能在竞争中保持技术、质量、品牌、销售网络等方面的比较优势, 将对经营业绩以及长远发展产生不利影响。
公司治理和内部控制风险	随着公司的快速发展, 经营规模不断扩大, 人员不断增加, 对公司治理提出了更高的要求。公司在快速发展的同时, 公司治理和内部控制体系需满足新的要求, 并在生产经营过程中逐步完善。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要, 而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、湖北兴欣	指	湖北兴欣科技股份有限公司
天健管道	指	鄂州市天健管道工程有限公司
凤凰山庄	指	鄂州凤凰山庄酒店有限公司
斯达维	指	湖北斯达维管道连接科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、立信会	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)

计		
报告期、本期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末、期末、年末	指	2022 年 6 月 30 日
期初、年初	指	2022 年 1 月 1 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《湖北兴欣科技股份有限公司章程》
钢丝网骨架聚乙烯复合管	指	Crosshelicalllywoundsteelwiresreinforcedpolyethylenecompositepipe, 代号和简称为“SRCP”, 是通过高强度钢丝连续缠绕成型作为骨架增强, 通过专用粘接树脂实现热塑性塑料与钢丝的完美结合。具有一定的柔韧性且耐高压。
钢带增强聚乙烯螺旋波纹管	指	Metalreinforcedpolyethylenecorrugatedpipe, 代号和简称为“MRP”, 系钢带与热塑性塑料复合而成, 钢带被包覆于塑料中, 通过专用粘接树脂达到复合。管材环刚度高, 塑料用量少, 节约成本。
内肋增强聚乙烯螺旋波纹管	指	Innerribreinforcedpolyethylene(PE)spiralcorrugatedpipes, 代号和简称为“IRP”, 是目前市场上最新研发出来的全塑增强缠绕管, 管材以高密度聚乙烯为原料, 中间有塑料加强筋作为支撑, 管材在达到环刚度的要求下, 安全可靠, 不脱层, 不渗漏。
钢骨架聚乙烯复合管	指	Perforatedsteelplateskeletonandpolyethylenecompositefitting, 代号和简称为“GSG”, 是一种以缠绕并焊接成型的钢丝网作为加强骨架镶嵌在热塑性塑料管壁中间构成, 集钢材与热塑性塑料两种材料的优点于一身。具有强度高, 耐高温, 耐腐蚀等的优良特性。
电熔管件	指	采用电热熔加接方式连接钢丝网骨架聚乙烯复合管/钢骨架聚乙烯复合管的专用管件。电热熔连接是将复合管预插到塑料电热熔管件中, 对预埋在管件内表面的电热丝通电使其发热。先使管件内表面熔化面产生熔体, 熔体膨胀并充满管材管件的间隙, 直至管材外表也产生熔体, 两种熔体互相熔融在一起, 冷却成型后, 管材与管件紧密连接为一体。
多重钢塑复合管	指	以聚乙烯为主要原材料, 以钢带、钢网及其组合结构为增强体, 通过挤出工艺用粘接树脂将聚乙烯与增强体连续复合成带材, 再经螺旋缠绕熔焊成的复

		合管。具有大口径，既能承受内压也能承受外压、强度高、耐腐蚀等优良特性。
聚乙烯双壁波纹管	指	以高密度聚乙烯为主要原料，内、外层同时挤出，一次性成型新型轻质管材。其内壁光滑平整，外壁呈梯形波纹状，内外壁间有夹壁中空层，其独特的管壁结构设计使此类管材具有环刚度大、重量轻、耐高压、韧性好、耐腐蚀等特点。
PE 管	指	以聚乙烯原料为材料，经挤出成型，冷却而成的管材，具有重量轻、耐腐蚀等特点。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北兴欣科技股份有限公司
英文名称及缩写	HubeiXingxinTechnologyCo.,Ltd
	HBXX
证券简称	湖北兴欣
证券代码	839675
法定代表人	袁建军

二、 联系方式

董事会秘书姓名	赵俊
联系地址	湖北省鄂州市四海大道 58 号
电话	18696256606
传真	0711-5906890
电子邮箱	519107339@qq.com
公司网址	www.ezhouxx.com
办公地址	湖北省鄂州市四海大道 58 号
邮政编码	436000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 12 月 29 日
挂牌时间	2016 年 11 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料板、管、型材制造（C2922）
主要产品与服务项目	钢丝网骨架塑料（聚乙烯）复合管、钢带增强聚乙烯螺旋波纹管、钢骨架聚乙烯复合管、内肋增强聚乙烯螺旋波纹管、多重

	增强钢塑复合压力管等复合管材及配套管件的研发、生产、销售、安装。提供大型餐饮及住宿服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	104,100,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（袁建军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁建军），一致行动人为（袁蓓、袁正明）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9142070017988217X4	否
注册地址	湖北省鄂州市四海大道 58 号	否
注册资本（元）	104,100,000.00	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券			
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 7 月 1 日召开第三届董事会第一次会议，聘任易王仙子为公司董事会秘书。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	103,229,352.78	114,092,402.46	-9.52%
毛利率%	24.61%	28.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,543,939.19	7,018,860.87	-63.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,879,211.38	5,226,079.30	-64.04%
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）	0.91%	2.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.67%	2.00%	-
基本每股收益	0.02	0.07	-65.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	371,316,450.63	368,113,848.50	0.87%
负债总计	96,467,787.17	87,931,021.61	9.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	274,848,663.46	278,541,259.43	-1.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.68	-1.49%
资产负债率%（母公司）	26.04%	23.28%	-
资产负债率%（合并）	25.98%	23.89%	-
流动比率	2.82	2.99	-
利息保障倍数	3.31	9.69	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,021,642.34	2,545,474.65	18.71%
应收账款周转率	0.83	0.80	-
存货周转率	0.89	1.35	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.87%	1.95%	-
营业收入增长率%	-9.52%	19.63%	-
净利润增长率%	-63.38%	-3.6%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	920,696.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-246,149.83
非经常性损益合计	674,546.75
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	9,818.94
非经常性损益净额	664,727.81

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司从 2005 年开始进入钢塑复合管材及相应管件的制造行业，目前已经发展成为我国中高端聚乙烯钢塑复合管材及其配套管件的专业制造商，在技术实力、产品标准、市场品牌等方面处于行业领先地位。公司产品覆盖了给水和排水塑料复合管道，广泛用于生活给水、市政排水、消防、煤矿、矿山及其他工业领域。主要产品包括：钢丝网骨架聚乙烯复合管、钢骨架聚乙烯复合管、钢带增强聚乙烯螺旋波纹管、内肋增强聚乙烯螺旋波纹管、多重增强钢塑复合压力管道，以及电熔管件，产品规格从最小到最大几乎能满足市场的所有需求。公司所投产的管道产品均达成了管材、管件配套生产，便于客户一站式采购。公司主要客户群体包括各级市政工程建设公司、基建公司、煤矿公司及房地产公司，以及各地区给排水及燃气公司等。

目前国内塑管行业整体对生产设备依赖性比较大，现有产品技术相对比较成熟，新产品开发周期较长，费用较高。公司生产经营过程中除依靠先进的技术设备，还致力于技术创新，不断提高产品技术含量。如公司独创的钢带增强聚乙烯螺旋波纹管连接部件的成型装置、大口径管道的电热熔焊接连接技术、跨海管道的技术、拖拉管技术、中高压管材及管件技术等。

报告期内，公司商业模式未发生变化。生产上主要是延续以销定产的生产模式，同时加强对市场分析预测，合理设置安全库存量，以提高设备利用率和产品的市场竞争力。销售渠道方面采用直销与经销相结合的模式，依托强大的营销网络，积极占领行业市场。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司优势产品多重钢塑复合管原计划引进三条生产线，生产从 dn315-dn2600 直径的管材，目前只引进了二条，最大直径只能到 1600mm，未将该产品的最大优势发挥出来，公司拟在 12 个月内引进第三条生产线，生产直径 2.6 米的管材。新生产线的引进将给公司每年增加 6000 万的收入和 2000 万的利润。预计该项目总投资 6000 万元，其中设备投资约在 3500 万元，厂房投资 1000 万元，土地及配套设施投资 1500 万元。

随着国家对建筑物使用寿命的年限提到到 100 年，相应配套的供水管道寿命也要求提到到 100 年，原来的 PVC 管等由于寿命达不到 100 年，将逐步退出市场，城市供水的发展方向将过渡到不锈钢管，居民用管道的市场远远大于工业管道，趁着国家政策的改变，公司拟在未来二年内引进不锈钢管生产线，进入居民用管道市场。公司业绩随着新产品的引进及产品规格的丰富将会更上一个台阶。

