



贺祥智能

NEEQ : 873759

唐山贺祥智能科技股份有限公司

TANGSHAN HEXIANG INTELLIGENT 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、公司负责人赵祥启、主管会计工作负责人姜存民及会计机构负责人（会计主管人员）牛伟欣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

不适用

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况7

第三节 重大事件24

第四节 股份变动及股东情况26

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况32

第六节 财务会计报告35

附件 I 会计信息调整及差异情况63

附件 II 融资情况63

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

释义

释义项目		释义
公司、贺祥智能	指	唐山贺祥智能科技股份有限公司
惠达洁具	指	唐山惠达（集团）洁具有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
煜祥合伙	指	唐山煜祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	唐山贺祥智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	唐山贺祥智能科技股份有限公司第四届董事会
监事会	指	唐山贺祥智能科技股份有限公司第四届监事会
九牧系统	指	九牧厨卫公司、福建良瓷科技有限公司、永春良福陶瓷有限公司、泉州市精艺优品陶瓷有限公司
梦牌	指	唐山梦牌瓷业有限公司、唐山梦牌瓷业有限公司南堡分公司及梦牌（泰国）有限公司
科勒系统	指	淄博科勒有限公司、佛山科勒有限公司、沈阳科勒卫浴有限公司
尼日利亚金钻	指	尼日利亚金钻工业有限公司、福州唯志贸易有限公司、福建省优拓贸易有限公司、福建轻工进出口有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	唐山贺祥智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	TANGSHAN HEXIANG INTELLIGENT TECHNOLOGY CO.LTD		
	—		
法定代表人	赵祥启	成立时间	1999 年 1 月 21 日
控股股东	控股股东为（赵祥启）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵祥启），一致行动人为（赵祥来）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）		
主要产品与服务项目	卫生陶瓷机械成套设备的研发设计、生产制造、销售推广、安装调试和售后服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	贺祥智能	证券代码	873759
挂牌时间	2022 年 7 月 18 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）	55,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜存民	联系地址	河北省唐山市丰南区于唐线 188 号
电话	0315-8381038	电子邮箱	tshxjt@163.com
传真	0315-8381188		

公司办公地址	河北省唐山市丰南区于唐线 188 号	邮政编码	063300
公司网址	http://www.tshxjt.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911302007008577698		
注册地址	河北省唐山市丰南区于唐线 188 号		
注册资本（元）	55,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司的主要商业模式

（一） 采购模式

公司采购的原材料主要是钢材，以及五金和电气、气动元件、液压系统、螺丝螺母、轴承等。上述原材料均由公司供应部通过外购获得，采购工作主要采取招投标、比价等方式。公司持续保持与主要原材料供应商建立直接、稳定的材料供应渠道，并按照 ISO9001 质量管理体系的要求对采购流程进行严格控制和全程监督。

（二） 生产模式

公司在生产方面以自主研发生产为主，外协加工为辅，重视“以销定产”，借助智能化、数字化手段，全面落实精益生产管理理念。在自主生产工序方面，运营管理部根据销售部门提供的订单数据和市场数据进行预测研究，结合公司整体的生产能力来制定年度和月度生产计划，并负责生产计划的跟踪和管控。生产制造部根据经审批的生产计划、正式订单和成品库存量等情况，制定具体生产实施方案。公司对订单完成率、库存周转天数、呆滞品和超交期产品的占比等指标进行考核，对每一道工序进行严格管控，切实做到精益生产、精细管理。

为有效降低节省人力、财力方面的成本支出，对于生产工艺水平要求不高、在生产任务中存在的少量且不常生产的加工环节，公司通常采用外协方式完成。主要涉及的工序包括电气焊加工、少量且不常用的轴承等零部件加工。公司通常选择加工能力位于市场前端、信誉良好的外协厂商合作，并对外协厂商的生产设备、质量标准、产品认证等多方面进行实地考察。此外，公司针对外协产品提前设定品质标准，并严格要求外协厂商根据标准进行加工生产，以确保外协加工的产品质量，产品验收合格后方可进入下一道生产工序。

报告期内，公司所需的外协加工工艺较为简单，不涉及核心工序，行业内外协资源丰富，市场上可替代的外协加工商较多，公司选择空间较大，属于充分竞争市场，公司对外协厂商的议价能力较强。公司在充分考虑外协工序的复杂度、使用的材料、消耗的工时、人工费以及外协厂商的加工能力和质量、供货速度、考核结果、报价等因素的基础上，结合市场价格后，由公司与外协厂商协商确定外协加工价格，定价公允。不存在外协厂商、供应商为公司分摊成本、承担费用的情形，公司对外协厂商不存在依赖。

公司采取“以销定产”为基础，结合市场预期需求确定生产量的生产组织模式，根据客户的订货合同制定生产计划并安排组织生产，从而有效控制原材料的库存量和采购价格，减少资金占用，最大限度提高公司的经营效率。

（三）销售模式

公司主要采用直销模式，由公司销售人员及办事处人员直接与客户洽谈销售，从而确保信息快速、准确、全面的传达和反馈，针对不同要求的客户制定相应的销售政策。随着公司积极开拓海外市场，公司境外销售的比重逐年提升。公司境外销售均通过直销模式实现，公司外销业务结算币种主要为美元和人民币。公司外销业务为一般贸易，即直接向国外客户销售公司产品。公司具备自行出口权，可直接从事国际贸易业务。公司与国外客户的结算采用银行电汇、不可撤销信用证的结算方式。针对小额出口订单，公司一般要求客户发货前支付 100%的货款；针对大额出口订单，公司一般收取客户 30% 货款作为定金，发货前支付 80%的货款，主要采用不可撤销信用证和银行电汇结算，交单付款。

（四）研发模式

本着“制造一代、储备一代、研发一代”的设备研发理念，公司对技术的研发投入大量的人力和财力。研发设计部门从立项、签订合同、执行、验收、成果转化等各个环节对科技项目实施科学的规范管理。公司以国家科技政策为导向，结合技术中心科技发展规划的内容和方向，对科技项目进行立项。为保证项目按时保质保量完成，科研办公室根据项目合同对科技项目的实施情况进行检查和监督。项目完成后，依据合同组织专家进行项目的验收和成果鉴定。利用研发中心的人才优势和研发设备的资源优势，公司积极申报国家及行业重点计划项目，提升工程技术研究中心的研发实力。

公司经营计划

公司结合卫浴陶瓷专用设备生产的工艺特点、原材料供应情况、下游行业客户需求、市场竞争格局等因素，组织生产经营活动，形成当前的经营模式，与同行业公司基本一致。公司设立以来，公司经营模式未发生重大变化，且公司预计未来一定时间内经营模式不会发生重大变化。

（二） 行业情况

公司主营业务系卫生陶瓷机械成套设备的研发设计、生产制造、销售推广、安装调试和售后服务，主要产品包括成型设备、原料制备设备、模型制备设备、施釉设备、检验设备、烧成设备以及相关配件，覆盖下游陶瓷卫浴厂商大多数生产环节。

公司成立于 1999 年，是集大中型卫生陶瓷厂整体工艺方案设计于一体的科技新型企业，是国内外卫生陶瓷行业的技术装备方案提供商、设备制造商和技术服务商。公司主导产品和服务为卫生陶瓷机械成套设备的研发设计、生产制造、销售推广、安装调试和售后服务。

公司属于专用设备制造业中的卫生陶瓷专用设备制造行业。

目前，中国的专用设备制造业整体技术水平不断提高，但与发达国家相比还存在一定差距。专用设备制造业的技术水平与制造工艺密切相关，例如先进的加工设备和制造工艺可使得机器加工精度更高，进而提升产品的质量。另外，行业标准的制定和执行也是促进专用设备制造业技术提高的重要手段之一。近年来，中国专用设备制造业开始关注生产自动化、智能化等方向，积极推广新型材料、先进的制造工艺和信息技术等先进技术，以提高产品质量、生产效率以及产能利用率。

卫生陶瓷专用设备制造业的发展趋势主要依托于下游卫生陶瓷业的发展。根据《陶瓷 Ceramics》，专家预计 2021 年及其后五年内，中国卫生陶瓷业年度设备投资总量将达到 110 亿元人民币以上。未来在自动干燥设备及控制技术、自动装卸窑技术、数码识别技术、立体仓储技术和智能制造的加速推广下，投资总量还会进一步增加。预计中国之外的亚洲地区，2021 年及其后五年内，卫生陶瓷设备投资总量将达到 55 亿元人民币，越南、印度和东南亚地区是主要投资区域。非洲地区是未来增量最大的潜力市场，在市场消费数量提升的刺激下，发展非洲本地卫生陶瓷生产能力的愿望将显著增加，预计 2021 年及其后五年内，该地区卫生陶瓷投资将超过 65 亿元人民币。全球卫生陶瓷其他产区的投资将主要发生在既有产能的改造提升上，新装备新技术的推广应用，将带来一定的投资预期。

