



华兴科技

NEEQ : 872512

湖北华兴机械科技股份有限公司

Hubei Huaxing Machinery Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人董华林、主管会计工作负责人汪喻珍及会计机构负责人（会计主管人员）潘小兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节 财务会计报告 21

附件 I 会计信息调整及差异情况 82

附件 II 融资情况 82

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华兴科技	指	湖北华兴机械科技股份有限公司
有限公司、华兴有限	指	湖北华兴锅炉仪表制造有限公司
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
长江承销保荐或主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
公证天业	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
英达	指	湖北英达律师事务所
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股东会	指	湖北华兴机械科技股份有限公司股东会
股东大会	指	湖北华兴机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北华兴机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北华兴机械科技股份有限公司监事会
三会	指	湖北华兴机械科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层、董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
“三会议事规则”	指	湖北华兴机械科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北华兴机械科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Huaxing Machinery Technology Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	董华林	成立时间	2005 年 6 月 21 日
控股股东	控股股东为（董华林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董华林），一致行动人为（肖菊姣、董芳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（34-）-锅炉及原动设备制造（341）-锅炉及辅助设备制造业品（3411）		
主要产品与服务项目	锅炉吹灰器、物位仪表系列产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华兴科技	证券代码	872512
挂牌时间	2017 年 12 月 29 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	26,800,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易 世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	董芳	联系地址	京山市经济开发区永兴大道 9 号
电话	0724-7220458	电子邮箱	hubeihuaxing@sina.com
传真	0724-7220458		
公司办公地址	湖北省京山市经济开发区永兴大道 9 号	邮政编码	431899
公司网址	www.huyiguo.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420821773936695J		
注册地址	湖北省荆门市京山市经济开发区永兴大道 9 号		
注册资本（元）	26,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司致力于为国内大型电站锅炉集团公司、石油化工集团公司的辅助设备提供优质的产品与服务。公司采取聚焦发展战略，业务高度聚焦于锅炉辅助设备零部件——蒸汽吹灰器和液位计的研发生产，立足高中端市场，精益求精，拥有机加一体化生产能力。公司运用双介质枪管核心工艺和 48 项实用新型专利技术，并经过多年积累，培养了一大批优秀的产品设计和机加工技术人才，实现了自主研发和制造，在同行业中处于领先水平。凭借独特智能技术，完善稳定的内部控制，确保了产品质量优质；自主开发的控制系统与硬件产品相结合，形成了蒸汽吹灰器和智能液位计软硬件一体化系统，获得了市场竞争的有利地位。

公司是东方电气集团东方锅炉股份有限公司、巴威电力设备供应（湖北）有限公司、武汉武锅能源工程有限公司、哈尔滨锅炉厂有限责任公司、太原锅炉集团有限公司、华西能源工业股份有限公司、中国石油天然气集团公司、中国石油化工集团公司、中国海洋石油集团有限公司、中国化工资产公司合格供应商。由于公司吹灰器和液位计为辅助设备，需要根据客户情况进行个性化的设计，公司销售部通过了解其他客户需求，在获取客户相关技术资料后，组织技术部门及相关部门人员进行可行性分析，设计配套产品方案，通过商务报价、竞标等方式获取定点合同或订单。公司正以国内锅炉集团公司、火电厂、石油化工集团公司等客户为基础，凭借良好的市场口碑，扩大产能并进入其他锅炉生产商的供应链系统，通过吹灰器、智能仪表配套设计和定制化生产、销售获取利润和现金流。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

总体而言，公司目前经营状况稳定，在目前良好的市场情况下，公司计划进一步扩大销售和生产规模，实现持续稳步增长。

（二） 行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》行业目录及分类原则，公司所处的行业属于“C 制造业-34 通用设备制造业-341 锅炉及原动设备制造-3411 锅炉及辅助设备制造业品”。

“十四五”时期是我国由全面建成小康社会向基本实现社会主义现代化迈进的关键时期。国家提出坚持绿水青山就是金山银山理念，坚持尊重自然、顺应自然、保护自然，坚持节约优先、保护优先、自然恢复为主，守住自然生态安全边界。深入实施可持续发展战略，完善生态文明领域统筹协调机制，构建生态文明体系，促进经济社会发展全面绿色转型，建设人与自然和谐共生的现代化。

报告期内，电力领域超低排放改造进一步推进，同时国家在非电领域的大气污染治理政策密集出台，公司吹灰器在钢铁、化工厂使用广泛。仪器仪表行业受需求减弱及市场竞争的影响，价格不稳定，但随着市场对新型产品提档升级，转变增长方式，呈现出快速发展的态势。高端产品在重点领域订单稳步增长，对高性能产品的需求稳步增长，市场前景比较乐观。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
详细情况	“专精特新”认定详情：根据工业和信息化部《关于促进中小企

	业“专精特新”发展的指导意见》(工信部企业{2013}264 号)有关要求,为推动中小企业高质量发展,提升全省中小企业专业化发展能力和水平,省经信厅组织开展省级专精特新“小巨人”企业第三批认定工作,专精特新”企业是指具有“专业化、精细化、特色化、新颖化”特征的中小企业,企业长期专注细分市场、创新实力较强、市场占有率高、配套能力突出,公司的主导产品均属于产业链供应链关键环节及关键领域“补短板”产品,或属于国家和我省重点鼓励发展的支柱和优势特色产业等领域。公司于 2021 年 12 月 17 日入选湖北省第三批级专精特新“小巨人”企业。 “高新技术企业”认定详情:依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号),企业于 2021 年 11 月 15 日通过了湖北省 2021 年高新技术企业认定,有效期三年,证书编号为 GR202131000051。 “科技型中小型企业”认定详情:根据科技部、财政部、国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》(国科发政〔2017〕115 号和《科技部国家税务总局关于做好科技型中小企业评价工作有关事项的通知》(国科发火〔2018〕11 号)的有关规定,本企业连续 5 年入选“科技型中小企业”入库登记编号:2022420821A8018025,有效期为 1 年。
--	--

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	40,731,355.28	32,158,796.53	26.66%
毛利率%	32.12%	36.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,404,515.53	5,027,596.07	7.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,268,910.16	4,459,600.03	18.15%
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）	8.68%	8.26%	-
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）	8.46%	7.33%	-
基本每股收益	0.20	0.19	5.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,343,697.82	111,563,628.71	8.77%
负债总计	59,051,657.09	51,996,103.51	13.57%

归属于挂牌公司股东的净资产	62,292,040.73	59,567,525.20	4.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.22	4.50%
资产负债率%（母公司）	48.66%	46.61%	-
资产负债率%（合并）	48.66%	46.61%	-
流动比率	1.74	1.71	-
利息保障倍数	24.05	16.97	-
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	-2,745,313.65	3,900,462.16	-170.38%
应收账款周转率	1.11	1.09	-
存货周转率	1.07	1.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.77%	7.47%	-
营业收入增长率%	26.66%	41.19%	-
净利润增长率%	7.50%	-62.48%	-

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	1,298,392.82	1.07%	3,547,979.01	3.18%	-63.40%
应收票据	13,758,395.41	11.34%	14,306,187.90	12.82%	-3.83%
应收账款	37,906,232.52	31.24%	35,458,371.83	31.78%	6.90%
应收款项融资	43,000.00	0.04%	116,388.28	0.10%	-63.05%
预付款项	3,849,272.52	3.17%	1,357,070.82	1.22%	183.65%
其他应收款	1,057,794.03	0.87%	632,850.59	0.57%	67.15%
存货	28,041,109.74	23.11%	23,790,765.87	21.32%	17.87%
合同资产	10,944,559.59	9.02%	8,907,143.20	7.98%	22.87%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	20,364,114.24	16.78%	18,218,599.14	16.33%	11.78%
在建工程	659,908.32	0.54%	1,569,341.87	1.41%	-57.95%
无形资产	1,930,188.3	1.59%	1,956,518.79	1.75%	-1.35%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	14,800,000.00	12.20%	16,817,851.39	15.07%	-12.00%
长期借款	3,000,000.00	2.47%	0	0.00%	100.00%
应付账款	20,652,605.27	17.02%	16,766,468.48	15.03%	23.18%
其他流动负债	9,350,794.98	7.71%	11,384,347.50	10.20%	-17.86%