（二） 行业情况

近年来受益于国家城市化的推动，市政工程投资保持高强度，过去我国排水、供水、燃气等市政管道长度不断增长。尤其是排水工程推动雨水、污水分流，管线需求量成倍上升；同时城市内涝新闻频发，国家推动海绵城市建设解决城市内涝，带动排水工程建设保持景气。除此之外国家还在推进地下管廊建设，市政电缆入地需埋设套管，新应用场景同样拉动塑料管道需求。

1、城镇中配套管网的新建与升级改造仍将继续，塑料管道需求持续增长可期。

根据住建部印发的《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》，我国城镇污水收集处理系统还存在短板，需进一步加强城镇污水管网建设，开展老旧破损及易造成内涝问题污水管网的改造，十四五期间规划新增和改造污水收集管网 8 万公里。

2、城市各类市政管道仍将随着国家固定资产投资继续增长。

中央在 2021 年经济工作会议中再次强调逆周期、跨周期调节，加大财政支出力度，提前开展基建投资。2022 年专项债提前批额度 1.4 万亿已于 12 月下达，全年额度预计有望超越 2021 年。预计十四五期间基建投资额有望较十三五增长 3%，在此基础上塑料管道需求同比增长 3%左右，市场空间仍然广阔。

3、城镇老旧小区改造的推进也将拉动市政管网建设。

国务院《关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》中明确指出改造提升市政配套基础设施包括改造提升小区内部及与小区联系的供水、排水、供电、弱电、道路、供气、供热等基础设施建设。2021 年我国计划开展老旧改造 5.3 万个，涉及居民 900 万户；到“十四五”期末，力争基本完成 2000 年底前建成的老旧城镇老旧小区改造任务。根据目前已披露的部分省份“十四五”老旧小区改造规划，除个别省份外改造规划均较“十三五”时期有较大增长。我们预估“十四五”期间共改造老旧小区 25 万个，对应建筑面积约 43.33 亿平米。

老旧小区改造项目中对塑料管材有需求的主要有两个场景，一是建筑内部给排水管道改造，给水使用PPR管道，排水使用PVC管道；二是建筑外市政雨污排水管沟，主要使用双壁波纹管。根据北京市老旧小区改造定额中相关改造所需材料费用，对塑料管材市场空间进行测算，预计“十四五”期间老旧小区改造拉动的塑料管材市场规模达 684 亿元。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	32,482,698.90	8.75%	38,043,689.94	10.33%	-14.62%
应收票据	3,688,996.02	0.99%	3,796,942.00	1.03%	-2.84%
应收账款	121,258,635.57	32.66%	128,025,287.97	34.78%	-5.29%
应收款项融资	3,310,000.00	0.89%	950,000.00	0.26%	248.42%
预付账款	3,920,859.05	1.06%	1,223,397.69	0.33%	220.49%
其他应收款	5,108,389.77	1.38%	1,599,900.51	0.43%	219.29%
存货	95,403,412.16	25.69%	79,524,157.04	21.60%	19.97%
合同资产	1,479,963.57	0.40%	2,882,180.56	0.78%	-48.65%
其他流动资产	21,880,310.35	0.00%	49,258.77	0.01%	-100.00%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	43,800,000.00	0.00%	43,800,000.00	0.00%	0.00%
固定资产	76,013,309.02	20.47%	81,382,250.19	22.11%	-6.60%
在建工程	641,262.14	0.17%	650,000.00	0.18%	-1.34%
无形资产	21,880,310.35	5.89%	22,560,994.39	6.13%	-3.02%
长期待摊费用	1,233,437.20	0.33%	1,846,740.25	0.50%	-33.21%
延所得税资产	4,895,176.88	1.32%	4,749,824.19	1.29%	3.06%
其他非流动资产		0.00%	829,225.00	0.23%	-100.00%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款	43,800,000.00	11.80%	43,800,000.00	11.90%	0.00%
长期借款		0.00%		0.00%	
应付票据	8,800,000.00	2.37%	9,200,000.00	2.50%	-4.35%
应付账款	11,438,227.89	3.08%	12,070,622.14	3.28%	-5.24%
其他应付款	17,567,065.28	4.73%	7,502,532.81	2.04%	134.15%
合同负债	3,256,433.09	0.88%	2,745,892.95	0.75%	18.59%
应付职工薪酬	2,882,273.86	0.78%	4,407,185.23	1.20%	-34.60%
应交税费	3,780,151.84	1.02%	4,112,979.96	1.12%	-8.09%
其他流动负债	2,953,336.30	0.80%	1,922,465.35	0.52%	53.62%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收款项融资项目重大变动的原因是收到信用等级较高的票据增多。
- 2、预付账款项目重大变动的原因是今年预付的设备款增加。
- 3、其他应收款项目重大变动的原因是暂估税金和投标保证金增加。
- 4、合同资产项目重大变动的原因是本期收入减少，相应合同质保金减少。
- 5、其他流动资产项目重大变动的原因是去年预缴的税费重分类导致。
- 6、长期待摊费用项目重大变动的原因是逐月摊销，凤凰山庄不在合并报表之内。
- 7、其他非流动资产项目重大变动的原因是去年预付设备及工程款转为固定资产。
- 8、其他应付款项目重大变动的原因是分红计提6,246,000元。
- 9、应付职工薪酬项目重大变动的原因是去年12月份预提了员工年终奖金。
- 10、其他流动负债项目重大变动的原因是信用等级较低的已背书未到期的票据，不能终止确认。

2、营业情况分析

(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	103,229,352.78	-	114,092,402.46	-	-9.52%
营业成本	77,820,820.49	75.39%	81,786,034.89	71.68%	-4.85%
毛利率	24.61%	-	28.32%	-	-
销售费用	7,506,710.10	7.27%	7,958,351.49	6.98%	-5.68%
管理费用	6,664,218.96	6.46%	7,504,467.50	6.58%	-11.20%
研发费用	6,845,408.22	6.63%	6,627,453.92	5.81%	3.29%
财务费用	930,420.48	0.90%	803,705.66	0.70%	15.77%
信用减值损失	-1,072,477.66	-1.04%	-3,272,677.86	-2.87%	-67.23%
资产减值损失	350,554.24	0.34%	43,706.02	0.04%	702.07%
其他收益	920,696.58	0.89%	1,792,064.49	1.57%	-48.62%
投资收益	-180,050.89	-0.17%	-224,543.67	-0.20%	19.81%
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	
资产处置收益	2,232.81	0.00%		0.00%	
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	2,340,994.13	2.27%	6,779,654.23	5.94%	-65.47%
营业外收入	11,153.42	0.01%	430,145.00	0.38%	-97.41%
营业外支出	79,485.17	0.08%		0.00%	
所得税费用	-145,698.93	-0.14%	606,108.67	0.53%	-124.04%
净利润	2,418,361.31	2.34%	6,603,690.56	5.79%	-63.38%

项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失变动的原因是本期计提坏账准备减少。
- 2、资产减值损失转回增加主要原因是今年销售以前年度呆滞产品，相应转回已计提资产减值损失。
- 3、其他收益的减少主要原因是：1）鄂州凤凰山庄酒店有限公司曾经作为湖北兴欣的子公司，去年享受进项税额加计扣除政策，今年处置了持有凤凰山庄的股权，其享受进项税额加计扣除政策对公司不再有影响；2）去年获得省级制造商质量发展专项资金100万元，今年相应政策取消。
- 4、营业利润的减少主要原因是由于原材料价格上涨导致的营业成本增加，毛利率下降，次要原因是研发费用增加以及营业收入及投资收益的减少。
- 5、营业外收入减少的主要原因去年同期公司胜诉的官司比较多，主要是收取的违约金及利息。
- 6、所得税费用减少的主要原因营业利润的减少，相应计提所得税费用减少。

7、净利润减少的主要原因和营业利润相同。

(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	102,598,835.71	113,467,967.55	-9.58%
其他业务收入	630,517.07	624,434.91	0.97%
主营业务成本	77,283,666.48	80,873,529.11	-4.44%
其他业务成本	537,154.01	912,505.78	-41.13%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
管材收入	80,179,823.55	58,400,920.01	27.16%	22.99%	-3.00%	-11.48%
管件收入	19,542,025.87	14,305,602.92	26.80%	43.66%	21.13%	-19.54%
其他收入	630,517.07	537,154.01	14.81%	-45.16%	-41.13%	-132.10%
酒店收入	2,876,986.29	2,089,545.26	27.37%	-40.12%	-67.71%	-1.46%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

管件收入变动原因是因为管材收入增加，配套的管件收入相应增加。

其他收入变动原因是湖北兴欣取消凤凰山庄租赁费收入。

2022年2月15日将持有凤凰山庄65%的股权转让，所以酒店收入为2022年1月至2022年2月15日。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,021,642.34	2,545,474.65	18.71%
投资活动产生的现金流量净额	-8,281,620.23	-2,777,381.01	-198.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-301,364.16	1,775,565.88	-116.97%