（三） 与创新属性相关的认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2019 年 6 月 5 日，公司被国家工业和信息化部授予首批国家专精特新“小巨人”企业荣誉称号，证书有效期为 2019 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日；2022 年 8 月通过复审，有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。 2020 年 7 月公司被河北省工业和信息化厅授予“2019 年度省级制造业单项冠军”。

公司 2020 年 9 月 27 日取得“高新技术企业证书”，有效期 3 年。现公司高新技术企业复审工作正在进行中。

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	93,615,234.23	135,321,867.79	-30.82%
毛利率%	32.84%	28.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,194,002.72	16,359,602.74	-49.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,815,793.39	13,462,686.79	-56.80%
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）	3.47%	6.78%	-
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）	2.46%	5.58%	-
基本每股收益	0.15	0.31	-51.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	480,913,341.70	469,047,668.99	2.53%
负债总计	257,970,078.88	233,398,408.89	10.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	222,943,262.82	235,649,260.10	-5.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.05	4.28	-5.37%
资产负债率%（母公司）	53.64%	49.76%	-

资产负债率%（合并）	53.64%	49.76%	-
流动比率	1.13	1.25	-
利息保障倍数	8.21	11.42	-
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	-31,820,794.63	-44,686,860.16	28.79%
应收账款周转率	0.78	1.22	-
存货周转率	0.52	1.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.53%	11.55%	-
营业收入增长率%	-30.82%	17.57%	-
净利润增长率%	-49.91%	-35.06%	-

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	10,470,200.22	2.18%	33,039,838.67	7.04%	-68.31%
应收票据			2,503,551.55	0.53%	-100.00%
应收账款	103,192,838.43	21.46%	109,664,852.41	23.38%	-5.90%
存货	138,311,356.54	28.76%	105,758,347.77	22.55%	30.78%
长期股权投资	82,465,122.90	17.15%	78,300,797.87	16.69%	5.32%
固定资产	81,271,247.66	16.90%	74,930,446.75	15.98%	8.46%
在建工程	225,242.72	0.05%	1,768,126.71	0.38%	-87.26%
无形资产	22,856,077.28	4.75%	23,292,964.16	4.97%	-1.88%

短期借款	79,621,318.98	16.56%	49,251,293.60	10.50%	61.66%
应收款项融资	254,997.59	0.05%	198,385.19	0.04%	28.54%
预付账款	16,051,775.14	3.34%	16,725,343.78	3.57%	-4.03%
其他应收款	876,184.88	0.18%	1,508,643.39	0.32%	-41.92%
合同资产	12,710,833.66	2.64%	11,790,918.89	2.51%	7.80%
其他流动资产	3,401,426.40	0.71%	340,169.78	0.07%	899.92%
长期待摊费用	278,495.21	0.06%	376,787.38	0.08%	-26.09%
递延所得税资产	3,066,072.08	0.64%	3,367,023.38	0.72%	-8.94%
其他非流动资产	5,481,471.00	1.14%	5,481,471.00	1.17%	0%
应付账款	55,226,583.61	11.48%	31,968,003.62	6.82%	72.76%
合同负债	98,623,257.79	20.51%	120,014,230.14	25.56%	-17.82%
应付职工薪酬	3,457,820.13	0.72%	4,887,836.32	1.04%	-29.26%
应交税费	627,842.97	0.13%	4,814,471.71	1.03%	-86.96%
其他应付款	2,583,507.14	0.54%	1,726,013.83	0.37%	49.68%
其流动负债	11,718,349.9	2.44%	12,612,331.91	2.69%	-7.09%
预计负债	4,501,483.86	0.94%	5,424,825.35	1.16%	-17.02%
递延收益	599,000.42	0.12%	1,688,488.33	0.36%	-64.52%
递延所得税负债	1,010,914.08	0.21%	1,010,914.08	0.22%	0%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：公司期末货币资金较期初减少2,256.96万元，降幅为68.31%，系公司上半年权益分派所致；
- 2、应收票据：公司期末应收票据较期初减少250.35万元，降幅为100%，系公司票据到期结清所致；
- 3、存货：公司存货期末较期初增加3,255.3万元，增幅为30.78%，系公司货物发出，未安装验收完毕所致；
- 4、在建工程：公司在建工程期末较期初减少154.29万元，降幅为87.26%，系专家楼改造转固所致；
- 5、短期借款：公司期末短期借款较期初增加3,037万元，增幅为61.66%，系公司增加银行贷款导致；

6、其他应收款：公司期末其他应收款较期初减少63.25万元，降幅为41.92%，系软件退税退回所致；

7、其他流动资产：公司期末其他流动资产较期初增加306.13万元，增幅为899.92%，系公司待抵扣进项税增加所致导致；

8、长期待摊费用：公司期末长期待摊费用较期初减少9.83万元，降幅为26.09%，系公司首台套产品的保险正常摊销所致；

9、应付账款：公司期末应付账款较期初增加2,325.86万元，增幅为72.76%，系公司采购量加大导致；

10、应付职工薪酬：公司期末应付职工薪酬较期初减少143万元，降幅为29.26%，系公司支付工资和销售员业务提成导致；

11、应交税费：公司期末应交税费较期初减少418.66万元，降幅为86.96%，系公司增值税和所得税计提数少于去年导致；

12、其他应付款：公司期末其他应付款较期初增加85.75万元，增幅为49.68%，系月底暂估运输费用以及其他应收款重分类导致；

13、其他流动负债：公司期末其他流动负债较期初减少89.4万元，降幅为7.09%，系公司上年度已背书未到期的银行承兑汇票，今年待转销项税增加导致；

14、递延收益：公司期末递延收益较期初减少108.95万元，降幅为64.52%，系公司政府补贴款减少导致。

（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	93,615,234.23	-	135,321,867.79	-	-30.82%
营业成本	62,871,451.65	67.16%	96,306,185.31	71.17%	-34.72%
毛利率	32.84%	-	28.83%	-	-

税金及附加	1,167,223.52	1.25%	1,407,213.46	1.04%	-17.05%
销售费用	7,449,395.88	7.96%	6,049,094.05	4.47%	23.15%
管理费用	11,611,879.77	12.40%	10,072,226.38	7.44%	15.29%
研发费用	8,086,184.23	8.64%	6,559,360.14	4.85%	23.28%
财务费用	1,577,006.70	1.68%	1,129,204.26	0.83%	39.66%
信用减值损失	815,023.87	0.87%	-1,131,867.76	-0.84%	172.01%
资产减值损失	-71,561.67	-0.08%	-146,669.88	-0.11%	51.21%
其他收益	3,414,405.46	3.65%	4,678,159.64	3.46%	-27.01%
投资收益	4,164,325.03	4.45%	680,601.84	0.50%	511.86%
资产处置收益	221,579.26	0.24%	-14,109.27	-0.01%	1,670.45%
营业利润	9,395,864.43	10.04%	17,864,698.76	13.2%	-47.41%
营业外收入	34,000.00	0.04%	255,850.00	0.19%	-86.71%
营业外支出	205,435.00	0.22%	107,406.50	0.08%	91.27%
净利润	8,194,002.72	8.75%	16,359,602.74	12.09%	-49.91%

项目重大变动原因：

1、营业收入：公司营业收入减少4,170.66万元，降幅为30.82%，系公司订单减少收入下降导致。公司期末毛利率较期初增加4.01%，系公司产品结构和客户结构变化、高毛利率产品销售占比增加导致；

2、营业成本：公司营业成本减少3,343.47万元，降幅为34.72%，系公司订单减少收入下降，相应成本下降导致；

3、财务费用：公司财务费用增加44.78万元，增幅为39.66%，系公司本期银行贷款增加导致；

4、信用减值损失：公司信用减值损失减少194.69万元，降幅为172.01%，系公司长账龄应收账款收回导致；

5、资产减值损失：公司资产减值损失减少7.51万元，降幅为51.21%，系公司对发出商品计提跌价准备导致；

6、投资收益：公司投资收益增加348.37万元，增幅为511.86%，系公司对唐山惠达洁具投资收益增加导致；

7、资产处置收益：公司资产处置收益增加23.57万元，增幅为1,670.45%，系公司处置轿车导致；

8、营业利润：公司营业利润减少846.88万元，降幅为47.41%，系公司订单减少收入下降，相应成本下降，但费用没有同比下降所致；

9、营业外收入：公司营业外收入减少22.18万元，降幅为86.71%，系公司对供应商质量及延期扣款导致，去年同期数据在2022年终转出；

10、营业外支出：公司营业外支出增加9.8万元，增幅为91.27%，系公司产品的质量罚款导致；

11、净利润：公司净利润减少816.56万元，降幅为49.91%，系公司订单减少收入下降，相应成本下降，但费用没有同比下降所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	93,173,022.71	135,095,991.5	-31.03%
其他业务收入	442,211.52	225,876.29	95.78%
主营业务成本	62,478,495.5	96,306,185.31	-35.13%
其他业务成本	392,956.15		