其他应付款	4,404,363.01	3.63%	271,714.75	0.24%	1,520.95%
-------	--------------	-------	------------	-------	-----------

项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内货币资金较上年同期减少 2,249,586.19 元，同比减少 63.40%，主要系采购原材料、货款回收以票据居多所致。
2、应收票据:报告期内应收票据较上年同期减少 547,792.49 元，同比减少 3.83%。主要系本期公司与供应商之间通过票据结算的往来款大幅增加所致。
3、应收账款:报告期内应收账款较上年同期增加 2,447,860.69 元，同比增加 6.9%。主要系产品销售增加所致。
4、应收款项融资：报告期内应收款项融资较上年同期减少 73,388.28 元，同比减少 63.05%。主要系本期公司与供应商之间通过承兑结算的往来款大幅增加所致。
5、预付款项：报告期内预付款项较上年同期增加 2,492,201.70 元，同比增加 183.65%。主要系本期采购钢材、阀门等原材料及设备，供应商要求先付款后发货所致。
6、其他应收款：报告期内其他应收款较上年同期增加 424,943.44 元，同比增加 67.15%。主要系保证金增加所致。
7、存货：报告期内存货较上年同期增加 4,250,343.87 元，同比增加 17.87%。主要原因是产成品和发出商品随销售订单增加所致。
8、合同资产：报告期内合同资产较上年同期增加 2,037,416.39 元，同比增加 22.87%。主要原因是随销售货物产生的质量保证金，质保未到支付期所致。
9、固定资产：报告期内固定资产较上年同期增加 2,145,515.10 元，同比增加 11.78%。主要系在建工程转入及购买生产设备所致。
10 在建工程：报告期内在建工程较上年同期减少 909,433.55 元，同比减少 57.95%，主要是扩建厂房转入固定资产所致。
11、短期借款：报告期内短期借款较上年同期减少 2,017,851.39 元，同比减少 12.00%。主要系偿还银行贷款所致。
12、长期借款：报告期内长期借款较上年同期增加 3,000,000.00 元，同比增加 100.00%。主要系向银行增加贷款所致。
13、应付账款：报告期内应付账款较上年同期增加 3,886,136.79 元，同比增加 23.18%。主要是原材料采购增加所致。
14、其他流动负债：报告期内其他流动负债较上年同期减少 2,033,552.52 元，同比减少 17.86%。主要是已背书转让应收票据的未终止确认减少所致。
15、其他应付款：报告期内其他应付款较上年同期增加 4,132,648.26 元，同比增加 1520.95%。主要是 2022 年年度股利待发放和待结算费用增加所致。

（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	40,731,355.28	-	32,158,796.53	-	26.66%
营业成本	27,647,330.19	67.88%	20,513,800.31	63.79%	34.77%
毛利率	32.12%	-	36.21%	-	-

销售费用	1,129,233.37	2.77%	810,793.86	2.52%	39.28%
管理费用	3,475,634.58	8.53%	3,509,489.01	10.91%	-0.96%
研发费用	1,543,813.96	3.79%	1,352,911.50	4.21%	14.11%
财务费用	293,887.42	0.72%	267,988.50	0.83%	9.66%
信用减值损失	121,649.31	0.3%	-277,975.37	-0.86%	-143.76%
资产减值损失	-88,278.92	-0.22%	93,141.10	0.29%	194.78%
其他收益	147,275.73	0.36%	638,030.63	1.98%	-76.92%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	6,520,022.43	16.01%	5,875,156.31	18.27%	10.98%
营业外收入	32,260.00	0.08%	30,200.00	0.09%	6.82%
营业外支出	20,000	0.05%	0	0%	100.00%
净利润	5,404,515.53	13.27%	5,027,596.07	15.63%	7.50%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期营业收入较上期增加 8,572,558.75 元,同比增加 26.66%，主要系公司销售吹灰器主机及液位计零配件收入增加所致；
- 2、营业成本：报告期内营业成本增加了 7,133,529.88 元，同比增加 34.77%,主要系产品销售增加，原材料及成本上涨所致；
- 3、销售费用：报告期内销售费用较上期增加 318,439.51 元，同比增加 39.28%，主要系销售人员工资、差旅费、广告宣传费用增加所致；
- 4、管理费用：报告期内管理费用较上期减少 33,854.43 元，同比减少 0.96%，主要系中介服务费减少所致；
- 5、研发费用：报告期内研发费用较上期增加 190,902.46 元，同比增加 14.11%，主要系研发材料、人工、能源耗用增加所致；
- 6、财务费用：报告期内财务费用较上期增加 25,898.92 元，同比增加 9.66%，主要系利息支出增加所致；
- 7、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上期减少 399,624.68 元，同比减少 143.76%，主要系坏账核销，前期多计提的坏账准备转回所致；
- 8、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上期增加 181,420.02 元，同比增加 194.78%，主要系本期合同资产坏账准备增加所致；
- 9、其他收益：报告期内其他收益较上期减少 490,754.90 元，同比减少 76.92%，主要系去年“小巨人”奖励资金、高新技术奖励、稳岗补贴、地方性税费退税等政府奖励所致；
- 10、营业利润：报告期内营业利润较上期增加 644,866.12 元，同比增长 10.98%，主要系销售收入增加所致；
- 11、营业外收入：报告期内营业外收入较上期增加 2,060 元，同比增加 6.82%，主要系党员培训费增加 12,260 元及今年无春节政府慰问金对冲所致；
- 12、营业外支出：报告期内营业外支出增加20,000.00元,同比减少100%，主要系乡村振兴捐赠所致；
- 13、净利润：报告期内净利润增加了376,919.46元，同比增加7.50%，主要系营业收入增加所致。

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	40,731,355.28	32,158,796.53	26.66%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	27,647,330.19	20,513,800.31	34.77%
其他业务成本	-	-	-

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
吹灰器系列产品/主机	30,641,705.05	24,576,057.38	19.80%	43.33%	51.41%	-17.76%
吹灰器系列产品/零配件	4,908,170.19	1,365,380.07	72.18%	-20.52%	-44.96%	20.64%
液位计系列产品/主机	1,964,504.92	1,097,209.28	44.15%	-26.75%	-21.91%	-7.27%
液位计系列产品/零配件	3,216,975.12	608,683.46	81.08%	67.25%	53.71%	2.10%
其它						
合计	40,731,355.28	27,647,330.19	32.12%	26.66%	34.77%	-11.29%

按区域分类分析：

√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
东北地区	3,020,998.24	2,447,802.68	18.97%	98.19%	315.05%	-69.05%
华北地区	8,450,186.99	4,472,252.98	47.08%	-1.93%	2.33%	-4.47%
华东地区	3,535,077.87	2,399,265.83	32.13%	103.36%	192.11%	-39.09%
华南地区	2,103,700.95	509,416.00	75.78%	4.73%	-50.43%	55.17%
华中地区	8,314,948.78	6,442,794.50	22.52%	135.03%	221.56%	-48.09%
西北地区	1,005,526.55	150,054.12	85.08%	-3.19%	5.98%	-1.50%
西南地区	14,300,915.90	11,225,744.08	21.50%	4.43%	-2.89%	37.93%

合计	40,731,355.28	27,647,330.19	32.12%	26.66%	34.77%	-11.29%
----	---------------	---------------	--------	--------	--------	---------