现金流量分析:

投资活动产生的现金流量净额减少主要原因是今年采购固定资产高于 2021 年同期。

筹资活动产生的现金流量净额减少主要原因是银行贷款筹集资金减少。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北斯达维管道连接科技有限公司	子公司	塑料及钢塑复合管道连接件及工装的开发、生产、销售	斯达维公司产品热熔带是湖北兴欣主要产品多重钢塑复合管的连接件	保证产品及业务体系的完整性	20,000,000	6,436,760.53	5,376,177.45	808,581.50	588,262.69

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
鄂州凤凰山庄酒店有限公司	股权转让	无影响

合并财务报表的合并范围是否发生变化√是 否

2022 年 2 月 15 日湖北兴欣将持有凤凰山庄 65%的股权全部转让给湖北凤凰山庄酒店管理有限公司。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****(一) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(二) 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**√适用 不适用

公司始终将社会责任意识融入企业发展实践,力求自身发展与社会发展相适应,随着公司经营规模不断扩大,逐年新增吸纳员工就业并保障员工合法权益,依法为员工办理“五险”,坚持诚信经营,依法纳税。

报告期内,公司管理部门每月不定期进行厂区安全检查,整改消除安全隐患,确保员工的安全生产。

十二、 评价持续经营能力

公司 2005 年以来一直专注于塑料复合管道的研发、生产和销售,经过十余年的发展,在行业内积累了丰富的经验和稳定的客户资源。公司产品被评为“中国 2015 年度埋地管道十大品牌”。公司产品凭借过硬的质量和优良的性能得到客户和业界的广泛认可,被选举为中国塑料加工工业协会塑料管道专业委员会第九届理事单位。公司参与制定的《给水用钢丝网增强聚乙烯复合管道》国家标准(GB/T32439-2015)已由中国国家标准化管理委员会 2015 年第 43 号文公告,并将于 2016 年 7 月 1 日开始实施。

公司所处行业属于国家扶持和鼓励的行业,国家发展改革委《产业结构调整指导目录(2015 年本)》明确规定“新型塑料建材”属于鼓励类项目。同时在“一带一路”战略发展布局的指引和城镇

化、农业现代化、海绵城市建设、城市地下综合管廊建设等各项宏观政策的刺激推动下，公司下游产业依然需求旺盛，带动了行业需求，公司业务仍有较大增长潜力。

公司自设立以来一直处于持续经营状态，2005 年以来，公司致力于塑料复合管道的研发、生产和销售，报告期内主营业务未发生大的变化。2020、2021、2022 年 1 月至 6 月公司主营业务收入占营业收入的比例分别为 99.52%、98.06%、99.39%，主营业务突出。2020、2021、2022 年 1 月至 6 月利润总额分别为：2,767.39 万元、1,653 万元、227.27 万元，经济效益良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综合上述情况，公司具备持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 公司管理的风险

公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销等方面的人才，综合管理水平逐步提高。但是随着公司持续高速发展，特别是公司向全国市场的快速扩张，业务量大幅增长，公司的资产规模随之增长，经营活动更趋复杂，对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及的更多问题。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，存在不能实施科学有效管理决策的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，完善了公司经营与重大事项的决策机制。公司将在日常经营过程中切实履行相关制度，保证公司各项工作能够平稳有序的推进。

2、 供应商相对集中的风险

公司存在供应商集中度较高的风险。公司供应商集中度较高主要是由于公司产品的成本结构造成的。公司的主要原材料包括聚乙烯、粘接树脂、钢带、铜丝等，其中聚乙烯原材料占的比例约为 60%左右。而公司为了控制采购成本，规模采购，造成公司供应商集中度较高。尽管公司的供应商相对集中，但公司对主要供应商均不存在依赖关系。公司根据自身需要，选择市场上最有竞争力的供应商合作，同时保证公司具有较强的议价能力，符合公司的业务特点和发展需要。

应对措施：公司将积极拓宽采购渠道，寻找优质供应商。

3、 应收账款难以收回的风险

截至报告期末，公司应收账款账面价值 12,125.86 万元，占期末资产总额的 32.66%，应收账款余额较大。公司已经按照既定的坏账准备计提政策对应收账款计提了坏账准备。后续如若公司催收不及时或客户违约无法支付，可能存在无法收回的风险。

应对措施：公司根据市场的变化不断修订完善销售内控制度，设立应收账款管理部门并制定了《应收账款管理办法》，对应收账款的管理责任、应收账款坏账处理等都进行了明确的规定。同时，公司进一步强化风险意识，完善风险防范和控制制度，提高对客户的信用要求，从而控制应收账款的规模增长，逐步减小应收账款的占比，降低应收账款坏账风险。

第四节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位: 元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,149,406		4,149,406	1.51%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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) 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	2016年10月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年10月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年10月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内, 承诺人未违反上述承诺, 履行正常。

(四) 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	抵押	5,852,390.62	1.58%	银行承汇汇票保证金、履约保证金、抵押的定期存款
房屋建筑物	固定资产	抵押	23,059,175.42	6.21%	借款抵押
土地	固定资产	抵押	14,905,585.70	4.01%	借款抵押
总计	-	-	43,817,151.74	11.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述公司资产权利受限事项对公司经营业务不产生重大影响。

第五节 股份变动和融资

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	47,322,273	47.27%	1,000,000	48,322,273	46.42%
	其中: 控股股东、实际控制人	12,912,900	12.9%		12,912,900	12.40%
	董事、监事、高管	4,678,173	4.67%	998,300	5,676,473	5.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	52,777,727	52.73%	3,000,000	55,777,727	53.58%
	其中: 控股股东、实际控制人	38,738,700	38.70%	0	38,738,700	37.21%
	董事、监事、高管	14,039,027	14.03%	3,000,000	17,039,027	16.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,100,000	-	4,000,000	104,100,000	-
普通股股东人数						61

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2021年12月, 我公司定向发行股票400万股, 发行认购款已全部到账, 2021年12月10日, 立信会计师事务所为本次发行出具了《验资报告》。2021年12月29日, 收到股转公司函, 同意本次定向发行新增的400万股自2022年1月5日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让, 2022年1月10日完成注册资本工商变更, 详见公告2022-001。自然人王陆华、胡长好认购的合计400万股股票, 于2022年1月办理完成新增股份登记手续。

(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	袁建军	51,651,600	0	51,651,600	51.6%	38,738,700	12,912,900	0	0
2	何耘	6,006,000	0	6,006,000	6%		0	0	0
3	彭必胜	4,504,500	0	4,504,500	4.5%	3,378,375	1,126,125	0	0
4	熊才林	4,004,000	0	4,004,000	4%		0	0	0
5	黄建国	3,403,400	0	3,403,400	3.4%	2,552,550	850,850	0	0
6	涂铁桥	3,403,400	0	3,403,400	3.4%		0	0	0

7	黄惠珍	3,303,300	0	3,303,300	3.3%		0	0	0
8	姜金华	3,003,000	0	3,003,000	3%	2,252,250	750,750	0	0
9	廖文军	2,502,500	0	2,502,500	2.5%		0	0	0
10	姜飞	2,502,500	0	2,502,500	2.5%	1,876,875	625,625	0	0
合计		84,284,200	-	84,284,200	84.2%	48,798,750	16,266,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

普通股前十名股东间相互关系说明: 股东姜金华、姜飞系控股股东袁建军的外甥。其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

单位: 元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
一次	2021年10月21日	2022年1月5日	2.7	4,000,000	董监高	不适用	10,800,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位: 元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
一次	2021年12月29日	10,800,000	8,380,156.13	是	补充流动资金-二级用途变更	1,000,000	尚未履行

募集资金使用详细情况:

2022 年 1 月在中国石油天然气股份有限公司华北化工销售湖北分公司采购原材料 946000 元, 在中国网湖北省电力有限公司支付电费 430136.13 元, 在武汉铭创石油化工有限公司采购原材料 3102400 元, 在曲阜市君琪贸易有限公司采购原材料 571520 元, 在湖北灵泉再生资源开发有限公司采购原材料 500000 元, 在安徽省众森塑业科技有限公司采购原材料 1027500 元, 在武汉中盛达新材料科技有限公司采购原材料 1802600 元。上述资金使用与公司公开披露的股票定向发行说明书里表述的一致。

根据公司在 2021 年 10 月 21 日披露的《湖北兴欣科技股份有限公司股票定向发行说明书》, 公司本次发行募集资金的用途为补充流动资金, 二级明细用途为拟以 940 万元用于本公司采购原材料、商品, 140 万元用于付电费; 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司实际累计用于本公司采购原材料、商品的金额为 10,371,230.15 元, 用于付电费的金额为 430,136.13 元, 全部用于补充流动资金, 二级明细用途金额存在变更情况。