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
高压成型设备	50,561,510.03	31,364,003.54	37.97%	-40.58%	-45.12%	5.13%
微压成型设备	6,145,141.58	6,032,808.31	1.83%	-27.87%	-9.94%	-19.54%
非成型设备	25,593,973.44	18,312,031.96	28.45%	-25.10%	-27.91%	2.79%
配件及其他	10,872,397.66	6,769,651.69	37.74%	48.60%	-4.04%	34.16%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

（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	-31,820,794.63	-44,686,860.16	28.79%
投资活动产生的现金流量净额	-1,645,950.00	14,965,302.51	-111.00%
筹资活动产生的现金流量净额	10,897,106.18	16,844,193.73	-35.31%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：公司期末经营活动产生的现金流量净额较期初增加 1,286.61 万元，增幅为 28.79%，系公司去年集中采购大宗物资导致；
2、投资活动产生的现金流量净额：公司期末投资活动产生的现金流量净额较期初减少 1,661.13 万元，降幅为 111%，系公司建造房屋支出增加导致；
3、筹资活动产生的现金流量净额：公司期末筹资活动产生的现金流量净额较期初减少 594.71 万元，降幅为 35.31%，系公司归还贷款导致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

惠达洁具	参股公司	生产和销售五金配件、五金洁具	89,992,300	328,583,951.96	200,178,109.63	178,808,874.71	10,410,812.58
------	------	----------------	------------	----------------	----------------	----------------	---------------

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
惠达洁具	无关联	取得投资收益

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济风险	公司属于卫生陶瓷机械行业，与下游卫生洁具等消费行业密切相关。下游行业景气度水平仍会受到宏观经济波动的影响，进而影响上游卫生陶瓷机械行业整体需求。近年来，受到全球经济下滑、新冠疫情肆虐、国内经济环境变化、产业结构

	调整等因素的影响，我国经济增速有所放缓，政府推出并实施一系列稳增长、促改革的政策，宏观经济运行缓中趋稳。当前我国宏观经济稳定发展的大趋势并未发生明显变化，我国宏观经济温和复苏势头仍在延续，公司所处行业有望保持持续、稳健、良好的增长态势。但仍不排除未来如若经济出现衰退或者增速出现大幅下滑，将会导致国内居民消费需求降低、卫生洁具消费行业景气度下滑等，对卫生陶瓷机械行业的整体经营环境和公司的外部发展环境均将造成不利影响，公司的业务发展、财务状况和经营业绩亦将受到不利影响。 应对措施：为了应对下游卫生洁具以及公司所处卫生陶瓷机械行业的宏观经济波动风险，公司将不断改善产品质量、提升服务水平，持续加大品牌推广和知名度宣传，同时在生产管理富余的情况下，逐步开发新产品，不断提升自身研发实力和智能化水平，整合行业资源，以此有效降低宏观经济风险，保持公司持续稳定经营的态势。
新产品及新技术开发风险	报告期内，公司通过持续的研发创新，不断强化技术优势，改善产品结构，关注和响应客户产品升级的需求，已培养了一支高水平、强有力的技术研发团队，形成了较强的自主创新能力。但随着下游卫浴洁具制造商对卫浴洁具产品质量及工艺不断提出更高的要求，卫生陶瓷机械装备制造业需要不断进行技术创新、新产品开拓，才能持续满足下游客户的要求。由于对行业发展趋势的判断可能存在偏差，考虑到新产品的研发、生产和市场推广存在一定的不确定性，公司可能面临新产品研发失败、新技术迭代失败或未能实现产业化的风险，从而对公司业绩产生不利影响。 应对措施：公司高度重视行业技术和市场发展趋势的把握，不断加强对先进技术的跟踪，增强公司的自主产品研发能力，持续提高公司的技术竞争力。

核心技术外泄或开发滞后的风险	公司作为卫生陶瓷机械装备行业的高新技术企业，掌握和不断提高生产管理能力和设备研发能力是公司提升核心竞争力的关键。如果由于知识产权保护不利、竞争对手采取不正当竞争手段等原因导致公司的核心技术外泄，则会对公司的经营造成不利影响。同时，若公司未能把握住客户的需求变化或行业发展的新趋势，保持产品设备、技术的持续升级，则可能在市场竞争中失去优势地位，从而影响公司的盈利能力。 应对措施：为防止核心技术失密，一方面，公司重视研发，不断加快产品和技术的更新换代，降低个别技术可能失密给公司带来的风险；另一方面，公司通过合理的次粘稠体系增加核心技术团队的稳定性。此外，公司还通过严格执行研发全过程的规范化管理、健全内部保密制度、申请专利及软件著作权保护等相关措施防止技术失密带来的不利影响。
技术人员流失或无法及时补充的风险	技术人员队伍是公司持续保持技术优势、市场竞争力和发展潜力的重要保障。随着公司业务规模的扩大，如果公司无法及时补充高水平技术人员或者公司技术人员特别是核心技术人员出现流失，可能对公司正在推进的技术研发项目造成不利影响，同时也可能导致公司核心技术的外泄，从而对公司经营造成不利影响。 应对措施：公司为核心技术人员制定了相对倾斜的薪酬政策和职业发展规划。不断培养和引进高素质技术人员，降低公司对少数技术人员的依赖性，防止核心技术人员变动的风险。完善保密制度，与相关人员签订保密协议，并完善竞业禁止制度，防范人员流失而可能造成的技术失密风险。
外协模式风险	公司结合行业惯例，在不违反与客户合同协议约定的情况下，将生产中一部分常规工作任务委托外协厂商协助完成，公司负责质量控制和组织协调，并最终承担对客户的交付责任。尽管公司对可替代性高、专业技能要求低、对非涉及核心工作内容的工作任务委托外协厂商协助完成，但仍可能因外协服务

	人员素质良莠不齐、缺乏相关培训、外协人员成本上涨较快等因素，对项目执行质量、与重要客户的合作关系以及公司的盈利能力造成重大不利影响。 应对措施：公司将加强对外协人员的培训，同时在产品的验收、质量方面重点提高，以确保交付的产品满足公司质量标准，避免影响客户关系及公司盈利能力。
规模扩张导致的经营管理风险	随着公司资产规模及业务规模的进一步扩大，公司人员亦将相应增加，组织结构和管理体系日趋复杂。若公司的营销服务、资源整合、质量管控、人力资源管理、财务管理等能力不能适应公司规模迅速扩张的要求，人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善，将会产生相应的管理风险。 应对措施：公司将持续完善法人治理结构和内控制度，规范公司运作体系，继续加强专业队伍的规划与建设，开展限制性股票激励计划，吸引并留住优秀的管理人才和技术人才，保证企业持续、健康发展。
安全生产风险	公司产品的生产工艺复杂、工序流程较多，需要用到较多机器设备、生产员工等，存在因管理不善、操作不当等原因出现安全事故的风险。如公司未能加强安全生产管理，严格防范安全生产事故，则将对公司的生产经营活动造成不利影响。 应对措施：一方面，公司通过技术改进控制安全风险，另一方面，公司通过定期组织内部安全培训，不断提高员工素质和安全意识。
实际控制人不当控制的风险	公司现有 53 股东中，赵祥启直接持有公司 35,210,300 股股份，持股比例超过 50%，能够有效控制公司的日常经营方针及重大决策，对公司拥有控制权，为公司的实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其

	他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人不当控制的风险。 应对措施：公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则。公司还将根据发展的情况，进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。
应收账款发生坏账的风险	报告期内，公司应收账款净额为 10,757.80 万元，占同期流动资产的比重为 37.25% 和 22.45%。应收账款金额和占比较大，应收账款金额大小主要受营业收入的增长、客户信用政策、客户付款流程等因素影响，公司应收账款账龄集中在 1-2 年以内。如果公司未来不能加强对应收账款的管理，则公司发生坏账风险可能性较大，进而对公司业绩产生影响。 应对措施：公司将加强应收账款管理，对应收账款账龄较长的账款重点关注，确保应收账款的收回。
短期偿债风险	报告期公司负债结构中流动负债占比较高，流动负债占总负债比率为 97.62%，流动比率为 1.15，速动比率为 0.54。公司流动负债占负债总额比重较高，流动比率和速动比率偏低，公司短期偿债压力较大。如果短期借款到期公司无法偿还，银行可能会处置公司用于抵押的设备和厂房，进而影响公司的正常生产经营活动。 应对措施：针对该风险，一方面公司将不断提升服务能力，拓展业务规模，增强自身盈利能力。另一方面公司将加强财务杠杆控制，拓展融资渠道，避免对银行借款的依赖。
存货余额较大的风险	2023 年 6 月末，公司存货账面价值为 13,831.14 万元，占流动资产和总资产的比例分别为 47.89% 和 28.87%。公司存货余额较大，占流动资产和总资产的比例均较高。公司存货结构与卫生陶瓷机械装备行业经营特点和生产模式相关。公司接到客户订单后进行生产，由于设备生产存在一定周期，会导致公司在产品占比较多。虽然公司存货为正常生产经营形成，但如果下游市场发生重大不利变化，客户出现违约情形，会导致公