收入构成变动的原因：

1、吹灰器系列产品/主机：报告期吹灰器系列产品/主机销售收入增加 9,263,994.48 元，同比增加 43.33%，主要系吹灰器整机订单增加所致。
2、吹灰器系列产品/配件：报告期吹灰器系列产品/配件销售收入减少 1,267,421.16 元，同比减少 20.52%，减少的主要原因是产品更换配件较少所致。
3、液位计系列产品/主机：报告期液位计系列产品/主机销售收入减少 717,582.52 元，同比减少 26.75%，减少的主要原因系液位计签订的合同比同期减少所致。
4、液位计系列产品/配件：报告期液位计系列产品/配件销售收入增加 1,293,567.95 元，同比增加 67.25%，增加的主要原因是产品更换配件较多所致。
5、华中地区收入增加 135.03%，华东地区收入增加 103.36%，东北地区收入增加 98.19%，华南地区收入增加 4.73%，西南地区收入增加 4.43%，主要是公司锅炉厂和工程公司客户的整机订单量与同期相比增加所致；西北地区收入减少 3.19%，华北地区收入减少 1.93%，主要是华北、西北区域整机订单减少所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,745,313.65	3,900,462.16	-170.38%
投资活动产生的现金流量净额	-212,555.00	-728,055.17	70.81%
筹资活动产生的现金流量净额	708,282.46	-2,306,301.62	130.71%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额比同期减少 6,645,775.81 元，减少 170.38%。
(1)经营活动现金流入较上期减少 1,134,168.27 元，减少 3.78%。
①销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 224,317.90 元，下降 0.78%；主要是货款回收缓慢所致。
②收到其他与经营活动有关的现金比同期减少 909,850.37 元，下降 63.29%，主要系收到的政府补助减少，保证金及押金未到期所致。
(2)经营活动现金流出比同期增加 5,511,607.54 元，增长 21.10%。
① 购买商品、接受劳务支付的现金比同期增加 1,144,543.88 元，增长 7.34%。
②支付给职工以及为职工支付的现金比同期增加 1,258,982.87 元，增长 20.85%；主要是今年上半年销售收入增加，计件工时员工工资增加。
③支付的各项税费比同期增加 3,127,654.63 元，增长 188.94%，系税费缓交政策所致。
2.投资活动产生的现金流量净额比上期增加 515,500.17 元，增长 70.81%，系购建固定资产、无形资

产和其他长期资产所支付的现金减少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额比同期增加 3,014,584.08 元，同比增加 130.71%。
（1）筹资活动现金流入较上期增加 2,500,000.00 元，增加 50.00%；系银行借款增加 250 万元。
（2）筹资资金现金流出比上期减少 514,584.08 元,减少 7.04%。
①偿还短期借款比去年同期流出增加 350.00 万元，增长 116.67%；
②分配股利、利润或偿付利息所支付的现金比上年减少 4,014,584.08 元，减少 93.23%。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

为深入贯彻落实习近平总书记关于乡村振兴重要指示精神和党中央关于乡村振兴的决策部署，巩固拓展脱贫攻坚成果，接续推动乡村全面振兴，按照《京山市“万企兴万村”行动实施方案》要求，我司与京山市新市街道八字门村村民委员会签订村企结对帮扶协议，主要参与村内道路、小型供水工程、仓储物流、公共照明、养老助残、文化体育等公益设施的建设和管护，支持八字门村乡村新农村建设工作。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
大客户集中的风险	公司客户集中度较高，2023 年公司上半年经营业绩同期增加 26.66%，前五名客户销售总额占销售总额比例为 64.26%。存在客户集中度较高的情形。若主要客户出现需求减少或取消业务合同等不利于公司的情况，而公司亦未及时开发新客户，公司将面临营业收入严重下滑的风险。
应收账款回收的风险	截至报告末，公司应收账款余额为 37,906,232.52 元。占期末资产总额的比重为 31.24%，较上年同期增长 6.90%，报告期末应收账款余额相对较大。公司应收账款账期符合行业特点且

	公司客户信用状况较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转情况。
存货余额较大的风险	报告期末，公司存货余额为 28,041,109.74 元，存货规模较大。公司存货主要为采购的原材料及在产品，原材料主要为生产而采购的钢、阀门等；在产品主要为吹灰器及仪器仪表半成品。公司业务规模目前处于持续增长期间，随着营业收入的增长，存货金额仍将保持一定比例。该金额较大可能会导致资金占用较大，公司营运现金流不灵活的风险；若原材料价格下跌，还可能存在存货跌价的风险。公司根据客户订单进行生产，报告期末公司存货不存在呆滞、报废的情况，未计提存货跌价准备，但若未来原材料市场价格下滑，导致产成品价格下跌，可能需要计提存货跌价准备，对公司未来生产经营成果将产生重大不利影响。
市场竞争风险	吹灰器市场是竞争比较激烈的市场，各大型厂商在通过层层筛选后，一般会确定五至六家合格供应商。有需求时，通过内部采购系统发布招标信息，各家供应商进行投标，客户最终审核产品价格、质量、供货能力、服务水平等综合考虑确定采购方。因此也存在出现更有竞争力供应商、或在原供应商出现质量问题后，导致丧失原有市场份额的风险。
原材料价格波动风险	公司采购的原材料主要是钢材等大宗商品，受供求状况的影响，价格波动较大。而由于公司下游多为大型国企，公司议价能力相对较弱，难以将价格波动传导到下游，因此一旦公司原材料价格出现较大幅度上涨，将会对公司盈利能力构成不利影响。
宏观经济波动风险	吹灰器、仪器仪表制造业是比较典型的经济周期性行业。主要用于石油化工、电站锅炉领域。其生产和销售受宏观经济影响，与宏观经济的相关性明显。当宏观经济处于上升阶段时，市场的需求量增大，产业发展迅速；反之，当宏观经济处于下降阶段时，产业发展放缓，销售受阻。公司作为锅炉辅助设备 & 仪器仪表的供应商，也受到经济周期波动的影响。
安全生产风险	公司设备产品的制造工艺复杂，制造技术和可靠性要求较高，在焊接、吊装、探伤、压力试验等生产环节中，容易发生安全生产事故。公司虽然制定了《安全生产管理制度》，建立了较为完善的安全生产控制措施及流程，但仍存在因操作不当或失误引发的安全生产风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	9,000,000.00	374,489.56
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
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	25,000,000.00	14,800,000.00

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：

（一）日常性关联交易情况： 该关联交易为向京山立创木制品有限公司购买包装物。关联交易预计金额经湖北华兴机械科技股份有限公司第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第九次会议、湖北华兴机械科技股份有限公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过。 此次关联交易均为正常的业务往来，交易的定价符合市场定价的原则，交易的过程透明，确保不存在损害公司及其他股东利益的情况。同时公司与关联方之间是互利双赢的平等互惠关系，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司权益的情形。 （二）其他重大关联交易情况： 1、公司向中国农业银行股份有限公司京山支行取得借款 480.00 万元，此次借款由本公司股东董华林、肖菊姣、董芳、汪喻珍、王磊提供最高额保证担保，担保金额 500.00 万元，该事项已经 2022 年 6 月 29 日召开的《第二届董事会第十二次会议》审议通过。 2、公司向中国银行股份有限公司京山支行分别取得短期借款 300.00 万元， 550.00 万元和 150.00 万元，其中 300.00 万元借款由本公司实际控制人董华林及其一致行动人肖菊姣、董芳提供最高额保证担保；另外 550 万和 150 万借款由董华林、肖菊姣夫妇；董芳、王磊夫妇；汪喻珍提供最高额保证担保，该事项已经 2022 年 6 月 29 日召开的《第二届董事会第十二次会议》审议通过。 上述重大关联交易均为向银行申请授信额度，公司股东及家属为公司提供担保属于公司经营所必须，上述关联交易具有持续性，有利于补充公司运营资金，对公司的发展起着积极作用。
--

（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	2017 年 9 月 1 日	2035 年 6 月 21 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	2017 年 9 月 1 日	2035 年 6 月 21 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：

关于避免同业竞争的承诺： 承诺内容：2017 年 9 月，公司的控股股东/实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术
--

人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

该承诺的履行情况：控股股东/实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员严格遵守承诺，该承诺正在履行中，未出现违反上述承诺的情况。

（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
房产及土地使用权	固定资产	抵押	10,214,684.27	8.42%	用于公司借款抵押
房产及土地使用权	无形资产	抵押	1,936,431.80	1.60%	用于公司借款抵押
总计	-	-	12,151,116.07	10.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

房产及土地使用权的抵押，主要为增加公司的流动资金，不会对公司财务状况、生产经营及独立性构成重大影响，不存在损害公司其他股东利益的情况。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,876,875	33.12%	-	8,876,875	33.12%
	其中：控股股东、实际控制人	5,285,900	19.72%	-	5,285,900	19.72%
	董事、监事、高管	2,527,523	9.43%	-	2,527,523	9.43%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	17,923,125	66.88%	-	17,923,125	66.88%
	其中：控股股东、实际控制人	8,876,100	33.12%	-	8,876,100	33.12%
	董事、监事、高管	9,047,025	33.76%	-	9,047,025	33.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		26,800,000	-	0	26,800,000	-
普通股股东人数		76				