除前述情况外, 2022 年半年度, 公司严格按照《湖北兴欣科技股份有限公司募集资金管理制度》规定, 在募集资金相关信息披露、资金存放、资金使用等方面不存在其他违规行为, 亦不存在控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金的行为, 未损害股东和投资者的利益。

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

募集资金用途变更情况

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
袁建军	董事长	男	1952 年 8 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
程胜	董事兼常务副总经理	男	1971 年 11 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
王陆华	董事兼国际贸易信息网络部部长	女	1987 年 4 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
彭必胜	董事兼副总经理	男	1962 年 7 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
姜金华	董事兼副总经理	男	1975 年 6 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
袁蓓	董事兼总经理	女	1979 年 12 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
屠明利	董事	女	1971 年 12 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
黄建国	监事会主席	男	1961 年 10 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
胡长好	监事	男	1972 年 2 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
姜飞	监事	男	1975 年 11 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
袁正明	副总经理	男	1959 年 11 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
熊学识	总经理助理	男	1985 年 11 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
但美玉	技术部部长、质检部部长	女	1984 年 9 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
赵俊	财务总监、董事会秘书	女	1974 年 3 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					9

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事袁蓓系公司董事长袁建军之女, 副总经理袁正明系董事长袁建军弟弟, 董事姜金华、监

事姜飞系董事长袁建军外甥。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
袁建军	董事长	51,651,600	0	51,651,600	49.6173%	0	0
程胜	董事兼常务副总经理	1,001,000	0	1,001,000	0.9616%	0	0
王陆华	董事兼国际贸易信息网络部部长	375,375	2,000,000	2,375,375	2.2818%	0	0
彭必胜	董事兼副总经理	4,504,500	0	4,504,500	4.3271%	0	0
姜金华	董事兼副总经理	3,003,000	0	3,003,000	2.8847%	0	0
袁蓓	董事兼总经理	1,300,000	-1,700	1,298,300	1.2472%	0	0
屠明利	董事	1,001,000	0	1,001,000	0.9616%	0	0
黄建国	监事会主席	3,403,400	0	3,403,400	3.2694%	0	0
胡长好	监事	250,250	2,000,000	2,250,250	2.1616%	0	0
姜飞	监事	2,502,500	0	2,502,500	2.4039%	0	0
袁正明	副总经理	500,500	0	500,500	0.4808%	0	0
熊学识	总经理助理	0	0			0	0
但美玉	技术部部长、质检部部长	375,375	0	375,375	0.3606%	0	0
赵俊	财务总监	500,300	0	500,300	0.4806%	0	0

	监、董 会秘书						
合计	-	70,368,800	-	74,367,100	71.4382%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	265	25	104	186
财务人员	14		5	9
销售人员	40	1	3	38
技术人员	74		4	70
行政人员	34		20	14
管理人员	22		4	18
员工总计	449	26	140	335

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	19	19
专科	57	41
专科以下	368	271
员工总计	449	335

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	32,482,698.90	38,043,689.94
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	(二)	3,688,996.02	3,796,942.00
应收账款	(三)	121,258,635.57	128,025,287.97
应收款项融资	(四)	3,310,000.00	950,000.00
预付款项	(五)	3,920,859.05	1,223,397.69
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)	5,108,389.77	1,599,900.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	95,403,412.16	79,524,157.04
合同资产	(八)	1,479,963.57	2,882,180.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)		49,258.77
流动资产合计		266,652,955.04	256,094,814.48
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	(十一)	76,013,309.02	81,382,250.19
在建工程	(十二)	641,262.14	650,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十三)	21,880,310.35	22,560,994.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	1,233,437.20	1,846,740.25
递延所得税资产	(十五)	4,895,176.88	4,749,824.19
其他非流动资产	(十六)		829,225.00
非流动资产合计		104,663,495.59	112,019,034.02
资产总计		371,316,450.63	368,113,848.50
流动负债:			
短期借款	(十七)	43,800,000.00	43,800,000.00
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	(十八)	8,800,000.00	9,200,000.00
应付账款	(十九)	11,438,227.89	12,070,622.14
预收款项			
合同负债	(二十)	3,256,433.09	2,745,892.95
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	(二十一)	2,882,273.86	4,407,185.23
应交税费	(二十二)	3,780,151.84	4,112,979.96
其他应付款	(二十三)	17,567,065.28	7,502,532.81
其中: 应付利息			
应付股利		6,246,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,953,336.30	1,922,465.35
流动负债合计		94,477,488.26	85,761,678.44
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
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	(二十四)	1,990,298.91	2,169,343.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,990,298.91	2,169,343.17
负债合计		96,467,787.17	87,931,021.61
所有者权益:			
股本	(二十五)	104,100,000.00	104,100,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	52,488,951.26	52,488,951.26
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	12,677,352.13	12,667,887.29
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	105,582,360.07	109,284,420.88
归属于母公司所有者权益合计		274,848,663.46	278,541,259.43
少数股东权益			1,641,567.46
所有者权益合计		274,848,663.46	280,182,826.89
负债和所有者权益合计		371,316,450.63	368,113,848.50

法定代表人：袁建军主管会计工作负责人：赵俊会计机构负责人：杨海燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		31,573,384.07	28,629,948.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	3,688,996.02	3,796,942.00
应收账款	(二)	121,258,635.57	127,992,989.60
应收款项融资	(三)	3,310,000.00	950,000.00
预付款项		3,908,336.85	1,055,012.64
其他应收款	(四)	6,116,788.05	6,603,003.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		93,875,589.53	77,248,382.11
合同资产		1,479,963.57	2,882,180.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		265,211,693.66	249,158,459.37
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	(五)	4,700,000.00	5,350,000.00
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		75,404,962.25	80,011,195.71
在建工程		641,262.14	650,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,055,310.35	19,585,994.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,376,310.96	1,722,344.08
递延所得税资产		4,890,961.00	4,745,262.07
其他非流动资产			829,225.00
非流动资产合计		106,068,806.70	112,894,021.25
资产总计		371,280,500.36	362,052,480.62
流动负债:			
短期借款		43,800,000.00	43,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,800,000.00	9,200,000.00
应付账款		11,716,290.89	10,633,231.00
预收款项			
合同负债		3,256,433.09	2,582,425.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,851,473.86	3,757,061.08
应交税费		3,750,368.76	4,000,108.98
其他应付款		17,577,251.45	6,247,889.02
其中: 应付利息			
应付股利		6,246,000.00	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,953,336.30	1,912,657.29
流动负债合计		94,705,154.35	82,133,372.68
非流动负债:			
长期借款			
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		1,990,298.91	2,169,343.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,990,298.91	2,169,343.17
负债合计		96,695,453.26	84,302,715.85
所有者权益:			
股本		104,100,000.00	104,100,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		52,488,951.26	52,488,951.26
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,667,887.29	12,667,887.29
一般风险准备			
未分配利润		105,328,208.55	108,492,926.22
所有者权益合计		274,585,047.10	277,749,764.77
负债和所有者权益合计		371,280,500.36	362,052,480.62

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		103,229,352.78	114,092,402.46
其中: 营业收入	(三十)	103,229,352.78	114,092,402.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,909,313.73	105,651,297.21
其中: 营业成本	(三十)	77,820,820.49	81,786,034.89
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	(三十一)	1,141,735.48	971,283.75
销售费用	(三十二)	7,506,710.10	7,958,351.49
管理费用	(三十三)	6,664,218.96	7,504,467.50
研发费用	(三十四)	6,845,408.22	6,627,453.92
财务费用	(三十五)	930,420.48	803,705.66
其中: 利息费用		982,317.75	819,782.79
利息收入		74,610.27	44,973.67
加: 其他收益	(三十六)	920,696.58	1,792,064.49
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十	-180,050.89	-224,543.67

	七)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-224,543.67
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）	（三十八）	-1,072,477.66	-3,272,677.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	350,554.24	43,706.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,232.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,340,994.13	6,779,654.23
加：营业外收入	（四十）	11,153.42	430,145.00
减：营业外支出	（四十一）	79,485.17	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	（四十二）	2,272,662.38	7,209,799.23
减：所得税费用		-145,698.93	606,108.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,418,361.31	6,603,690.56
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）		2,418,361.31	6,603,690.56
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）		-125,577.88	-415,170.31
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,543,939.19	7,018,860.87
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		2,418,361.31	6,603,690.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,543,939.19	7,018,860.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-125,577.88	-415,170.31
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十三)	0.02	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十三)	0.02	0.07

法定代表人：袁建军 主管会计工作负责人：赵俊 会计机构负责人：杨海燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	(六)	99,543,784.99	105,375,928.64
减：营业成本	(六)	75,143,012.54	75,321,422.01
税金及附加		1,128,767.39	968,355.90
销售费用		7,117,117.86	6,774,819.05
管理费用		5,550,184.57	4,976,349.33