	司存货积压，大量占用公司运营资金，降低公司经营效率，进而影响公司业绩。 应对措施：公司将加强存货管理，合理调整库存水平，避免存货积压占用公司运营资金。
金融资产和金融负债未净额列示的风险	报告期内，公司存在不同合同下应收账款（合同资产）和预收账款（合同负债）、应付账款和预付账款同时挂账的情况，会导致资产和负债同时增加，当往来科目同时挂账金额较大时，可能会导致资产负债率未能准确反映公司实际经营情况。 应对措施：公司将积极探索既能提升披露信息质量同时助于提升财务核算精细化水平的会计科目列报方式。
投资收益波动的风险	公司参股子公司唐山惠达（集团）洁具有限公司主要生产和销售五金配件、五金洁具等产品，其经营业绩会受到下游房地产行业经济情况的影响，由于近年来房地产市场不景气以及新冠疫情持续影响，唐山惠达洁具经营业绩可能出现波动，会影响到公司投资收益的稳定性。 应对措施：公司将积极发展主业，努力研发生产引领市场需求的高质量的高压成型设备产品，不断提高公司核心产品的市场竞争力，逐步减少投资收益对公司经营业绩的影响。
会计估计的风险	在客户使用公司设备产品过程中，公司会根据未来客户因产品质量问题产生的售后维修义务，确认与产品质量保证相关的预计负债。确认上述预计负债需要管理层运用较多的判断和估计，判断和估计的变化将可能导致预计负债金额的调整。 应对措施：一方面，公司将持续不断改进公司产品质量，另一方面，公司将不断搜集公司产品质量问题的相关数据进行分析，为预计负债的估计提供较为准确及时的数据支撑，力保计提的售后维修费用尽可能接近产品实际发生的售后维修费用。 应对措施：一方面，公司将持续不断改进公司产品质量，另一方面，公司将不断搜集公司产品质量问题的相关数据进行分析，为预计负债的估计提供较为准确及时的数据支撑，力保

	计提的售后维修费用尽可能接近产品实际发生的售后维修费用。
关联方交易金额与关联方公开披露数据不一致的风险	报告期内，公司根据权责发生制在设备收到客户验收报告后确认收入，惠达卫浴作为公司关联方客户，对公司的设备采购入账列报时间可能存在差异，可能导致公司对关联方惠达卫浴及其子公司销售的金额与关联方惠达卫浴公告的关联采购金额存在差异。应对措施：公司严格按照会计准则的规定进行相关会计处理，积极定期和关联方进行对账工作，核实双方对账差异原因，确保双方账务无实质差异。 应对措施：公司积极定期和关联方进行对账工作，核实双方对账差异原因，确保双方账务无实质差异。
税收政策风险	公司通过河北省高新技术企业审核，并于 2020 年 9 月通过高新技术企业重新认定，证号编号为 GR201413000314，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15% 的所得税率缴纳企业所得税的优惠政策。若公司后期没有通过高新技术企业复审，或者国家税收政策发生变化，则公司享有的税收优惠政策将发生变化，将会对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司除积极参加高新技术企业复审外，还将加强主营业务能力，努力提升公司产品的市场占有率，降低对税收优惠政策的依赖。
汇率及国际贸易政策变动的风险	国际政治多极化，国际政治变数将影响全球贸易政策的稳定性。公司产品远销海外多个国家，在出口贸易中，公司采取的主要外币结算币种为美元。受美国货币政策的影响，美元流动性的增加会造成美元汇率的波动，存在一定的汇率风险。 应对措施：公司将加强对外汇变动的跟踪研究，主动应对和防范汇率风险，加强海外销售应收账款的回收，积极加强与客户的沟通。公司将根据国际形势，积极调整外销客户结构，

	选择所在国（地区）政局及贸易政策稳定的国外客户，减少汇率及贸易政策变动的风险。
环境保护风险	公司生产过程中会产生少量废气和固废等污染物。如果公司的环保治理、“三废”排放不能满足监管要求，将可能导致公司受到罚款、停限产等监管措施，从而对公司的生产经营造成不利影响。此外，国家及地方政府可能在将来颁布更严格的环境保护法律法规，提高环保标准，对公司环保管理提出更高的要求，公司可能需要进一步增加环保投入以满足监管部门对环保的要求，将导致经营成本的增加。 应对措施：公司所处行业为专用设备制造业，不属于高污染行业。公司已制定完整的环境管理制度，严格执行国家、地方有关环境保护方面的法律法规及各项规定，并购买了相应的环保设施。为降低环保风险，公司对员工加强环境保护宣传教育，增强环保意识；同时，公司将在日后进一步增强环保意识，加大环保投入，规范各项环保管理制度，规范经营并严格遵守各项环保法律法规及公司环保管理制度。
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

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		2,000,000.00	2,000,000.00	0.90%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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) 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	200, 000. 00	3, 400. 04
销售产品、商品, 提供劳务	10, 800, 000. 00	1, 372, 817. 35
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150, 000, 000. 00	60, 000, 000. 00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司其他日常关联交易为实控人赵祥启、孙立梅夫妻双方为公司银行借款提供担保。以上担保主要用于满足公司业务发展的需要，有助于融资业务的正常办理，为公司持续稳定发展补充流动资金，推动公司及业务顺利开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（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
董监高	2022 年 4 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 1 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	2022 年 4 月 1 日		挂牌	承诺解决关联交易	承诺关联交易公平公正，不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 1 日		挂牌	承诺解决关联交易	承诺关联交易公平公正，不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益	正在履行中
其他股东	2022 年 4 月 1 日		挂牌	承诺解决关联交易	承诺关联交易公平公正，不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式变相占用公司资金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式变相占用公司资金。	正在履行中
公司	2022 年 4 月 1 日		挂牌	环保、消防合法合规	环保、消防合法合规，未受到过行政处罚	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	56,534,590.71	11.80%	中国建设银行股份有限公司唐山开滦支行授信 3000 万及沧州银行股份有限公司丰南支行授信 4000 万的资产抵押
土地使用权	无形资产	抵押	19,770,377.19	4.13%	中国建设银行股份有限公司唐山开滦支行授信 3000 万及沧州银行股份有限公司丰南支行授信 4000 万的资产抵押
总计	—	—	76,304,967.90	15.93%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押均为公司根据经营发展需要向银行办理的抵押，抵押融资有利于公司解决短期资金缺口，保障其健康持续发展。公司将定期分析负债结构及期限，对银行贷款使用情况进行监督管理，确保风险可控，不会对公司造成不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售股份	无限售股份总数	18,337,200	34.42%	1,487,500	19,824,700	36.04%
	其中：控股股东、实际控制人	11,619,675	21.76%	2,057,400	9,562,275	17.39%
	董事、监事、高管	67,925	0.13%	37,500	105,425	0.19%
	核心员工	42,900	0.08%	142,900	1,535,800	2.79%
有限售股份	有限售股份总数	35,062,800	65.66%	112,500	35,175,300	63.96%
	其中：控股股东、实际控制人	34,859,025	65.28%	0	34,859,025	63.38%
	董事、监事、高管	203,775	0.38%	112,500	316,275	0.58%
	核心员工					
总股本		53,400,000	-	1,600,000	55,000,000	-
普通股股东人数		53				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2022 年 11 月 11 日第四届董事会第十三次会议审议通过了《股票定向发行说明书》等本次发行有关的议案，因核心员工的会议审议程序等原因，公司对《股票定向发行说明书》进行了修订，经 2022 年 11 月 27 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

2022 年 12 月 12 日公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对唐山贺祥智能科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2022]3604 号）。2022 年 12 月 13 日公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《股票定向发行认购公告》，（公告编号：2022-

031)，并与 2022 年 12 月 19 日披露了《股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》（公告编号：2022-032）。