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	董华林	7,740,000		7,740,000	28.88%	5,805,000	1,935,000	0	0
2	汪喻珍	5,963,848		5,963,848	22.25%	4,837,500	1,126,348	0	0
3	王磊	5,610,700		5,610,700	20.94%	4,209,525	1,401,175	0	0
4	董芳	4,094,800		4,094,800	15.28%	3,071,100	1,023,700	0	0
5	肖菊姣	2,327,200		2,327,200	8.68%	-	2,327,200	0	0
6	董炎	400,000		400,000	1.49%	-	400,000	0	0
7	魏巍	200,000		200,000	0.75%	-	200,000	0	0
8	苏丽萍	117,164		117,164	0.44%	-	117,164	0	0
9	胡艳华	70,000		70,000	0.26%	-	70,000	0	0
10	何玲	52,299		52,299	0.20%	-	52,299	0	0
合计		26,576,011	-	26,576,011	99.16%	17,923,125	8,652,886	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
董华林与肖菊姣系夫妻关系；董芳系董华林与肖菊姣之女；汪喻珍与王磊系母子关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
董华林	董事长	男	1953 年 10 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
汪喻珍	董事、总经理	女	1965 年 11 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
董芳	董事、副总经理、董事会秘书	女	1979 年 9 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
王磊	董事、副总经理	男	1989 年 11 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
董彩云	董事	女	1957 年 8 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
潘小兰	财务负责人	女	1971 年 6 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
申荣慧	监事会主席	女	1979 年 2 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
欧承君	监事	女	1984 年 2 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
汪爱芳	职工监事	女	1978 年 4 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东/董事长董华林、股东肖菊姣系夫妻关系；
公司股东/董事/副总经理/董事会秘书董芳为董华林、肖菊姣之女；
公司董事董彩云与董华林系兄妹关系；
公司股东/董事/总经理汪喻珍、股东/董事/副总经理王磊系母子关系；
除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
董华林	7,740,000	-	7,740,000	28.88%	0	0
汪喻珍	5,963,848	-	5,963,848	22.26%	0	0
董芳	4,094,800	-	4,094,800	15.28%	0	0
王磊	5,610,700	-	5,610,700	20.94%	0	0
董彩云	0	-	0	0%	0	0
潘小兰	0	-	0	0%	0	0
申荣慧	0	-	0	0%	0	0

欧承君	0	-	0	0%	0	0
汪爱芳	0	-	0	0%	0	0
合计	23,409,348	-	23,409,348	87.36%	0	0

（三） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	0	0	15
生产人员	98	1	0	99
销售人员	10	0	0	10
技术人员	9	0	0	9
财务人员	6	0	0	6
员工总计	138	1	0	139

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	1,298,392.82	3,547,979.01
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（一）、2	13,758,395.41	14,306,187.90
应收账款	五（一）、3	37,906,232.52	35,458,371.83
应收款项融资	五（一）、4	43,000.00	116,388.28
预付款项	五（一）、5	3,849,272.52	1,357,070.82
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（一）、6	1,057,794.03	632,850.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、7	28,041,109.74	23,790,765.87
合同资产	五（一）、8	10,944,559.59	8,907,143.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、9	164,150.94	164,150.94
流动资产合计		97,062,907.57	88,280,908.44
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（一）、10	20,364,114.24	18,218,599.14
在建工程	五（一）、11	659,908.32	1,569,341.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）、12	371,462.36	387,885.38
无形资产	五（一）、13	1,930,188.30	1,956,518.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、14	94,736.88	107,368.44
递延所得税资产	五（一）、15	860,380.15	994,756.65
其他非流动资产	五（一）、16		48,250.00
非流动资产合计		24,280,790.25	23,282,720.27
资产总计		121,343,697.82	111,563,628.71
流动负债：			
短期借款	五（一）、17	14,800,000.00	16,817,851.39
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	五（一）、18	1,752,177.45	698,658.09
应付账款	五（一）、19	20,652,605.27	16,766,468.48
预收款项			
合同负债	五（一）、20	2,368,942.81	817,812.27
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（一）、21	1,339,028.20	1,856,523.72
应交税费	五（一）、22	1,029,433.44	2,923,415.38
其他应付款	五（一）、23	4,404,363.01	271,714.75
其中：应付利息			
应付股利		2,680,000.00	
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	五（一）、24	9,350,794.98	11,384,347.50
流动负债合计		55,697,345.16	51,536,791.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）、25	3,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（一）、26	74,311.93	74,311.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）、27	280,000.00	385,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,354,311.93	459,311.93
负债合计		59,051,657.09	51,996,103.51
所有者权益：			
股本	五（一）、28	26,800,000.00	26,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、29	8,544,426.15	8,544,426.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、30	6,536,009.91	6,536,009.91
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、31	20,411,604.67	17,687,089.14
归属于母公司所有者权益合计		62,292,040.73	59,567,525.20
少数股东权益			
所有者权益合计		62,292,040.73	59,567,525.20
负债和所有者权益合计		121,343,697.82	111,563,628.71

法定代表人：董华林 主管会计工作负责人：汪喻珍 会计机构负责人：潘小兰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		40,731,355.28	32,158,796.53
其中：营业收入	五（二）、1	40,731,355.28	32,158,796.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,391,978.97	26,736,836.58
其中：营业成本	五（二）、1	27,647,330.19	20,513,800.31
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（二）、2	302,079.45	281,853.40
销售费用	五（二）、3	1,129,233.37	810,793.86
管理费用	五（二）、4	3,475,634.58	3,509,489.01
研发费用	五（二）、5	1,543,813.96	1,352,911.50
财务费用	五（二）、6	293,887.42	267,988.50
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二）、7	147,275.73	638,030.63
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、8	121,649.31	-277,975.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、9	-88,278.92	93,141.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,520,022.43	5,875,156.31
加：营业外收入	五（二）、10	32,260.00	30,200.00
减：营业外支出	五（二）、11	20,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,532,282.43	5,905,356.31
减：所得税费用	五（二）、12	1,127,766.9	877,760.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,404,515.53	5,027,596.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,404,515.53	5,027,596.07
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.19

法定代表人：董华林 主管会计工作负责人：汪喻珍 会计机构负责人：潘小兰

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,358,941.06	28,583,258.96
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（三）、1	527,711.02	1,437,561.39
经营活动现金流入小计		28,886,652.08	30,020,820.35
购买商品、接受劳务支付的现金		16,739,574.82	15,595,030.94
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		7,296,570.76	6,037,587.89
支付的各项税费		4,783,015.44	1,655,360.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	2,812,804.71	2,832,378.55
经营活动现金流出小计		31,631,965.73	26,120,358.19
经营活动产生的现金流量净额		-2,745,313.65	3,900,462.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,555.00	728,055.17
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		212,555.00	728,055.17
投资活动产生的现金流量净额		-212,555.00	-728,055.17
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		7,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,500,000.00	5,000,000.00

偿还债务支付的现金		6,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		291,717.54	4,306,301.62
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（三）、3		
筹资活动现金流出小计		6,791,717.54	7,306,301.62
筹资活动产生的现金流量净额		708,282.46	-2,306,301.62
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	五（三）、4	-2,249,586.19	866,105.37
加：期初现金及现金等价物余额	五（三）、4	3,547,979.01	3,570,818.02
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）、4	1,298,392.82	4,436,923.39

法定代表人：董华林

主管会计工作负责人：汪喻珍

会计机构负责人：潘小兰

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	六、三、（一） 附注事项索引 说明
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

向所有者分配利润的情况：

1.2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过,2023 年 7 月 6 日以公司现有总股本 26,800,000 股为基数,向全体股东每 10 股派 1.0 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 2,680,000.00 元。

2.2023 年半年度权益分派预案已获 2023 年 8 月 24 日召开的董事会、监事会审议通过,公司现有总股本 26,800,000 股,拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数(如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数),以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税)。本次权益分派预计派发现金红利 4,020,000.00 元。该议案尚需提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议,最终预案以股东大会审议结果为准。