研发费用		6,845,408.22	6,627,453.92
财务费用		925,036.82	792,885.96
其中: 利息费用		982,317.75	819,782.79
利息收入		73,402.48	38,168.13
加: 其他收益	(七)	900,403.60	1,448,862.69
投资收益 (损失以“-”号填列)			-224,543.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-224,543.67
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)		-1,072,477.66	-3,260,519.10
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		350,554.24	43,706.02
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		2,232.81	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,014,970.58	7,922,148.41
加: 营业外收入		1.32	430,145.00
减: 营业外支出		79,388.50	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,935,583.40	8,352,293.41
减: 所得税费用		-145,698.93	607,324.55
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,081,282.33	7,744,968.86
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,081,282.33	7,744,968.86
(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		3,081,282.33	7,744,968.86
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	0.07

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,970,810.51	133,506,900.99
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	(四十四)、1	18,704,690.64	1,761,339.10

经营活动现金流入小计		141,675,501.15	135,268,240.09
购买商品、接受劳务支付的现金		106,662,956.70	92,685,492.00
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		13,091,738.60	14,776,082.15
支付的各项税费		5,068,191.89	11,093,987.48
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)、2	13,830,971.62	14,167,203.81
经营活动现金流出小计		138,653,858.81	132,722,765.44
经营活动产生的现金流量净额		3,021,642.34	2,545,474.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-3,893,044.98	
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		6,000.00	
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		-3,887,044.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,394,575.25	2,777,381.01
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		4,394,575.25	2,777,381.01
投资活动产生的现金流量净额		-8,281,620.23	-2,777,381.01
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		28,800,000.00	37,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十 四)、3	680,953.59	199,348.67
筹资活动现金流入小计		29,480,953.59	37,999,348.67
偿还债务支付的现金		28,800,000.00	26,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		982,317.75	4,823,782.79
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	(四十 四)、4		5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		29,782,317.75	36,223,782.79
筹资活动产生的现金流量净额		-301,364.16	1,775,565.88
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		-5,561,342.05	1,543,659.52
加：期初现金及现金等价物余额		32,191,650.33	25,734,335.22
六、期末现金及现金等价物余额		26,630,308.28	27,277,994.74

法定代表人：袁建军 主管会计工作负责人：赵俊 会计机构负责人：杨海燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,461,518.94	125,436,546.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,539,920.16	1,754,533.56
经营活动现金流入小计		140,001,439.10	127,191,079.89
购买商品、接受劳务支付的现金		104,961,257.48	89,469,214.28
支付给职工以及为职工支付的现金		11,338,015.78	11,788,702.87
支付的各项税费		5,007,948.22	10,872,172.44
支付其他与经营活动有关的现金		11,711,193.66	10,757,090.18
经营活动现金流出小计		133,018,415.14	122,887,179.77
经营活动产生的现金流量净额		6,983,023.96	4,303,900.12

二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		650,000.00	
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		6,000.00	
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		656,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,394,575.25	2,777,381.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,394,575.25	2,777,381.01
投资活动产生的现金流量净额		-3,738,575.25	-2,777,381.01
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		28,800,000.00	37,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		680,953.59	199,348.67
筹资活动现金流入小计		29,480,953.59	37,999,348.67
偿还债务支付的现金		28,800,000.00	26,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		982,317.75	4,823,782.79
支付其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		29,782,317.75	36,223,782.79
筹资活动产生的现金流量净额		-301,364.16	1,775,565.88
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		2,943,084.55	3,302,084.99
加: 期初现金及现金等价物余额		22,777,908.90	18,602,568.06
六、期末现金及现金等价物余额		25,720,993.45	21,904,653.05

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	此表下面的说明
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	此表下面的说明
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	此表下面的说明
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

湖北兴欣科技股份有限公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 109,284,420.88 元，母公司未分配利润为 108,492,926.22 元。以公司现有总股本 104,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.6 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 6,246,000.00 元。2022 年半年度报告合并报表范围为湖北兴欣科技股份有限公司、湖北斯达维管道连接科技有限公司。

2021 年 12 月，我公司定向发行股票 400 万股，发行认购款已全部到账，2021 年 12 月 10 日，立信会计师事务所为本次发行出具了《验资报告》。2021 年 12 月 29 日，收到股转公司函，同意本次定向发行新增的 400 万股自 2022 年 1 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，2022 年 1 月 10 完成注册资本工商变更，详见公告 2022-001。自然人王陆华、胡长好认购的合计 400 万股股票，于 2022 年 1 月办理完成新增股份登记手续。

(二) 财务报表项目附注**湖北兴欣科技股份有限公司****二〇二二年半年度财务报表附注****(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)****一、公司基本情况****(一) 企业概况**

湖北兴欣科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“湖北兴欣”）成立于 1994 年 12 月 29 日，经鄂州市工商行政管理局核准依法登记设立。

注册资本：10,410.00 万元人民币

法定代表人：袁建军

企业住所：湖北省鄂州市四海大道 58 号

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：9142070017988217X4

经营范围：生产、销售、安装：钢丝网骨架塑料（聚乙烯）复合管、电热熔管件、钢带增强螺旋波纹管、塑料管材管件、钢塑复合管、铝塑复合管、塑料管道井、内肋增强聚乙烯（PE）螺旋波纹管、钢骨架聚乙烯塑料复合管、多重增强钢塑复合压力管、聚乙烯（PE）管材、聚乙烯（PE）双壁波纹管、钢骨架聚乙烯（PE）复合管件；销售：各类型给排水管、建筑材料；废旧金属回收（不含危险废物）；货物进出口贸易（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	湖北斯达维管道连接科技有限公司（以下简称“斯达维”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础**(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二)持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 上半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，按照合并日被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六)合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制

合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九)外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：其他权益工具投资。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- (3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一)存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二)持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法（提示：或：工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等）分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75

机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公及其他设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业

带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该项无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式,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,如果无形资产将在内部使用,应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十八)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，

确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁费、装修费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结

算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早）确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

无。

(二十一)预计负债

提示：根据公司实际情况披露。

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间）且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间）或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务

全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三)优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四)收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

(二十五)合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八)租赁

自 2022 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 3) 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
 - 4) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
 - 5) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2022 年 1 月 1 日前的会计政策

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十)其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

无

四、税项**(一)主要税种和税率**

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2、1.5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20
房产税	房产原值减除30%后的余值	1.2
土地使用税	土地面积	4元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖北兴欣科技股份有限公司	15
湖北斯达维管道连接科技有限公司	20

(二)税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，母公司湖北兴欣于2021年11月15日复审取得经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号GR202142002692，有效期3年。企业所得税优惠期为2021年11月15日至2024年11月15日，优惠期企业所得税按应纳税所

得额的 15% 税率计缴。

根据《财政部税务总局公告 2021 年第 12 号》第一条，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,414.02	132,717.78
银行存款	26,622,894.26	31,988,628.49
其他货币资金	5,852,390.62	5,922,343.67
合计	32,482,698.90	38,043,689.94
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,919,046.41	4,600,000.00
信用证保证金		
履约保证金	681,304.60	
用于担保的定期存款或通知存款	1,252,039.61	1,252,039.61
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	5,852,390.62	5,852,039.61

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,356,255.57	3,226,942.00
商业承兑汇票	2,530,000.00	600,000.00
减：坏账准备	197,259.55	30,000.00
合计	3,688,996.02	3,796,942.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,069,050.35	5,083,196.80
商业承兑汇票		2,530,000.00
合计	4,069,050.35	7,613,196.80

(三)应收账款**1、按应收账款期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例(%)
沈阳天健管业有限公司	8,977,400.36	6.10%
濉溪县重点水利工程建设管理办公室	6,651,958.34	4.52%
湖北水总水利水电建设股份有限公司-华容区安全饮水项目	5,026,250.09	3.41%
中农国际钾盐开发有限公司	4,623,013.66	3.14%
中铁十二局集团股份有限公司	4,6148,180.96	2.82%
合计	29,426,803.41	19.98%

以上全部为我公司销售货款，不存在关联方应收款。

2、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	80,559,251.05	97,329,099.22
1至2年	40,098,537.79	26,527,957.75
2至3年	13,953,179.57	19,582,238.19
3至4年	8,476,281.00	5,597,433.55
4至5年	4,119,185.76	1,759,805.92
5年以上	3,406,240.86	6,046,305.60
小计	150,612,676.03	156,842,840.23
减：坏账准备	29,354,040.46	28,817,552.26
合计	121,258,635.57	128,025,287.97