截止到 2022 年 12 月 16 日止，到位认购款 10,560,000 元，上述募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了编号为 XYZH/2022BJ0009 号的验资报告。新增股份 160 万股，2023 年 1 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司注册资本由人民币 53,400,000 元变更为人民币 55,000,000 元。

（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	赵祥启	35,210,300	0	35,210,300	64.02%	26,407,725	8,802,575	0	0
2	赵祥来	11,268,400	-2,057,400	9,211,000	16.75%	8,451,300	759,700	0	0
3	煜祥合伙	2,350,000	0	2,350,000	4.27%	0	2,350,000	0	0
4	董学娟	100	1,072,002	1,072,102	1.95%	0	1,072,102	0	0
5	高森	1,000,000	0	1,000,000	1.82%	0	1,000,000	0	0
6	高秀玲	0	700,000	700,000	1.27%	0	700,000	0	0
7	琚海静	286,000	0	286,000	0.52%	0	286,000	0	0

8	郑立杰	0	250,000	250,000	0.45%	0	250,000	0	0
9	张辉	0	240,000	240,000	0.44%	0	240,000	0	0
10	杜娟	0	220,000	220,000	0.4%	0	220,000	0	0
合计		50,114,800	-	50,539,402	91.88%	34,859,025	15,680,377	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：赵祥启、赵祥来系兄弟关系。									

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
赵祥启	董事长	男	1970 年 4 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
赵祥来	董事	男	1972 年 1 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
姜存民	董事	男	1971 年 1 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
王文明	董事	男	1963 年 5 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
王福顺	董事	男	1965 年 10 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
赵宝东	董事	男	1989 年 10 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
徐熙武	独立董事	男	1969 年 5 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
李雅丽	独立董事	女	1964 年 7 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
张伟	独立董事	女	1981 年 10 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
孙昌印	监事会主席	男	1980 年 10 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
郑琼琼	职工监事	女	1984 年 10 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日

孙瑞合	监事	男	1969 年 10 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
赵祥来	总经理	男	1972 年 1 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
姜存民	董事会秘书、财务总监	男	1971 年 1 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
王文明	副总经理	男	1963 年 5 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

赵祥启、赵祥来系兄弟关系；孙瑞合系赵祥启、赵祥来的表兄；赵祥启、赵宝东系父子关系；李凤珍与王文明系夫妻关系；孙丽萍系赵祥启妻姐，孙成国系赵祥启妻兄。
--

（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
赵祥启	35,210,300	-	35,210,300	64.02%	0	0
赵祥来	11,268,400	-2,057,400	9,211,000	16.75%	0	0
姜存民	0	50,000	50,000	0.09%	0	0
王文明	71,500	100,000	171,500	0.31%	0	0
王福顺	42,900		42,900	0.08%	0	0
孙昌印	42,900		42,900	0.08%	0	0
孙瑞合	114,400		114,400	0.21%	0	0
合计	46,750,400	-	44,843,000	81.54%	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	7	1		8
生产人员	179		4	175
销售人员	22		1	21
技术人员	29		1	28
财务人员	9			9
行政人员	18	5		23
员工总计	264	6	6	264

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	0	9

核心员工的变动情况：

无

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、1	10,470,200.22	33,039,838.67
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、2		2,503,551.55
应收账款	五、3	103,192,838.43	109,664,852.41
应收款项融资	五、4	254,997.59	198,385.19
预付款项	五、5	16,051,775.14	16,725,343.78
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、6	876,184.88	1,508,643.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	138,311,356.54	105,758,347.77
合同资产	五、8	12,710,833.65	11,790,918.89

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、 9	3,401,426.40	340,169.78
流动资产合计		285,269,612.85	281,530,051.43
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	五、 10	82,465,122.90	78,300,797.87
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、 11	81,271,247.66	74,930,446.75
在建工程	五、 12	225,242.72	1,768,126.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、 13	22,856,077.28	23,292,964.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、 14	278,495.21	376,787.69
递延所得税资产	五、 15	3,066,072.08	3,367,023.38
其他非流动资产	五、 16	5,481,471.00	5,481,471.00
非流动资产合计		195,643,728.85	187,517,617.56
资产总计		480,913,341.70	469,047,668.99
流动负债：			
短期借款	五、 17	79,621,318.98	49,251,293.60
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	55,226,583.61	31,968,003.62
预收款项	五、20		
合同负债	五、19	98,623,257.79	120,014,230.14
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、21	3,457,820.13	4,887,836.32
应交税费	五、22	627,842.97	4,814,471.71
其他应付款	五、23	2,583,507.14	1,726,013.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、24	11,718,349.90	12,612,331.91
流动负债合计		251,858,680.52	225,274,181.13
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	五、25	4,501,483.86	5,424,825.35
递延收益	五、26	599,000.42	1,688,488.33
递延所得税负债	五、15	1,010,914.08	1,010,914.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,111,398.36	8,124,227.76
负债合计		257,970,078.88	233,398,408.89
所有者权益：			
股本	五、27	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	54,760,485.65	54,760,485.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	24,226,589.24	23,407,188.97
一般风险准备			
未分配利润	五、30	88,956,187.93	102,481,585.48
归属于母公司所有者权益合计		222,943,262.82	235,649,260.10
少数股东权益			
所有者权益合计		222,943,262.82	235,649,260.10
负债和所有者权益合计		480,913,341.70	469,047,668.99

法定代表人：赵祥启

主管会计工作负责人：姜存民

会计机构负责人：牛伟欣

(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		93,615,234.23	135,321,867.79
其中：营业收入	五、31	93,615,234.23	135,321,867.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,763,141.75	121,523,283.60
其中：营业成本	五、31	62,871,451.65	96,306,185.31
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、32	1,167,223.52	1,407,213.46
销售费用	五、33	7,449,395.88	6,049,094.05
管理费用	五、34	11,611,879.77	10,072,226.38
研发费用	五、35	8,086,184.23	6,559,360.14
财务费用	五、36	1,577,006.7	1,129,204.26
其中：利息费用		1,279,152.85	1,160,460.47
利息收入		-86,483.08	-67,838.21
加：其他收益	五、37	3,414,405.46	4,678,159.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	4,164,325.03	680,601.84
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）	五、41	221,579.26	-14,109.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	815,023.87	-1,131,867.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-71,561.67	-146,669.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,395,864.43	17,864,698.76
加：营业外收入	五、42	34,000.00	255,850.00
减：营业外支出	五、43	205,435.00	107,406.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,224,429.43	18,013,142.26
减：所得税费用	五、44	1,030,426.71	1,653,539.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,194,002.72	16,359,602.74
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）		8,194,002.72	16,359,602.74
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		8,194,002.72	16,359,602.74
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		8,194,002.72	16,359,602.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,194,002.72	16,359,602.74
(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）		0.15	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.31

法定代表人：赵祥启
 主管会计工作负责人：姜存民
 会计机构负责人：牛伟欣

（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		78,808,290.85	112,501,898.36
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		5,011,608.23	333,360.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	2,983,028.03	3,786,014.36
经营活动现金流入小计		86,802,927.11	116,621,273.16
购买商品、接受劳务支付的现金		85,269,905.5	129,068,014.84
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		18,908,622.91	22,075,780.81
支付的各项税费		7,751,683.69	4,924,289.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	6,693,509.64	5,240,048.52
经营活动现金流出小计		118,623,721.74	161,308,133.32
经营活动产生的现金流量净额		-31,820,794.63	-44,686,860.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			85,402,264.00
取得投资收益收到的现金			165,102.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		558,000.00	

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		558,000.00	85,567,366.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,203,950.00	199,800.00
投资支付的现金			70,402,264.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,203,950.00	70,602,064.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,645,950.00	14,965,302.51
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		68,786,535.44	70,000,000.00
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		68,786,535.44	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,797,270.58	52,117,087.5
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,092,158.68	1,038,718.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,889,429.26	53,155,806.27
筹资活动产生的现金流量净额		10,897,106.18	16,844,193.73
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		-22,569,638.45	-12,877,363.92
加：期初现金及现金等价物余额		33,039,838.67	27,845,655.77
六、期末现金及现金等价物余额		10,470,200.22	14,968,291.85

法定代表人：赵祥启

主管会计工作负责人：姜存民

会计机构负责人：牛伟欣

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	
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:

预计负债说明: 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

唐山贺祥智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1999 年 1 月 21 日，法定代表人：赵祥启。注册资本 5,500 万元，注册地址：河北省唐山市丰南区于唐线 188 号。本公司统一社会信用代码 911302007008577698。本公司属专用设备制造业。经营范围：软件开发；智能控制系统开发；陶瓷、选煤、冶金、烟草机械制造（涉及许可项目除外）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；普货运输（危货除外）不锈钢制品、金属制卫浴水暖器具、汽车轮毂制造（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）。