（二） 财务报表项目附注

湖北华兴机械科技股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

（一）公司基本情况

湖北华兴机械科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由董华林、汪喻珍、王磊、肖菊姣、董芳共同发起，在原湖北华兴锅炉仪表制造有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2017 年 8 月 21 日经荆门市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照统一社会信用代码为 91420821773936695J。公司主要基本情况如下：

1、改制情况

2017 年 8 月 11 日，经临时股东会决议及公司发起人协议及章程（草案）的规定，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。变更后公司的注册资本为人民币 1600 万元，由湖北华兴锅炉仪表制造有限公司以截至 2017 年 5 月 31 日的净资产 25,530,879.70 元折合股本 1600 万元投入，由各股东按截至 2017 年 8 月 11 日占有限公司股权比例分别持有，净资产大于股本部分即 9,530,879.70 元计入资本公积。本次股改验资事项已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“京永验字（2017）第 210079 号”验资报告。

2、公司改制后股份变更情况

2018 年 6 月 21 日，经第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向原股东董华林、汪喻珍、王磊、董芳发行 400.00 万股股票，增加注册资本人民币 400.00 万元，截至 2018 年 6 月 27 日止，公司已收到股东董华林、汪喻珍、王磊、董芳以现金方式缴纳的出资款 800.00 万元，扣除本次发行费用 181,736.57 元后，计入实收股本 400.00 万元，计入资本公积 3,818,263.43 元。本次增资事项已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“苏公 W[2018]B072 号”验资报告。

2019 年 8 月 22 日，经第三次临时股东大会决议，公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元，以公司总股本 2000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 2.9 股。

2020 年 11 月 4 日，经第四次临时股东大会决议，公司向原股东王磊、董芳定向发行 100 万股股票，增加注册资本人民币 100.00 万元，截至 2020 年 11 月 25 日止，公司已收到

原股东王磊、董芳以现金方式缴纳的的出资款 200.00 万元，扣除本次发行费用人民币 4,716.98 元后，计入实收股本 100.00 万元，计入资本公积 995,283.02 元，本次增资事项已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“苏公 W[2020] B129 号”验资报告。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本 2,680.00 万元，股本 2,680.00 万元。法定代表人董华林，注册地址为京山经济开发区永兴大道 9 号。

（二）业务性质及主要经营活动

公司经营范围：锅炉水位表、液位计、吹灰器、平衡容器、节流装置、阀门、仪器仪表、金属化工填料生产及配件制造、销售、维护；锅炉辅机设备安装、维修服务；工业自动化设备生产、销售；石油化工工程；建筑机电安装工程施工；电力工程施工；货物或技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；房屋出租。（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）。

本公司的主要产品：吹灰器系列产品、液位计系列产品等。

（三）财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006 年2 月15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次会计周期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司正常营业周期为12个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）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，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后

的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为

一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确

认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票组合	本公司所持有的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
银行承兑汇票组合	本公司所持有的银行承兑汇票。出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，

根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生

信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收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

债务工具投资）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

7、金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

（七）应收票据

本公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（六）、金融工具”。

（八）应收款项

本公司应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（六）、金融工具”。

（九）其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，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；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，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；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（六）、金融工具”。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货包括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。

2、 发出存货的计价方法

本公司发出存货采用加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准：本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（六）金融工具减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 合同成本

1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，

确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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。确认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推销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
运输工具	平均年限法	4-8	5	11.88-23.75
办公及电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开

始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4、固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十八）“部分长期资产减值”。

（十五）在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十八）“部分长期资产减值”。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金

存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十七) 无形资产

- 1、 本公司无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。
- 2、 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	按土地使用权的使用年限摊销

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

- 3、 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(十八)“部分长期资产减值”。

4、 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

1、 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。

2、 短期薪酬的会计处理方法

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

3、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4、 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 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) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品：公司根据销售合同约定的交货方式将货物交付给客户并取得签收单确认履约义务完成时点确认收入。

(二十三) 政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4、与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括土地使用权。

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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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，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。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

(二十六) 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。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租

赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

（二十七）租赁

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

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三（二十五）、使用权资产。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公

司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回

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

1) 本公司作为承租人

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

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

2) 本公司作为出租人

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

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

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项：

本公司主要税种和税率如下：

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
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	13%、9%、6%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%	
城市建设维护税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

（二）税收优惠及批文

公司于 2021 年 11 月 15 日取得《高新技术企业》证书，证书编号为：GR202142000949，有效期 3 年，公司报告期按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，期末余额为 2023 年 6 月 30 日余额，期初余额为 2022 年 12 月 31 日余额，本期发生额为 2023 年 1 月至 6 月金额，上期发生额为 2022 年 1 月至 6 月金额，除另有说明外，货币单位均为人民币元）

（一）资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	7,625.58	3,728.08
银行存款	1,290,311.00	3,543,794.69
其他货币资金	456.24	456.24
合计	1,298,392.82	3,547,979.01

注：期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	8,653,007.90	11,463,407.90

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,105,387.51	2,842,780.00
合计	13,758,395.41	14,306,187.90

（2）期末公司不存在已质押的应收票据。

（3）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	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		6,867,582.90		10,378,031.90
商业承兑汇票		2,129,232.12	2,030,000.00	900,000.00
合计		8,996,815.02	2,030,000.00	11,278,031.90

（4）期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,027,100.02	100.00	268,704.61	1.92	13,758,395.41
组合 1：商业承兑汇票	5,374,092.12	39.06	268,704.61	5.00	5,105,387.51
组合 2：银行承兑汇票	8,653,007.90	60.94			8,653,007.90
合计	14,027,100.02	100.00	268,704.61	1.95	13,758,395.41

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,455,807.90	100.00	149,620.00	1.04	14,306,187.90
组合 1：商业承兑汇票	2,992,400.00	20.70	149,620.00	5.00	2,842,780.00
组合 2：银行承兑汇票	11,463,407.90	79.30			11,463,407.90
合计	14,455,807.90	100.00	149,620.00	1.04	14,306,187.90

(6) 按组合1计提坏账准备			
账龄	期末余额		
	商业承兑汇票	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,374,092.12	268,704.61	5.00
合计	5,374,092.12	268,704.61	

账龄	期初余额		
	商业承兑汇票	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,992,400.00	149,620.00	5.00
合计	2,992,400.00	149,620.00	

(7) 坏账准备情况						
类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	149,620.00	119,084.61				268,704.61
合计	149,620.00	119,084.61				268,704.61

3、 应收账款

(1) 按账龄披露			
账龄	期末账面余额	期初账面余额	
1 年以内	33,333,781.03	28,853,794.26	
1 至 2 年	4,021,202.57	6,166,721.71	
2 至 3 年	1,226,908.60	2,423,619.09	
3 至 4 年	1,343,132.00	711,500.60	
4 至 5 年	1,047,462.12	1,012,860.85	
5 年以上	778,077.60	1,171,608.62	
小计	41,750,563.92	40,340,105.13	
减：坏账准备	3,844,331.40	4,881,733.30	
合 计	37,906,232.52	35,458,371.83	

(2) 按坏账计提方法分类披露			
-----------------	--	--	--

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,750,563.92	100.00	3,844,331.40	9.21	37,906,232.52
合计	41,750,563.92	100.00	3,844,331.40	9.21	37,906,232.52

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,340,105.13	100.00	4,881,733.30	12.10	35,458,371.83
合计	40,340,105.13	100.00	4,881,733.30	12.10	35,458,371.83

（3） 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	4,881,733.30	-279,928.98		757,472.92		3,844,331.40
合计	4,881,733.30	-279,928.98		757,472.92		3,844,331.40

（4） 本报告期无实际收回的重要应收账款。

（5） 本报告期实际核销的应收账款情况。

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例（%）	核销金额
珠海宝塔石化有限公司	228,083.50	0.55	228,083.50
龙嘉环保集团有限公司	174,000.00	0.41	174,000.00
京山县凯迪绿色能源开发有限公司	82,800.00	0.20	82,800.00
谷城县凯迪绿色能源开发有限公司	41,000.00	0.10	41,000.00
楚源高新科技集团股份有限公司	15,260.00	0.03	15,260.00
湖北逸豆香食品有限公司	199,444.44	0.48	199,444.44
其他客户	16,884.98	0.04	16,884.98

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	核销金额
合计	757,472.92	1.81	757,472.92