3、应收账款按坏账计提方法分类披露

	期末余额

类别	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					
按组合计提坏账准备	150,612,676.03	100.00	29,354,040.46	19.49	121,258,635.57
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,612,676.03	100.00	29,354,040.46	19.49	121,258,635.57
合计	150,612,676.03	100.00	29,354,040.46	19.49	121,258,635.57

类别	上年年末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	156,842,840.23	100.00	28,817,552.26	18.37	128,025,287.97
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,842,840.23	100.00	28,817,552.26	18.37	128,025,287.97
合计	156,842,840.23	100.00	28,817,552.26	18.37	128,025,287.97

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,559,251.05	3,965,703.00	4.92
1至2年	40,098,537.79	8,019,707.56	20.00
2至3年	13,953,179.57	5,581,271.83	40.00
3至4年	8,476,281.00	5,085,768.60	60.00
4至5年	4,119,185.76	3,295,348.61	80.00
5年以上	3,406,240.86	3,406,240.86	100.00
合计	150,612,676.03	29,354,040.46	/

(四)应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,310,000.00	950,000.00
应收账款		
合计	3,310,000.00	950,000.00

(五)预付款项**1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,763,795.70	95.99	1,080,934.34	88.36
1至2年	14,700.00	0.37		
2至3年	-	-	142,463.35	11.64
3年以上	142,363.35	3.63		
合计	3,920,859.05	99.99	1,223,397.69	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北天业勘测设计咨询有限公司	1,549,000.00	39.63
武汉东问科技有限公司	1,548,000.00	39.61
武汉东问科技有限公司	169,000.00	4.32
上海佐邦管理咨询有限公司	160,000.00	4.09
中国石化销售有限公司湖北鄂州石油分公司	147,780.70	3.78
合计	3,573,780.7	91.43

湖北天业勘测设计咨询有限公司伟中铁上海局设计费武汉东问科技有限公司、武汉东问科技有限公司预付设备款供应商；上海佐邦管理咨询有限公司现场 6S 管理服务费；中国石化销售有限公司湖北鄂州石油分公司预付汽车油费。以上预付款项不存在关联方预付款。

(六)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,108,389.77	1,599,900.51
合计	5,108,389.77	1,599,900.51

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,287,764.51	1,434,079.64
1至2年	1,024,684.60	74,587.75
2至3年	74,587.75	105,000.00
3至4年	100,000.00	268,148.50
4至5年	268,148.50	37,976.27
5年以上	34,176.27	6,200.00
小计	5,789,361.63	1,925,992.16
减：坏账准备	680,971.86	326,091.65
合计	5,108,389.77	1,599,900.51

(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 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合1（账龄组合）	5,789,361.63	100.00	680,971.86	11.76	5,108,389.77
合计	5,789,361.63	100.00	680,971.86	11.76	5,108,389.77

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

按组合计提坏账准备					
其中：					
组合1（账龄组合）	1,925,992.16	100.00	326,091.65	16.93	1,599,900.51
合计	1,925,992.16	100.00	326,091.65	16.93	1,599,900.51

(3) 按款项性质分类情况

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,287,764.51	239,973.23	5.60
1至2年	1,024,684.60	102,468.46	10.00
2至3年	74,587.75	29,835.10	40.00
3至4年	100,000.00	60,000.00	60.00
4至5年	268,148.50	214,518.80	80.00
5年以上	34,176.27	34,176.27	100.00
合计	5,789,361.63	680,971.86	

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	525,371.98	19,070.00
备用金	3,031,626.37	20,500.00
保证金	1,987,212.52	1,693,706.52
押金	-	-
应收补贴款	-	-
其他	245,150.76	192,715.64
合计	5,789,361.63	1,925,992.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合	坏账准备期末 余额
------	------	------	----	----------------------	--------------

				计数的 比例(%)	
江苏桐昆恒阳化纤有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	8.42	30,000.00
安徽海螺水泥股份有限公司	投标保证金	217,000.00	1-3年	3.04	53,000.00
福州市水务工程有限责任公司	投标保证金	188,118.50	4-5年	2.64	150,494.80
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	103,006.27	4以上	1.44	89,000.27
石狮市水务建设工程有限公司	投标保证金	100,000.00	3-4年	1.40	60,000.00
合计		1,208,124.77			382,495.07

(七)存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值 准备	账面价值	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	29,268,797.10		29,268,797.10	26,457,190.28		26,457,190.28
自制半成品及 在产品	11,795.58		11,795.58	12,868.32		12,868.32
库存商品（产成 品）	61,568,651.07	306,104.80	61,262,546.27	53,349,815.31	306,104.80	53,043,710.51
发出商品	4,860,273.21		4,860,273.21			
周转材料（包装 物、低值易耗品				10,387.93		10,387.93

等)						
合计	95,709,516.96	306,104.80	95,403,412.16	79,830,261.84	306,104.80	79,524,157.04

(八)合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,557,856.39	77,892.82	1,479,963.57	3,310,627.62	428,447.06	2,882,180.56
合计	1,557,856.39	77,892.82	1,479,963.57	3,310,627.62	428,447.06	2,882,180.56

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,557,856.39	100.00	77,892.82	5.00	1,479,963.57
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	1,557,856.39	100.00	77,892.82	5.00	1,479,963.57
合计	1,557,856.39	100.00	77,892.82	5.00	1,479,963.57

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,310,627.62	100.00	428,447.06	12.94	2,882,180.56
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	3,310,627.62	100.00	428,447.06	12.94	2,882,180.56
合计	3,310,627.62	100.00	428,447.06	12.94	2,882,180.56

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	1,557,856.39	77,892.82	5.00
合计	1,557,856.39	77,892.82	5.00

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
未到期质保金	428,447.06		350,554.24		77,892.82	
合计	428,447.06		350,554.24		77,892.82	

(九)其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		49,258.77
合计		49,258.77

(十)固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	76,013,309.02	81,382,250.19
固定资产清理		-
合计	76,013,309.02	81,382,250.19

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	47,885,301.37	120,469,123.37	1,196,830.85	5,381,446.90	174,932,702.49
(2) 本期增加金额	-	1,364,907.45	-	-	1,364,907.45
—购置	-	1,364,907.45	-	-	1,364,907.45
—在建工程转入					

—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		2,904,917.41	-	2,823,472.84	5,728,390.25
—处置或报废		61,538.46		-	61,538.46
—其他减少		2,843,378.95	-	2,823,472.84	5,666,851.79
(4) 期末余额	47,885,301.37	118,929,113.41	1,196,830.85	2,557,974.06	170,569,219.69
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	16,716,220.99	72,119,114.14	787,691.01	3,927,426.16	93,550,452.30
(2) 本期增加金额	1,144,503.83	4,641,098.64	95,136.48		5,880,738.95
—计提	1,144,503.83	4,641,098.64	95,136.48		5,880,738.95
(3) 本期减少金额		2,689,396.38	-	2,319,839.08	5,009,235.46
—处置或报废	-	58,461.54	-		58,461.54
—其他减少	-	2,630,934.84	-	2,319,839.08	4,950,773.92
(4) 期末余额	17,860,724.82	74,070,816.40	882,827.49	1,741,541.96	94,555,910.67
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	30,024,576.55	44,858,297.01	314,003.36	816,432.10	76,013,309.02
(2) 上年年末账面价值	31,169,080.38	48,350,009.23	409,139.84	1,454,020.74	81,382,250.19

(十一)在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	641,262.14	650,000.00
工程物资		
合计	641,262.14	650,000.00

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鱼塘小食堂改造	641,262.14		641,262.14	650,000.00		650,000.00
合计	641,262.14		641,262.14	650,000.00		650,000.00

(十二)无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	21,025,030.57	9,000,000.00	404,027.29	30,429,057.86
（2）本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额			121,052.20	121,052.20
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他减少			121,052.20	121,052.20
（4）期末余额	21,025,030.57	9,000,000.00	282,975.09	30,308,005.66
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	4,450,535.04	3,137,394.96	280,133.47	7,868,063.47
（2）本期增加金额	210,437.88	443,697.48	26,548.68	680,684.04
—计提	210,437.88	443,697.48	26,548.68	680,684.04
（3）本期减少金额			121,052.20	121,052.20
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他减少			121,052.20	121,052.20
（4）期末余额	4,660,972.92	3,581,092.44	185,629.95	8,427,695.31
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	16,364,057.65	5,418,907.56	97,345.14	21,880,310.35
（2）上年年末账面价值	16,574,495.53	5,862,605.04	123,893.82	22,560,994.39

(十三)长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	5,936.98		5,936.98		
装修改造费	1,840,803.27		607,366.07		1,233,437.20
合计	1,846,740.25		613,303.05		1,233,437.20