本财务报表于 2023 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

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包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层

次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

8. 金融资产减值

（1）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照欠款人特征和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司依据金融工具类型的信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	100

账龄	计提比例（%）
5 年以上	100

（2）应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，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，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

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为两类组合,在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为风险较小的银行
商业承兑汇票	信用风险特征

银行承兑汇票违约风险低，期限短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并考虑历史违约率为零的情况下，本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。

商业承兑票据采用与三、8（1）应收账款相同的预期信用损失计提方式。

（3）其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型的信用风险类型为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

具体计提方法如下：本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	2022 年计提比例（%）	2021 年计提比例（%）
1 年以内	0.51	0.16
1-2 年	1.02	1.65
2-3 年	8.86	8.86
3-4 年	13.00	13.00
4 年以上	100.00	100.00

9. 应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

10. 存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、在产品、低值易耗品。

（2）存货计价方法

存货的取得以实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其它成本。存货采用永续盘存制，原材料领用发出计价采用加权平均法；存货发出实际成本计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司对于同一合同下合同资产和合同负债以净额列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 8.应收账款坏账准备相关内容描述。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括运输设备、电子设备、办公及其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	办公及其他设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17.“长期资产减值”。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权和软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

19. 长期股权投资

本公司长期股权投资是对联营公司的投资。

本公司直接或间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。

本公司对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

20. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是根据公司的薪酬制度，在发生时计入当期损益。

22. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②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；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本公司最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率.....为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

23. 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用

并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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，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的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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，本公司考虑下列迹象：

①本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；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司收入确认的具体政策：

根据上述原则的要求，本公司对于各种销售形式特点选择了不同的确认收入的条件：

1) 内销业务：

根据合同约定需要安装的，在取得客户验收报告时，作为客户取得相关商品控制权转移时点；根据合同约定无需安装的，在取得客户的签收单时作为客户取得相关商品控制权转移时点。

2) 外销业务：

根据合同约定需要安装的，在取得客户验收报告时，作为客户取得相关商品控制权转移时点；根据合同约定无需安装的，在取得出口报关单时作为客户取得相关商品控制权转移时点。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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：

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品

公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

26. 合同成本

本合同的合同成本为合同履约成本。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同履约成本确认的资产，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摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限一般不超过一年或一个正常营业周期，故在“存货”项目中列示。

27. 研发费用

本公司的研发费用包括材料成本、人工成本、差旅费、专利费用、房屋折旧等，其中：人工成本包括人工工资、社会保险费、公积金、福利费等，本公司将研发人员参与研发项目期间的人工成本计入研发费用；与研发相关的差旅费等按实际发生计入研发费用；房屋折旧按研发部门使用面积计算分摊。

28. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“15.使用权资产”以及“22.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用

寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 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。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②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；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

31. 持有待售

(1)本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2)本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业

合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3)本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4)后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5)对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6)持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7)持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8)终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

32. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

企业所得税减免

本公司 2020 年 9 月通过高新技术企业重新认定，证书编号为 GR202013000875，有效期三年，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率，报告期内适用所得税税率为 15%。

增值税减免及退税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税 [2011]100 号）规定，本公司销售的嵌入式软件产品，实际税负超过 3%的部分享受增值税即征即退政策。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
现金	606.01	533.61
银行存款	10,469,594.21	32,993,399.64
其他货币资金*1		45,905.42
合计	10,470,200.22	33,039,838.67
其中：存放在境外的款项总额		

*1: 2022年12月31日的其他货币资金为远期结汇保证金45,905.42元,使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票		2,503,551.55
合计		2,503,551.55

(2) 年末用于质押的应收票据

无。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票		2,204,238.00
合计		2,204,238.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日				
	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	113,892,023.82	100.00	10,699,185.39	9.39	103,192,838.43
其中：					
账龄组合	113,892,023.82	100.00	10,699,185.39	9.39	103,192,838.43

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	113,892,023.82	100.00	10,699,185.39	9.39	103,192,838.43

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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	121,216,519.85	100.00	11,551,667.44	9.53	109,664,852.41
其中:					
账龄组合	121,216,519.85	100.00	11,551,667.44	9.53	109,664,852.41
合计	121,216,519.85	100.00	11,551,667.44	9.53	109,664,852.41

1) 按单项计提应收账款坏账准备

无。

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,842,967.56	3,942,148.38	5.00
1-2 年	27,979,980.26	2,797,998.03	10.00
2-3 年	3,031,124.91	606,224.98	20.00
3-4 年	1,370,274.17	685,137.09	50.00
4-5 年	476,037.02	476,037.02	100.00
5 年以上	2,191,639.90	2,191,639.90	100.00
合计	113,892,023.82	10,699,185.39	

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,253,349.89	4,212,667.49	5.00
1-2 年	30,357,725.47	3,035,772.55	10.00
2-3 年	1,592,173.7	318,434.74	20.00
3-4 年	2,056,956.27	1,028,478.14	50.00
4-5 年	482,676.62	482,676.62	100.00
5 年以上	2,473,637.90	2,473,637.90	100.00
合计	121,216,519.85	11,551,667.44	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日
1 年以内	78,842,967.56
1-2 年	27,979,980.26
2-3 年	3,031,124.91
3-4 年	1,370,274.17
4-5 年	476,037.02
5 年以上	2,191,639.90
合计	113,892,023.82

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本年变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	
账 龄 组 合	11,551,667.44		852,482.05		10,699,185.39
合计	11,551,667.44		852,482.05		10,699,185.39

(4) 实际核销的重要应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余 额
九牧系统	10,848,346.14	1 年以内	9.09	542,417.31
	12,453,078.90	1-2 年	10.43	1,245,307.89

单位名称	2023 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
	71,614.00	2-3 年	0.06	14,322.80
尼日利亚金钻	17,962,069.39	1 年以内	15.05	898,103.47
	5,357,984.75	1-2 年	4.49	535,798.48
梦牌	15,764,746.14	1 年以内	13.21	788,237.31
科勒系统	13,859,072.83	1 年以内	11.61	692,953.64
山东美林卫浴有限公司	6,305,462.44	1 年以内	5.28	315,273.12
合计	82,622,374.59		69.21	5,032,414.01

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	254,997.59	198,385.19
合计	254,997.59	198,385.19

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	12,151,062.59
合计	12,151,062.59

2023 年 6 月 30 日，本公司无已质押的列示为应收款项融资的应收票据。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	11,131,682.81	69.35	16,112,828.72	96.34
1-2 年	4,542,538.45	28.3	404,205.96	2.42
2-3 年	55,044.00	0.34	129,216.25	0.77
3 年以上	322,509.88	2.01	79,092.85	0.47
合计	16,051,775.14	100.00	16,725,343.78	100.00

(2) 按预付对象归集的 2023 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

单位名称	2023年6月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北松鹤智能制造有限公司	5,489,768.00	1 年以内	34.2
江苏恒立液压股份有限公司	3,113,579.51	1 年以内	19.4
上海发那科机器人有限公司	2,420,200.00	1 年以内	15.08
唐山万晟机电设备有限公司	1,230,896.94	1 年以内	7.67
唐山众恒电器有限公司	690,000.00	1 年以内	4.3
合计	12,944,444.45		80.64

6. 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	876,184.88	1,508,643.39
合计	876,184.88	1,508,643.39

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	61,000.00	52,600.00
员工借款	418,367.10	70,196.20
出口退税	400,544.17	1,387,936.5
合计	879,911.25	1,510,732.70

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 12 月 31 日	443.26	15,694.85		2,089.31
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	761.03	876.75		1,637.06
本年转回		0		
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2023 年 6 月 30 日	1,204.29	2,522.08		3,726.37

(3) 其他应收款账龄列示

账龄	2023年6月30日
1 年以内	827,311.25
1-2 年	29,000.00
2-3 年	18,600.00
3-4 年	5,000.00
4-5 年	
5 年以上	
小计	879,911.25
减：坏账准备	3,726.37
合计	876,184.88

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本年变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	其他减少	
其他应收款坏账准备	2,089.31	1,637.06			3,726.37
合计	2,089.31	1,637.06			3,726.37

(5) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款2023年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备2023年6月30日
出口退税	出口退税款	400,544.17	1年以内	46.19	
佟朝满	员工借款	171,566.00	1年以内	19.78	484.14
孙英辉	员工借款	58,850.00	1年以内	6.79	166.07
高庆东	员工借款	56,000.00	1年以内	6.46	158.03
惠达卫浴股份有限公司	投标保证金	51,000.00	1-3年	5.88	1452.79
合计		737,960.10		85.15	2,261.03