(6) 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	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	8,650,029.27	20.72	432,501.46
豪顿华工程有限公司	4,404,392.52	10.55	242,659.53
巴威电力设备供应（湖北）有限公司	4,103,472.73	9.83	205,173.64
太原锅炉集团电力工程有限公司	4,250,093.69	10.18	212,504.68
哈尔滨锅炉厂预热器有限责任公司	2,264,950.00	5.42	193,541.00
合计	23,672,938.21	56.70	1,286,380.31

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,000.00	116,388.28
合计	43,000.00	116,388.28

(1) 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	500,000.00	
合 计	500,000.00	

5、 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	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	3,847,772.52	99.96	1,357,070.82	100.00
1-2 年	1,500.00	0.04		
2-3 年				
合计	3,849,272.52	100.00	1,357,070.82	100.00

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(3) 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	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)
安徽天康（集团）股份有限公司	685,553.00	17.81
浙江锐朴自动化仪表有限公司	423,030.00	10.99
江苏华亘精密机械有限公司	378,815.08	9.84
武汉白浪科技有限公司	321,102.50	8.34
江苏安科瑞电器制造有限公司	320,000.00	8.31
合计	2,128,500.58	55.29

6、其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,057,794.03	632,850.59
合 计	1,057,794.03	632,850.59

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	674,827.18	374,730.94
1 至 2 年	285,000.00	168,818.00
2 至 3 年	197,760.26	149,900.00
3 至 4 年		10,000.00
4 至 5 年	10,000.00	
5 年以上	246,050.00	246,050.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
小计	1,413,637.44	949,498.94
减：坏账准备	355,843.41	316,648.35
合 计	1,057,794.03	632,850.59

2) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,350,110.26	883,997.00
备用金	63,527.18	65,501.94
合 计	1,413,637.44	949,498.94

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	316,648.35			316,648.35
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	39,195.06			39,195.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	355,843.41			355,843.41

4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	保证金	200,000.00	5 年以上	14.15	200,000.00
哈尔滨电气物资有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	14.15	10,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
河北省成套招标有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内	7.78	5,500.00
山东裕龙石化有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	7.07	20,000.00
东方电气股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	7.07	10,000.00
合计		710,000.00		50.22	245,500.00

- 6) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。
- 7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、 存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,529,316.89		12,529,316.89	13,880,460.11		13,880,460.11
半成品	1,566,392.43		1,566,392.43	5,402,753.11		5,402,753.11
产成品	11,348,546.93		11,348,546.93	2,428,525.71		2,428,525.71
发出商品	2,596,853.49		2,596,853.49	1,865,809.68		1,865,809.68
委托加工物资				213,217.26		213,217.26
合计	28,041,109.74		28,041,109.74	23,790,765.87		23,790,765.87

- (2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	11,931,547.84	986,988.25	10,944,559.59	9,805,852.53	898,709.33	8,907,143.20
合计	11,931,547.84	986,988.25	10,944,559.59	9,805,852.53	898,709.33	8,907,143.20

- (2) 报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

- (3) 报告期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
未到期的质保金	898,709.33	88,278.92				986,988.25
合计	898,709.33	88,278.92				986,988.25

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
合同取得成本	164,150.94	164,150.94
合计	164,150.94	164,150.94

10、固定资产

（1）明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,294,200.16	8,013,325.73	778,249.09	973,734.73	30,059,509.71
2. 本期增加金额	2,721,922.41	215,013.28		5,132.74	2,942,068.43
（1）购置		215,013.28		5,132.74	220,146.02
（2）在建工程转入	2,721,922.41				2,721,922.41
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	23,016,122.57	8,228,339.01	778,249.09	978,867.47	33,001,578.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,648,557.32	4,555,228.57	730,551.24	906,573.44	11,840,910.57
2. 本期增加金额	481,987.23	272,037.30	34,342.89	8,185.91	796,553.33
（1）计提	481,987.23	272,037.30	34,342.89	8,185.91	796,553.33
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	6,130,544.55	4,827,265.87	764,894.13	914,759.35	12,637,463.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,885,578.02	3,401,073.14	13,354.96	64,108.12	20,364,114.24
2. 期初账面价值	14,645,642.84	3,458,097.16	47,697.85	67,161.29	18,218,599.14

- (2) 截止报告期末不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 截止报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 截止报告期末存在未办妥产权证书的固定资产。

项目名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
材料仓库	2,097,306.65	正在办理中
合计	2,097,306.65	

11、在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房 2				1,501,439.04		1,501,439.04
装配车间				67,902.83		67,902.83
东侧扩征地	659,908.32		659,908.32			
合计	659,908.32		659,908.32	1,569,341.87		1,569,341.87

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	期末余额	资金来源
新建厂房 2	1,501,439.04		1,501,439.04		自有资金
装配车间	67,902.83	1,152,580.54	1,220,483.37		自有资金
东侧扩征地		659,908.32		659,908.32	自有资金
合计	1,569,341.87	1,812,488.86	2,721,922.41	659,908.32	

12、使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	413,756.48	413,756.48
2.本年增加金额		
（1）租赁		
3.本年减少金额		
4.期末余额	413,756.48	413,756.48
二、累计折旧		
1. 期初余额	25,871.10	25,871.10
2.本年增加金额	16,423.02	16,423.02
（1）计提	16,423.02	16,423.02
3.本年减少金额		
4. 期末余额	42,294.12	42,294.12
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	371,462.36	371,462.36
2. 期初账面价值	387,885.38	387,885.38

13、无形资产

（1）明细情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	2,311,129.22	2,311,129.22
2.本年增加金额		
(1)购置		

项目	土地使用权	合计
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	2,311,129.22	2,311,129.22
二、累计摊销		
1.年初余额	354,610.43	354,610.43
2.本年增加金额	26,330.49	26,330.49
（1）计提	26,330.49	26,330.49
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	380,940.92	380,940.92
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,930,188.30	1,930,188.30
2.年初账面价值	1,956,518.79	1,956,518.79

（2）报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁土地平整费	107,368.44		12,631.56		94,736.88
合计	107,368.44		12,631.56		94,736.88

15、递延所得税资产/ 递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,455,867.67	818,380.15	6,246,710.98	937,006.65
递延收益	280,000.00	42,000.00	385,000.00	57,750.00
合 计	5,735,867.67	860,380.15	6,631,710.98	994,756.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

无

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款		48,250.00
合 计		48,250.00

17、短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	14,800,000.00	16,800,000.00
借款利息		17,851.39
合 计	14,800,000.00	16,817,851.39

说明：

1) 2021 年 12 月 29 日，公司与中国银行股份有限公司荆门分行签订《流动资金借款合同》(编号 2022 年荆中银(中小)华兴借字 001 号)，借款金额 300 万元。该笔借款对应的《最高额抵押合同》(编号 2022 年荆中银(中小)华兴高抵字 002 号)，用于抵押的房屋及土地使用权的权证编号为鄂(2020)京山市不动产权第 0004833 号、鄂(2020)京山市不动产权第 0004849 号；股东董华林、肖菊姣签订《最高额保证合同》(编号 2020 年荆中银(中小)高保字 002 号)；股东董芳签订《最高额保证合同》(编号 2020 年荆中银(中小)高保字 003 号)。截止本报告期末，上述抵押保证事项尚未解除。

2) 2022 年 7 月 21 日，公司与中国银行股份有限公司荆门分行签订《流动资金借款合同》(编号 2022 年荆中银(中小)华兴借字 002 号)，借款金额 550 万元。该笔借款对应的

《最高额抵押合同》(编号 2022 年荆中银(中小)华兴高抵字 002 号),用于抵押的房屋及土地使用权的权证编号为鄂(2020)京山市不动产权第 0004833 号、鄂(2020)京山市不动产权第 0004849 号;股东董华林、肖菊姣签订《最高额保证合同》(编号 2022 年荆中银(中小)高保字 001 号);股东董芳、王磊签订最高额保证合同》(编号 2022 年荆中银(中小)高保字 002 号);股东汪喻珍签订《最高额保证合同》(编号 2022 年荆中银(中小)高保字 003 号)。截止本报告期末,上述抵押保证事项尚未解除。