(十四)递延所得税资产和递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	30,616,107.78	4,596,632.04	29,479,734.20	4,420,210.51
递延收益	1,990,298.91	298,544.84	2,169,343.17	325,401.48
可用以后年度税前利润弥补的亏损			168,488.00	4,212.20
合计	32,606,406.69	4,895,176.88	31,817,565.37	4,749,824.19

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				829,225.00		829,225.00
合计				829,225.00		829,225.00

(十六)短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押加保证借款	43,800,000.00	43,800,000.00
合计	43,800,000.00	43,800,000.00

(十七)应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,800,000.00	9,200,000.00
商业承兑汇票		

合计	8,800,000.00	9,200,000.00
----	--------------	--------------

(十八)应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	11,438,227.89	12,070,622.14
合计	11,438,227.89	12,070,622.14

(十九)合同负债**1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,256,433.09	2,745,892.95
合计	3,256,433.09	2,745,892.95

(二十)应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,407,185.23	10,684,356.72	12,209,268.09	2,882,273.86
离职后福利-设定提存计划	-	902,595.39	902,595.39	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,407,185.23	11,586,952.11	13,111,863.48	2,882,273.86

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,362,621.49	9,265,951.50	10,773,080.83	2,853,886.86
(2) 职工福利费	-	525,080.00	496,693.00	28,387.00
(3) 社会保险费	1,605.30	446,662.61	448,267.91	
其中：医疗保险费	1,605.30	412,537.30	414,142.60	
工伤保险费	-	34,125.31	34,125.31	
生育保险费				
(4) 住房公积金				

(5) 工会经费和职工教育经费	42,958.44		42,958.44	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,407,185.23	10,684,356.72	12,209,268.09	2,882,273.86

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		888,792.54	888,792.54	
失业保险费		38,051.25	38,051.25	
企业年金缴费				
合计		902,595.39	902,595.39	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,704,088.08	1,636,562.97
企业所得税	1,380,005.24	1,554,640.90
城市维护建设税	214,962.36	140,709.88
房产税	104,672.95	209,345.90
土地使用税	218,667.15	437,334.30
个人所得税	-1,368.16	5,419.54
教育费附加	91,750.23	60,304.24
地方教育费附加	61,894.22	40,202.81
环保税	700.00	1,400.00
印花税	4,779.77	27,059.42
合计	3,780,151.84	4,112,979.96

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	6,246,000.00	
其他应付款项	11,321,065.28	7,502,532.81
合计	17,567,065.28	7,502,532.81

1、其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
职工押金	912,634.47	1,670,969.66
押金保证金	7,361,949.61	3,761,624.01
风险抵押金	10,440.00	10,440.00
往来款	1,922,977.57	1,736,852.13
其他	1,113,063.63	322,647.01
合计	11,321,065.28	7,502,532.81

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郭万勇	1,000,000.00	暂未结算

(二十三)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	423,336.30	345,523.35
其他	2,530,000.00	1,576,942.00
合计	2,953,336.30	1,922,465.35

(二十五)递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,169,343.17		179,044.26	1,990,298.91	
合计	2,169,343.17		179,044.26	1,990,298.91	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型耐热聚乙烯管道材料产业化工业转型升级专项补助	956,521.75		104,347.83		852,173.92	与资产相关

双壁波纹管生产线升级改造资金	312,821.42		24,696.43		288,124.99	与资产相关
省级制造商质量发展专项资金	900,000.00		50,000.00		850,000.00	与资产相关
合计	2,169,343.17		179,044.26		1,990,298.91	

(二十六)股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	104,100,000.00						104,100,000.00

(二十七)资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	51,688,951.26			51,688,951.26
其他资本公积	800,000.00			800,000.00
合计	52,488,951.26			52,488,951.26

(二十八)盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,667,887.29			9,464.84	12,677,352.13
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	12,667,887.29			9,464.84	12,677,352.13

(二十九)未分配利润

(三十)营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,598,835.71	77,283,666.48	113,467,967.55	80,873,529.11
其他业务	630,517.07	537,154.01	624,434.91	912,505.78
合计	103,229,352.78	77,820,820.49	114,092,402.46	81,786,034.89

(三十一)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	330,786.34	170,758.88
地方教育费附加	94,251.47	48,692.27
房产税	209,345.90	209,345.93
环境保护税		1,400.00
教育费附加	141,377.19	73,182.37
土地使用税	306,134.01	437,334.30
印花税	58,440.57	29,850.00
车船税		720.00
其他	1,400.00	
合计	1,141,735.48	971,283.75

(三十二)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,147,667.10	4,811,193.93
差旅费	359,641.85	380,175.31
业务招待费	1,007,068.80	580,718.87
折旧费	229,916.06	601,573.54
办公费	425,087.13	140,036.40
质检费	37,729.56	15,265.92
宣传费	342,252.75	318,723.02
会务费	101,846.75	102,827.55
安装服务费	607,370.16	533,060.37
交通费	68,372.49	60,908.98
低值易耗品	-	212,891.38
其他	179,757.45	200,976.22
合计	7,506,710.10	7,958,351.49

(三十三)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,973,126.91	2,675,475.80
折旧、摊销	1,867,123.93	2,315,306.42
办公费	697,823.63	280,097.21
业务招待费	101,548.77	284,769.76
房租物业费	116,786.88	10,020.94
差旅费	70,533.00	89,375.12
低值易耗品	7,509.25	49,908.42
修理费	510,366.08	720,888.05
咨询服务费	186,238.04	820,698.44
其他	133,162.47	257,927.34
合计	6,664,218.96	7,504,467.50

(三十四)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,257,805.64	1,627,709.54

材料及动力费	4,492,708.19	4,672,201.52
其他相关费用	94,894.39	327,542.86
合计	6,845,408.22	6,627,453.92

(三十五)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	982,317.75	819,782.79
减：利息收入	74,610.27	44,973.67
汇兑损益		
手续费支出	22,713.00	28,896.54
合计	930,420.48	803,705.66

(三十六)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	900,938.24	1,446,252.59
进项税加计抵减	16,902.00	343,201.80
代扣个人所得税手续费	2,856.34	2,610.10
合计	920,696.58	1,792,064.49

(三十七)投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-224,543.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-180,050.89	
合计	-180,050.89	-224,543.67

(三十八)信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	167,259.55	-17,950.00
应收账款坏账损失	538,377.59	3,211,750.77
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	366,840.52	78,877.09

合计	1,072,477.66	3,272,677.86
----	--------------	--------------

(三十九)资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	350,554.24	43,706.02
合计	350,554.24	43,706.02

(四十)营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助		25,000.00	
盘盈利得			
出售碳排放配额收益			
其他	11,153.42	405,145.00	11,153.42
合计	11,153.42	430,145.00	11,153.42

(四十一)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
罚款及滞纳金	200.00		200.00
盘亏损失	96.67		96.67
其他	79,188.50		79,188.50
合计	79,485.17		79,485.17

(四十二)所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税		1,070,489.87
递延所得税费用	-145,698.93	-464,381.20
合计	-145,698.93	606,108.67

(四十三)每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,543,939.19	7,018,860.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	104,100,000.00	100,100,000.00
基本每股收益	0.02	0.07
其中：持续经营基本每股收益	0.02	0.07
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,543,939.19	7,018,860.87
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	104,100,000.00	100,100,000.00
稀释每股收益	0.02	0.07
其中：持续经营稀释每股收益	0.02	0.07
终止经营稀释每股收益		

(四十四)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	74,610.27	44,973.67
投标、履约保证金	293,506.00	396,547.00
其他类型（如保函、住房按揭等）保证金	3,600,325.60	
单位及个人往来	13,994,596.45	

政府补助	741,652.32	1,319,818.43
合计	18,704,690.64	1,761,339.10

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	22,713.00	11,271.30
期间费用	10,578,341.41	14,155,932.51
支付的保证金	681,304.60	
营业外支出	79,388.50	
支付的往来款	2,469,224.11	
合计	13,830,971.62	14,167,203.81

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	680,953.59	199,348.67
合计	680,953.59	199,348.67

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(四十五)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	2,418,361.31	6,603,690.56
加：信用减值损失	-350,554.24	-43,706.02
资产减值准备	1,072,477.66	3,272,677.86
固定资产折旧	6,172,888.11	6,133,664.29
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	680,684.04	209,941.64

长期待摊费用摊销	613,303.05	1,658,346.06
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)	-2,923.08	
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)	982,317.75	819,782.79
投资损失 (收益以“-”号填列)	180,050.89	224,543.67
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-145,698.93	-464,381.20
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)	-16,218,155.14	-18,119,992.04
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	605,833.41	4,782,006.38
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	7,013,408.52	-2,531,099.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,021,642.34	2,545,474.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	26,630,308.28	27,277,994.74
减：现金的期初余额	32,191,650.33	25,734,335.22
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	-5,561,342.05	1,543,659.52