7. 存货
(1) 存货分类

项目	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,078,141.69	2,564,415.90	24,513,725.79
在产品	114,135,354.97	337,724.22	113,797,630.75
低值易耗品			
合计	141,213,496.66	2,902,140.12	138,311,356.54

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,060,849.63	2,832,392.57	25,228,457.06
在产品	80,844,080.04	314,189.33	80,529,890.71
低值易耗品			
合计	108,904,929.67	3,146,581.90	105,758,347.77

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本年增加		本年减少		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
存货	3,146,581.90	71,561.67		316,003.45		2,902,140.12
合计	3,146,581.90	71,561.67		316,003.45		2,902,140.12

8. 合同资产

(1) 资产情况

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	13,379,824.90	100.00	668,991.25	5.00	12,710,833.65
其中：					
账龄组合	13,379,824.90	100.00	668,991.25	5.00	12,710,833.65
关联方组合					
合计	13,379,824.90	100.00	668,991.25	5.00	12,710,833.65

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	12,411,493.57	100.00	620,574.68	5.00	11,790,918.89
其中：					
账龄组合	12,411,493.57	100.00	620,574.68	5.00	11,790,918.89
关联方组合					
合计	12,411,493.57	100.00	620,574.68	5.00	11,790,918.89

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产坏账准备	620,574.68	48,416.57			668,991.25
合计	620,574.68	48,416.57			668,991.25

9. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税	3,401,426.40	340,169.78
合计	3,401,426.40	340,169.78

10. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								2023 年 6 月 30 日	减值准 备 2023 年 6 月 30 日
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业											
唐山惠达（集团）洁 具有限公司	78,300,797.87			4,164,325.03						82,465,122.90	
合计	78,300,797.87			4,164,325.03						82,465,122.90	

11. 固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	81,271,247.66	74,753,731.04
固定资产清理		176,715.71
合计	81,271,247.66	74,930,446.75

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公用具及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	85,945,074.05	34,914,418.75	7,405,527.44	9,718,898.36	137,983,918.60
2.本年增加金额	10,164,033.35	752,566.36	30,088.50	95,707.06	11,042,395.27
(1) 购置	8,587,896.95	752,566.36	30,088.50	95,707.06	9,466,258.87
(2) 在建工程转入	1,576,136.40				1,576,136.40
3.本年减少金额			1,700,300.79	5,398.23	1,705,699.02
(1) 处置或报废			1,700,300.79	5,398.23	1,705,699.02
4. 2023 年 6 月 30 日	96,109,107.40	35,666,985.11	5,735,315.15	9,809,207.19	147,320,614.85
二、累计折旧					
1. 年初余额	32,978,368.29	17,116,514.51	5,080,940.16	8,054,364.60	63,230,187.56
2.本年增加金额	2,107,138.91	1,462,931.33	54,522.63	703,638.78	4,328,231.65
(1) 计提	2,107,138.91	1,462,931.33	54,522.63	703,638.78	4,328,231.65
3.本年减少金额			1,505,469.84	3,582.18	1,509,052.02
(1) 处置或报废			1,505,469.84	3,582.18	0.00
4. 2023 年 6 月 30 日	35,085,507.20	18,579,445.84	3,629,992.95	8,754,421.20	66,049,367.19
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) 处置或报废					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公用具及其他	合计
4. 2023 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 年初账面价值	52,966,705.76	17,797,904.24	2,324,587.28	1,664,533.76	74,753,731.04
2. 年末账面价值	61,023,600.20	17,087,539.27	2,105,322.20	1,054,785.99	81,271,247.66

\

11.2 固定资产清理

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
机器设备		176,715.71
合计		176,715.71

12. 在建工程

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	225,242.72	1,768,126.71
合计	225,242.72	1,768,126.71

(1) 在建工程明细表

项目名称	年初余额	本年增加余额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2023 年 6 月余额
专家楼一层改造项目	1,768,126.71	-191,990.31	1,576,136.40		
模型母模库房		225,242.73			225,242.73
合计	1,768,126.71	33,252.42	1,576,136.40		225,242.73

(续上表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
专家楼一层改造项目	1,800,000.00	87.56	100	自筹
模型母模库房	300,000.00	75.08	80	自筹
合计	2,100,000.00	—	—	—

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	23,918,350.16	3,883,099.78	27,801,449.94
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2023 年 6 月 30 日	23,918,350.16	3,883,099.78	27,801,449.94
二、累计摊销			
1. 年初余额	3,903,391.01	605,094.77	4,508,485.78
2. 本年增加金额	244,581.96	192,304.92	436,886.88
(1) 计提	244,581.96	192,304.92	436,886.88
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2023 年 6 月 30 日	4,147,972.97	797,399.69	4,945,372.66
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. 2023 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1. 年初账面价值	20,014,959.15	3,278,005.01	23,292,964.16
2. 年末账面价值	19,770,377.19	3,085,700.09	22,856,077.28

14. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年其 他减少	2023 年 6 月 30 日
保险费	376,787.69		98,292.48		278,495.21
合计	376,787.69		98,292.48		278,495.21

15. 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	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	14,274,043.13	2,300,999.44	15,333,508.78	2,300,026.33
预计负债	4,501,483.86	675,222.58	5,424,825.35	813,723.80
递延收益	599,000.42	89,850.06	1,688,488.33	253,273.25
合计	19374527.41	3,066,072.08	22,446,822.46	3,367,023.38

(2) 递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	6,739,427.18	1,010,914.08	6,739,427.18	1,010,914.08
合计	6,739,427.18	1,010,914.08	6,739,427.18	1,010,914.08

16. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
碧桂园房产	5,481,471.00		5,481,471.00	5,481,471.00		5,481,471.00
合计	5,481,471.00		5,481,471.00	5,481,471.00		5,481,471.00

公司对广东筑智陶科卫浴有限公司存在质保金 5,481,471.00 元，广东筑智陶科卫浴有限公司用其关联方位于唐山市区的凤凰星宸楼盘的 8 套商品房偿还该欠款，各方已于 2022 年 11-12 月签订合同，合同约定 2023 年 11 月 30 日前完成商品房的交付。

17. 短期借款

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日
保证借款*1	50,055,597.18	9,994,444.42
质押借款*2	8,795,444.02	9,225,467.23
保证、抵押、质押借款*3	20,770,277.78	20,023,527.79
保证、抵押、质押借款*4		10,007,854.16
合计	79,621,318.98	49,251,293.60

2023 年 1-6 月年的短期借款为本公司与兴业银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司的保证借款，与招商银行股份有限公司的质押借款、与中国建设银行股份有限公司的保证、抵押、质押借款。

*1：保证借款，由本公司股东提供保证担保。保证担保详见本附注九、（二）所述。

*2：质押借款，本公司与招商银行股份有限公司签署的质押合同为 2022 年《最高额质押合同》（编号：315XY202202192706），被担保的最高债权额共为 10,000,000 元，质押物为已在国家知识产权局登记的专利权。

*3：保证、抵押、质押借款，由本公司股东提供保证担保，由本公司提供房产、土地抵押。保证担保详见本附注九、（二）所述。抵押合同为本公司 2021 年与中国建设银行股份有限公司签署的《最高额抵押合同》（编号：HTC130629300ZGDB202100001），被担保的最高债权额为 60,688,400 元，抵押物为房产一处、土地一宗（权证编号：冀（2020）丰南区不动产权第 0006180 号）。质押合同为本公司 2023 年与中国建设银行股份有限公司签署的《最高额权利质押合同》（编号：建唐开 ZGEQL20230301），被担保的最高债权额共为 50,672,200 元，质押物为公司专利权，已在国家知识产权局登记的专利权。

*4：保证、抵押、质押借款，由本公司股东提供保证担保，由本公司提供房产、土地抵押及专利权质押。保证担保详见本附注九、（二）所述。抵押合同为本公司 2021 年与沧州银行股份有限公司签署的《最高额抵押合同》（编号：2021 年最高抵字第 0616001 号），被担保的最高债权额为 36,000,000 元，抵押物为房产一处、土地一宗（冀（2021）丰南区不动产权第 0011559 号）。与沧州银行股份有限公司签署的《最高额质押合同》（编号：2021 年最高质字第 0601001-1 号、2021 年最高质字第 0601001-2 号），被担保的最高债权额共为 40,000,000 元，质押物为已在国家知识产权局登记的专利权。

18. 应付账款

（1）应付账款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
采购款	55,226,583.61	31,968,003.62
其中：1 年以上	1,462,280.5	2,740,884.65
合计	55,226,583.61	31,968,003.62

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
济南恒创数控机械有限公司	130,000.00	未结算
中山市金泓实业有限公司	120,000.00	未结算
唐山森普矿山装备公司	120,000.00	未结算
广东汇博机器人技术有限公司	93,511.80	未结算