3) 2022 年 7 月 22 日,公司与中国农业银行股份有限公司京山市支行签订《流动资金借款合同》(编号 42010120220004846),借款金额 480 万元。该笔借款对应的《最高额抵押合同》(编号 42100620200001852),用于抵押的房屋及土地使用权的权证编号为鄂(2020)京山市不动产权证第 0000158 号、鄂(2020)京山市不动产权证第 0000159 号、鄂(2020)京山市不动产权证第 0000194 号;股东汪喻珍、董华林、董芳、王磊、肖菊姣签订《最高额保证合同》(编号 42100520200001020)。截止本报告期末,上述抵押保证事项尚未解除。

5) 2022 年 9 月 20 日,公司与中国银行股份有限公司荆门分行签订《流动资金借款合同》(编号 2022 年荆中银(中小)华兴借字 003 号),借款金额 150 万元。该笔借款对应的《最高额抵押合同》(编号 2022 年荆中银(中小)华兴高抵字 002 号),用于抵押的房屋及土地使用权的权证编号为鄂(2020)京山市不动产权第 0004833 号、鄂(2020)京山市不动产权第 0004849 号;股东董华林、肖菊姣签订《最高额保证合同》(编号 2022 年荆中银(中小)高保字 001 号);股东董芳、王磊签订最高额保证合同》(编号 2022 年荆中银(中小)高保字 002 号);股东汪喻珍签订《最高额保证合同》(编号 2022 年荆中银(中小)高保字 003 号)。截止本报告期末,上述抵押保证事项尚未解除。

18、应付票据

(1) 应付票据列示

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,752,177.45	698,658.09
合 计	1,752,177.45	698,658.09

注：截止期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,236,509.49	16,208,881.48
1 至 2 年	189,330.06	336,276.89
2 至 3 年	226,765.72	221,310.11
3 年以上		
合计	20,652,605.27	16,766,468.48

（2）本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,315,883.94	758,822.12
1 至 2 年	50,100.00	44,336.28
2-3 年	2,958.87	14,653.87
合计	2,368,942.81	817,812.27

21、应付职工薪酬

（1）明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,856,523.72	6,375,025.44	6,892,520.96	1,339,028.20
离职后福利-设定提存计划		401,916.90	401,916.90	
合计	1,856,523.72	6,776,942.34	7,294,437.86	1,339,028.20

（2）短期薪酬明细情况

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	1,836,523.72	5,533,438.41	6,030,933.93	1,339,028.20
职工福利费		474,016.28	474,016.28	
社会保险费		262,923.75	262,923.75	
其中：医疗保险费		228,194.25	228,194.25	
工伤保险费		22,126.50	22,126.50	
生育保险费		12,603.00	12,603.00	
住房公积金		64,647.00	64,647.00	
工会经费和职工教育经费	20,000.00	40,000.00	60,000.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,856,523.72	6,375,025.44	6,892,520.96	1,339,028.20

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		385,080.00	385,080.00	
失业保险费		16,836.90	16,836.90	
合计		401,916.90	401,916.90	

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	202,476.35	1,584,326.71
企业所得税	736,952.24	1,077,401.81
城市维护建设税	14,173.34	110,902.89
城镇土地使用税	7,807.41	7,790.61
教育费附加	6,074.30	47,529.81
地方教育费附加	4,049.53	31,686.54
个人所得税	8,537.82	13,857.26
房产税	46,904.83	46,904.83
其他税费	2,457.62	3,014.92
合 计	1,029,433.44	2,923,415.38

23、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,680,000.00	
其他应付款	1,724,363.01	271,714.75
合计	4,404,363.01	271,714.75

(2) 应付利息情况

无

(3) 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
待发放的股利	2,680,000.00	
合计	2,680,000.00	

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待结算费用	1,724,363.01	271,714.75
合计	1,724,363.01	271,714.75

2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据继续涉入负债	8,996,815.02	11,278,031.90
待转销项税	353,979.96	106,315.60
合计	9,350,794.98	11,384,347.50

25、长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	3,000,000.00	
票据融资借款		
借款利息		
合 计	3,000,000.00	

说明：2023 年 3 月 13 日，公司与中国建设银行股份有限公司京山支行分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：JS2023002），借款金额 300 万元。合同约定借款期限为 36 个月，即：2023 年 3 月 13 日至 2026 年 3 月 12 日。

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付土地租赁款	74,311.93	74,311.93
合计	74,311.93	74,311.93

27、递延收益

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	385,000.00		105,000.00	280,000.00	拨付
合计	385,000.00		105,000.00	280,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 5000 台套内外双置式平衡容器生产线项目	293,333.58		80,000.00	213,333.58	与资产相关
电站锅炉吹灰器生产线技术改造及系列产品开发项目	91,666.42		25,000.00	66,666.42	与资产相关
合计	385,000.00		105,000.00	280,000.00	

注：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五（四）其他之政府补助说明。

28、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	26,800,000.00						26,800,000.00
合 计	26,800,000.00						26,800,000.00

注：本期实收股本变动详见本附注一、（一）“公司基本情况”。

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,544,426.15			8,544,426.15
合计	8,544,426.15			8,544,426.15

注：本期资本公积变动详见本附注一、（一）“公司基本情况”。

30、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	6,536,009.91			6,536,009.91
合计	6,536,009.91			6,536,009.91

31、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前期初未分配利润	17,687,089.14	17,973,309.67
调整期初未分配利润合计数（调整+，调减-）		
调整后期初未分配利润	17,687,089.14	17,973,309.67
加：本期归属于所有者的净利润	5,404,515.53	5,027,596.07
减：提取法定盈余公积		
减：应付普通股股利	2,680,000.00	4,020,000.00
期末未分配利润	20,411,604.67	18,980,905.74

（二）利润表项目注释

1、 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	40,731,355.28	32,158,796.53
其他业务收入		
合计	40,731,355.28	32,158,796.53
主营业务成本	27,647,330.19	20,513,800.31
其他业务成本		
合计	27,647,330.19	20,513,800.31

（2）主营业务（分产品）

产品名称		本期发生额	
		收入	成本
吹灰器系列产品	主机	30,641,705.05	24,576,057.38
	零配件	4,908,170.19	1,365,380.07
	小计	35,549,875.24	25,941,437.45
液位计系列产品	主机	1,964,504.92	1,097,209.28
	零配件	3,216,975.12	608,683.46
	小计	5,181,480.04	1,705,892.74
合计		40,731,355.28	27,647,330.19

产品名称		上期发生额	
		收入	成本
吹灰器系列产品	主机	21,377,710.57	16,231,858.25
	零配件	6,175,591.35	2,480,924.72
	小计	27,553,301.92	18,712,782.97
液位计系列产品	主机	2,682,087.44	1,405,021.66
	零配件	1,923,407.17	395,995.68
	小计	4,605,494.61	1,801,017.34
合计		32,158,796.53	20,513,800.31

(3) 主营业务（分地区）

地域	本期发生额	
	营业收入	营业成本
华北地区	8,450,186.99	4,472,252.98
华东地区	3,535,077.87	2,399,265.83
华南地区	2,103,700.95	509,416.00
西北地区	1,005,526.55	150,054.12
华中地区	8,314,948.78	6,442,794.50
东北地区	3,020,998.24	2,447,802.68
西南地区	14,300,915.90	11,225,744.08
合计	40,731,355.28	27,647,330.19

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	11,998,185.81	29.46
巴威电力设备供应（湖北）有限公司	7,594,020.86	18.64
太原锅炉集团电力工程有限公司	3,253,127.43	7.99
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	1,988,495.58	4.88
中海油惠州石化有限公司	1,340,342.75	3.29
合计	26,174,172.43	64.26

2、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	105,522.26	95,175.06
房产税	93,809.66	93,809.66
教育费附加	45,223.83	40,789.31
地方教育费附加	30,149.22	27,192.86
土地使用税	15,598.02	15,581.22
印花税	11,356.46	8,885.29
地方性其他税费	420.00	420.00
合计	302,079.45	281,853.40

3、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	573,373.01	417,280.48
维修费	169,852.61	192,015.41
差旅费	95,879.09	32,249.21
办公费	25,947.24	58,291.13
广告宣传费	141,104.43	
中标服务费	21,511.70	89,097.96
其它费用	101,565.29	21,859.67
合计	1,129,233.37	810,793.86