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	26,630,308.28	32,191,650.33
其中：库存现金	7,414.02	132,717.78
可随时用于支付的银行存款	26,622,894.26	31,988,628.49
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	26,630,308.28	32,191,650.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,852,390.62	银行承汇汇票保证金、履约保证金、抵押的定期存款
房屋建筑物	23059175.42	借款抵押
土地	14905585.70	借款抵押
合计	43817151.74	

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。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	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付票据		8,800,000.00				8,800,000.00
应付账款		11,438,227.89				11,438,227.89
其他应付款		11,321,065.28				11,321,065.28
合计		31,559,293.17				31,559,293.17

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付票据		9,200,000.00				9,200,000.00
应付账款		12,070,622.14				12,070,622.14
其他应付款		10,681,251.97				10,681,251.97
合计		31,951,874.11				31,951,874.11

(三) 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。

(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。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，公司无其他价格风险。

于2022年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，公司的主要金融工具不存在重大的市场风险敞口，但管理层会随时监控有关的风险。

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

九、关联方及关联交易

(一)本公司的母公司情况

本公司最终控制方是袁建军。

(二)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
何耘	股东
彭必胜	股东、董事、高管
熊才林	股东
黄建国	股东、监事
涂铁桥	股东
黄惠珍	股东
姜金华	股东、董事、高管
廖文军	股东
姜飞	股东、监事
史新权	股东
袁蓓	股东、董事
袁佑江	股东
夏起宏	股东
屠明利	股东、董事
柳斌	股东
姜佑华	股东
胡莺	股东
程维敢	股东
程胜	股东、董事、高管

赵俊	股东、高管
袁正明	股东、高管
陈志才	股东
姜明星	股东
王陆华	股东、董事、高管
但美玉	股东、高管
程辉	股东
金歧贤	股东
金介宇	股东
胡长好	股东、监事
饶火金	股东
袁亮	股东
曾焕	股东
李春林	股东
杨海燕	股东
姜李辉	股东
杨世雄	高管
熊学识	高管
王树斌	子公司股东
李抗美	公司控股股东袁建军妻子
湖北林海机械设备有限公司	系股东、董事及高管王陆华与其配偶共同投资设立的企业，王陆华持有该公司40%股权

(五)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

无。

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

袁建军、李抗美	8,000,000.00	2021/5/14	2022/5/13	是
袁建军、李抗美	5,000,000.00	2021/5/28	2022/5/27	是
袁建军、李抗美、鄂州市中小企业担保有限公司	9,800,000.00	2021/5/28	2022/5/27	是
袁建军、李抗美	9,000,000.00	2021/6/30	2022/6/25	是
袁建军、李抗美	1,000,000.00	2021/9/1	2022/3/1	是
袁建军、李抗美	5,000,000.00	2021/10/8	2022/10/8	否
袁建军、李抗美	2,300,000.00	2021/10/11	2022/4/11	是
袁建军、李抗美	5,000,000.00	2021/10/21	2022/10/20	否
袁建军、李抗美	1,300,000.00	2021/11/9	2022/5/9	是
袁建军、李抗美	1,800,000.00	2022/3/3	2022/9/3	否
袁建军、李抗美	1,000,000.00	2022/3/9	2033/9/9	否
袁建军、李抗美	5,000,000.00	2022/5/26	2023/5/25	否
袁建军、李抗美、鄂州市中小企业担保有限公司	9,800,000.00	2022/5/27	2023/5/26	否
袁建军、李抗美	1,600,000.00	2022/6/13	2022/12/13	否
袁建军、李抗美	5,000,000.00	2022/6/24	2023/2/17	否
袁建军、李抗美	4,900,000.00	2022/6/28	2023/6/12	否
袁建军、李抗美	4,100,000.00	2022/6/29	2023/6/13	否
袁建军、李抗美	1,000,000.00	2022/7/8	2023/1/8	否
袁建军、李抗美	1,000,000.00	2022/7/29	2023/1/29	否

(六)关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

无。

十、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

无。

(二)或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的重要或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,356,255.57	3,226,942.00
商业承兑汇票	2,530,000.00	600,000.00
减：坏账准备	197,259.55	30,000.00
合计	3,688,996.02	3,796,942.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,530,000.00
合计		2,530,000.00

(二)应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	80,559,251.05	97,296,111.46
1至2年	40,098,537.79	26,526,757.75
2至3年	13,953,179.57	19,582,238.19
3至4年	8,476,281.00	5,597,433.55
4至5年	4,119,185.76	1,759,805.92
5年以上	3,406,240.86	6,046,305.60
小计	150,612,676.03	156,808,652.47
减：坏账准备	29,354,040.46	28,815,662.87
合计	121,258,635.57	127,992,989.60

2、应收账款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					
按组合计提坏账准备	150,612,676.03	100.00	29,354,040.46	19.49	121,258,635.57
其中：					
组合1（账龄组合）	150,612,676.03	100.00	29,354,040.46	19.49	121,258,635.57
合计	150,612,676.03	100.00	29,354,040.46	19.49	121,258,635.57

类别	上年年末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	156,808,652.47	100.00	28,815,662.87	18.38	127,992,989.60
其中：					
组合1（账龄组合）	156,808,652.47	100.00	28,815,662.87	18.38	127,992,989.60
合计	156,808,652.47	100.00	28,815,662.87	18.38	127,992,989.60

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,559,251.05	3,965,703.00	5
1至2年	40,098,537.79	8,019,707.56	20

2至3年	13,953,179.57	5,581,271.83	40
3至4年	8,476,281.00	5,085,768.60	60
4至5年	4,119,185.76	3,295,348.61	80
5年以上	3,406,240.86	3,406,240.86	100
合计	150,612,676.03	29,354,040.46	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
沈阳天健管业有限公司	8,977,400.36	5.96	563,466.26
湖北水总水利水电建筑有限公司	8,441,704.54	5.60	1,382,022.30
濉溪县重点水利工程建设管理办公室	6,651,958.34	4.42	2,660,783.34
中农国际钾盐开发有限公司	4,623,013.66	3.07	231,150.68
中铁十二局集团有限公司	3,899,576.75	2.59	254,956.47
合计	32,593,653.65	21.64	5,092,379.05

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,310,000.00	950,000.00
应收账款		
合计	3,310,000.00	950,000.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		2,178,719.16
其他应收款项	6,116,788.05	4,424,284.79
合计	6,116,788.05	6,603,003.95

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,850,141.27	2,777,876.87
1至2年	1,470,544.41	1,558,052.78
2至3年	74,587.75	100,000.00
3至4年	100,000.00	268,148.50
4至5年	268,148.50	32,976.27
5年以上	34,176.27	1,200.00
小计	6,797,598.20	4,738,254.42
减：坏账准备	680,810.15	313,969.63
合计	6,116,788.05	4,424,284.79

(2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,850,141.27	239,939.98	4.95
1至2年	1,470,544.41	102,340.00	6.96
2至3年	74,587.75	29,835.10	40.00
3至4年	100,000.00	60,000.00	60.00
4至5年	268,148.50	214,518.80	80.00
5年以上	34,176.27	34,176.27	100.00
合计	6,797,598.20	680,810.15	

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,535,558.15	2,865,782.56
投标保证金	1,987,212.52	1,693,706.52
暂估税金	3,031,626.37	
其他	243,201.16	178,765.34
合计	6,797,598.20	4,738,254.42

(4) 按期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	期末余额

	其他应收账款	占其他应收账款合计数的比例(%)
暂估税金	3,031,626.37	49.56%
江苏桐昆恒阳化纤有限公司	600,000.00	9.81%
安徽海螺水泥股份有限公司	217,000.00	3.55%
福州市水务工程有限责任公司	188,118.50	3.08%
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	100000	1.63%
合计	4,136,744.87	67.63%

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,700,000.00		4,700,000.00	5,350,000.00		5,350,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	4,700,000.00		4,700,000.00	5,350,000.00		5,350,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鄂州凤凰山庄酒店有限公司	650,000.00		650,000.00			
湖北斯达维管道连接科技有限公司	4,700,000.00			4,700,000.00		
合计	5,350,000.00			4,700,000.00		

(六)营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,913,267.92	74,605,858.53	104,571,805.45	74,408,916.23
其他业务	630,517.07	537,154.01	804,123.19	912,505.78
合计	99,543,784.99	75,143,012.54	105,375,928.64	75,321,422.01

(七)投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-224,543.67
合计		-224,543.67

十三、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	2,232.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	920,696.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,331.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-180,050.89	
小计	674,546.75	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-9,818.94	
合计	664,727.81	

(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（元）	
		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	0.91	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.02	0.02

第八节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 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）。
- (三) 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：

湖北兴欣科技股份有限公司财务部

湖北兴欣科技股份有限公司
2022 年 8 月 31 日