4、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,817,470.98	1,615,621.80
折旧摊销	236,773.22	222,698.37
中介服务费	396,173.19	548,247.38
办公费	164,264.08	178,095.09
招待费	298,038.47	128,619.04
其他	562,914.64	816,207.33
合计	3,475,634.58	3,509,489.01

5、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	719,059.89	648,718.33
材料费	597,066.59	406,275.19
折旧费	118,753.36	109,067.02
技术服务费	45,296.87	122,613.21
能源耗用	53,313.08	36,803.17
其他	10,324.17	29,434.58
合计	1,543,813.96	1,352,911.50

6、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	283,416.15	269,792.45
减：利息收入	2,677.02	7,964.76
手续费	7,342.23	6,160.81
票据贴现	4,592.50	
其他	1,213.56	
合计	293,887.42	267,988.50

7、其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
年产 5000 台套内外双置式平衡容器生产线项目	80,000.00	80,000.00	与资产相关，递延收益转入
电站锅炉吹灰器生产线技术改造及系列产品开发项目	25,000.00	25,000.00	与资产相关，递延收益转入
增值税退税	38,037.12	55,165.74	与收益相关，直接转入
“小巨人”奖励资金		300,000.00	与收益相关，直接转入
稳岗补贴		36,403.56	与收益相关，直接转入
个税申报手续费返还	3,558.61	3,226.26	与收益相关，直接转入
高新技术奖励		100,000.00	与收益相关，直接转入
土地使用税退税		37,485.07	与收益相关，直接转入
统计表奖励		750.00	与收益相关，直接转入
信息采集奖励资金	680.00		与收益相关，直接转入
合计	147,275.73	638,030.63	

注：与资产相关、递延收益转入的政府补助明细参考附注五（一）、23。

8、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	279,928.98	-230,035.08
其他应收款坏账准备	-39,195.06	10,049.71
应收票据坏账准备	-119,084.61	-57,990.00
合计	121,649.31	-277,975.37

9、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账准备	-88,278.92	93,141.10
合计	-88,278.92	93,141.10

10、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
与企业日常活动无关的政府补助	32,260.00	30,000.00	
其他		200.00	
合计	32,260.00	30,200.00	

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
党员培训费	32,260.00	20,000.00	
春节政府慰问		10,000.00	
企业吸纳贫困劳动力就业奖补			
合计	32,260.00	30,200.00	

11、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
滞纳金			
罚款			
其他			

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
合计	20,000.00		20,000.00

12、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	993,390.40	889,735.37
递延所得税费用	134,376.50	-11,975.13
合 计	1,127,766.90	877,760.24

（三）现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	74,535.73	563,030.30
保证金及押金	220,285.74	830,325.00
利息收入	2,676.54	7,964.76
其他	230,213.01	36,241.33
合计	527,711.02	1,437,561.39

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,126,405.71	2,334,653.55
保证金及押金	686,399.00	497,725.00
合计	2,812,804.71	2,832,378.55

3、支付与其他筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用		
合计		

4、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	5,404,515.53	5,027,596.07
加：资产减值准备	88,278.92	-93,141.10
信用减值损失	-121,649.31	277,975.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	796,553.33	635,967.39
使用权资产折旧	16,423.02	
无形资产摊销	26,330.49	36,169.71
长期待摊费用摊销	12,631.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	288,008.65	269,792.45
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）	134,376.50	-11,975.13
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）	-4,250,343.87	-4,607,057.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,182,738.00	-267,573.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-957,700.47	2,632,708.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,745,313.65	3,900,462.16
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	1,298,392.82	4,436,923.39
减：现金的期初余额	3,547,979.01	3,570,818.02
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	-2,249,586.19	866,105.37

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,298,392.82	4,436,923.39
其中：库存现金	7,625.58	9,241.08
可随时用于支付的银行存款	1,290,311.00	4,427,682.31
可随时用于支付的其他货币资金	456.24	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,298,392.82	4,436,923.39
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

（四）其他

1、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
固定资产-房屋建筑物	10,223,152.85	用于抵押贷款
无形资产-土地使用权	1,930,188.30	用于抵押贷款
合计	12,153,341.15	

2、政府补助

（1）与资产相关的政府补助

1) 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产5000台套内外双置式平衡容器生产线项目	293,333.58		80,000.00	213,333.58	其他收益	注1
电站锅炉吹灰器生产线技术改造及系列产品开发项目	91,666.42		25,000.00	66,666.42	其他收益	注2
小计	385,000.00		105,000.00	280,000.00		

注1：根据省财政厅下发的鄂财企发【2012】79号《关于下达2012年省工业转型升级与技术改造专项资金（产业集群类）的通知》文件，本公司于2012年12月收到财政局拨付“年产5000台套内外双置式平衡容器生产线项目”投资补助款1,600,000.00元。本公司将其作为与资产相关的政府补助进行了确认，从资产开始投入使用起按10年分期计入当期损益。

注2：根据省财政厅下发的鄂财建发【2015】44号《关于下达2012年全市新农村建设农业产业化项目投资计划的通知》文件，本公司于2015年5月收到财政局拨付“电站锅炉

吹灰器生产线技术改造及系列产品开发项目”投资补助款 500,000.00 元。本公司将其作为与资产相关的政府补助进行了确认，从资产开始投入使用起按 10 年分期计入当期损益。

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款及其他应收款项、银行借款、应付账款及其他应付款项等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，并分散存放于几家金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收账款

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为控制该风险，本公司在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告等，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。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

2、市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。本公司主要涉及的市场风险为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短融资需求。

3、流动性风险

流动风险，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足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司通过定期监控短期和长期的流动资金需求，以及对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			43,000.00	43,000.00
（二）其他非流动金融资产				
（三）投资性房地产				
（四）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			43,000.00	43,000.00

2、持续和非持续以第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续以第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

不适用

4、持续和非持续以第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

本公司应收款项融资的公允价值首先基于重要性判断账面价值能否代表公允价值，如果账面价值不能代表公允价值，则根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

八、关联方关系及其交易

（一）关联方情况

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
董华林	实际控制人、公司股东、董事长	持有本公司股份 28.88%
肖菊姣	实际控制人、公司股东	持有本公司股份 8.68%
董芳	实际控制人、公司股东、董事、副总经理兼董事会秘书	持有本公司股份 15.28%

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
汪喻珍	公司股东、董事、总经理	
王磊	公司股东、董事、副总经理	
董彩云	公司董事	
潘小兰	财务负责人	
汪爱芳	公司监事	
申荣慧	公司监事会主席	
欧承君	公司监事	
肖国平	公司实际控制人肖菊姣之弟	
京山立创木制品有限公司	肖国平控制的企业	

（二）关联交易情况

1、销售商品（提供劳务）、采购商品（接受劳务）等关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
京山立创木制品有限公司	采购材料	374,489.56	236,801.85
合计		374,489.56	236,801.85

（2）出售商品/提供劳务情况表

无

2、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕	备注
汪喻珍、董华林、董芳、王磊、肖菊姣	4,800,000.00	主债务全部清偿之日起两年期满	否	
董华林，肖菊姣，董芳	3,000,000.00	主债务全部清偿之日起三年期满	否	
董华林、肖菊姣夫妇；董芳、王磊夫妇；汪喻珍	7,000,000.00	主债务全部清偿之日起三年期满	否	

3、关联方资金拆借

（1）资金拆出

无

（2）资金拆入

无

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	791,550.45	793,276.95

（三）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

无

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	京山立创木制品有限公司	308,555.62	190,381.78
小计		308,555.62	190,381.78

九、承诺及或有事项

（一）本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

依据 2023 年 8 月 24 日召开的董事会相关决议，公司拟对全体股东分配现金股利。拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

公司在报告期内业务单一，主要是销售吹灰器、液位计系列产品，管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十二、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	179,535.73	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-20,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
小 计	159,535.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	23,930.36	
归属于公司所有者的非经常性损益净额	135,605.37	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益（元/股）	
		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	8.68	0.20	0.20
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	8.46	0.20	0.20

湖北华兴机械科技股份有限公司
2023 年 8 月 25 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	179,535.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00
非经常性损益合计	159,535.73
减：所得税影响数	23,930.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	135,605.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用