单位名称	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
昆山阔福门业有限公司	80,500.00	未结算
合计	544,011.80	

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收合同款项	98,623,257.79	120,014,230.14
合计	98,623,257.79	120,014,230.14

(2) 重要的合同负债

单位名称	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
唐山中陶卫浴制造有限公司	47,202,570.87	未结算
科裕国际（香港）有限公司（森大-肯尼亚）、广州市森大贸易有限公司	28,116,240.71	未结算
福州轻工进出口有限公司、福建省优拓贸易有限公司	6,774,327.57	未结算
骊住美标卫生洁具制造（天津）有限公司	3,145,132.74	未结算
骊住美标卫生洁具制造（上海）有限公司	2,722,300.88	未结算
合计	87,960,572.77	

20. 预收账款

(1) 预收账款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收账款	0	0
合计	0	0

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	4,887,836.32	17,422,074.93	18,852,091.12	3,457,820.13

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
离职后福利-设定提存计划		883,794.71	883,794.71	
辞退福利		6,252.00	6,252.00	
合计	4,887,836.32	18,312,121.64	19,742,137.83	3,457,820.13

(2) 短期薪酬

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,887,836.32	15,666,508.35	17,096,524.54	3,457,820.13
职工福利费		334,975.82	334,975.82	
社会保险费		802,022.76	802,022.76	
其中：医疗保险费		704,340.00	704,340.00	
工伤保险费		97,682.76	97,682.76	
住房公积金		618,568.00	618,568.00	
合计	4,887,836.32	17,422,074.93	18,852,091.12	3,457,820.13

(3) 设定提存计划

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险		841,796.52	841,796.52	
失业保险费		41,998.19	41,998.19	
合计		883,794.71	883,794.71	

22. 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税		3,299,879.60
企业所得税	444,809.24	872,981.05
个人所得税	70,216.27	121,708.01
城市维护建设税	40,060.68	287,055.91
印花税	43,940.11	40,400.62
教育费附加	17,168.86	119,769.86
地方教育费附加	11,445.91	72,253.66
水资源税	201.90	423.00
合计	627,842.97	4,814,471.71

23. 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,583,507.14	1,726,013.83
合计	2,583,507.14	1,726,013.83

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及押金	76,525.00	150,403.29
物流费	2,002,801.25	471,686.36
员工报销款	157,095.00	567,726.78
电费	128,820.88	211,661.99
验资费用		94,339.62
其他	218,265.01	230,195.79
合计	2,583,507.14	1,726,013.83

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目名称	2023 年 6 月 30 日	账龄	未偿还或结转的原因
保证金及押金	74,095.00	1 年以上	工作服押金
合计	74,095.00		

24. 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	11,718,349.90	10,408,093.91
银行承兑汇票		2,204,238.00
合计	11,718,349.90	12,612,331.91

25. 预计负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	4,501,483.86	5,424,825.35	根据经验比例预计售后维修费
合计	4,501,483.86	5,424,825.35	

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
政府补助	599,000.42	1,688,488.33
合计	599,000.42	1,688,488.33

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2022 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
小巨人企业项目	46,023.99		46,023.99		与收益相关
PLM 产品生命周期管理系统建设项目	82,500.04		4,999.98	77,500.06	与资产相关
河北省科技重大项目补贴款	1,559,964.30		1,038,463.94	521,500.36	与收益相关
合计	1,688,488.33		1,089,487.91	599,000.42	

27. 股本

项目	2022年12月31日	本年变动增减（+、-）					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	55,000,000.00						55,000,000.00

28. 资本公积

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
股本溢价	54,760,485.65			54,760,485.65
合计	54,760,485.65			54,760,485.65

29. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
法定盈余公积	23,407,188.97	819,400.27		24,226,589.24
合计	23,407,188.97	819,400.27		24,226,589.24

30. 未分配利润

项目	2023 年 6 月 30 日	上年
上年年末余额	102,481,585.48	113,290,331.64
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	102,481,585.48	113,290,331.64
加：本年净利润	8,194,002.72	28,336,948.71

项目	2023 年 6 月 30 日	上年
减：提取法定盈余公积	819,400.27	2,833,694.87
应付普通股股利	20,900,000.00	36,312,000.00
转作股本的普通股股利		
本年 2023 年 6 月 30 日	88,956,187.93	102,481,585.48

31. 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	93,173,022.71	62,478,495.50	135,095,991.50	96,306,185.31
其他业务收入	442,211.52	392,956.15	225,876.29	
合计	93,615,234.23	62,871,451.65	135,321,867.79	96,306,185.31

32. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	187,517.56	342,602.94
教育费附加	80,364.67	146,829.83
地方教育费附加	53,576.45	97,886.54
房产税	466,002.12	449,277.21
土地使用税	296,383.60	296,383.60
印花税	74,455.02	61,304.04
车船税	7,873.20	11,285.30
水资源税	1,050.90	1,644.00
合计	1,167,223.52	1,407,213.46

33. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
售后维修费	1,432,984.79	2,554,972.25
职工薪酬	1,569,626.79	1,678,750.07
业务招待费	2,229,715.46	1,250,138.64
广告及展览费	508,886.52	74,579.58
差旅费	539,975.19	178,679.48
代理及促销费	821,719.29	51,481.53
办公费	71,890.18	102,969.31
折旧费	33,339.78	41,093.04
其他费用	241,257.88	116,430.15
合计	7,449,395.88	6,049,094.05

34. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	3,733,189.14	3,562,604.49
折旧及摊销费	2,153,494.68	2,059,944.39
业务招待费	464,772.10	829,202.30
办公费	967,895.69	930,073.20
咨询服务费	2,711,209.01	1,427,085.87
维修费	572,270.98	663,846.91
差旅费	381,860.91	256,399.79
油料费	81,147.34	101,775.25
协会会费	11,500.00	11,500.00
保险费	387,364.59	122,429.00
广告宣传费	47,000.96	20,147.00
人力资源费	63,658.76	74,043.23
其他费用	36,515.61	13,174.95
合计	11,611,879.77	10,072,226.38

35. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	4,294,182.32	4,121,159.58
材料	1,936,759.80	1,115,866.94
差旅费	792,081.58	493,421.39
专利费	507,730.99	355,416.11
折旧费	273,463.03	295,431.50
咨询服务费	251,337.38	57,261.32
外协人工费	30,629.13	45,815.77
设备购置费		71,681.42
其他费用		3,306.11
合计	8,086,184.23	6,559,360.14

36. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	1,279,152.85	1,160,460.47
减：利息收入	86,483.08	67,838.21
加：汇兑损失（收益以“-”填列）	361,546.98	-19,764.37
加：其他支出	22,789.95	56,346.37
合计	1,577,006.70	1,129,204.26

37. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	3,364,359.66	4,560,032.43
个税手续费返还	24,368.04	118,127.11
其他	25,677.76	0.10
合计	3,414,405.46	4,678,159.64

(2) 计入其他收益的政府补助明细

项目	2023 年 1-6 月	来源和依据	与资产相关/与收益相关
即征即退退税	616,610.59	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号	与收益相关
跨境电子商务综合试验区发展专项资金	105,700.00	《唐山市商务局、唐山市财政局关于做好 2022 年度中国（唐山）跨境电子商务综合试验区发展专项资金项目申报工作的通知》唐商字〔2022〕156 号	与收益相关
科技创新和科学普及专项资金	654,079.00	《唐山市财政局、唐山市科学技术局关于下达 2023 年支持市县科技创新和科学普及专项资金的通知》唐财教〔2023〕9 号	与收益相关
专利转化专项资金	23,200.00	《唐山市市场监督管理局关于拨付专利转化专项资金的申请》	与收益相关
专利资助金	9,000.00	《关于开展 2022 年唐山市专利资助金申报工作的通知》	与收益相关
国家专精特新小巨人企业科技特派团经费	40,000.00	《河北省科学技术厅关于印发 2022 年度首批专精特新“小巨人”企业科技特派团名单的通知》冀科区函〔2022〕32 号	与收益相关
职业技能提升行动专账资金	22,880.00	《河北省人力资源和社会保障厅、河北省财政厅关于充分发挥职业技能提升行动专账资金效能扎实推进职业技能提升行动的通知》冀人社字[2021]110 号	与收益相关
企业上市辅导补助资金	750,000.00	《唐山市地方金融监督管理局、唐山市财政局关于印发《唐山市发挥资本市场功能助力经济高质量发展补助资金管理办法》的通知》唐金发[2023]3 号	与收益相关
首台套保险补贴资金	53,402.16	《河北省财政厅关于拨付 2022 年度首台(套)重大技术装备保险保费补贴资金的通知》冀财金[2023]37 号	与收益相关
支持“专精特新”中小企业高质量发展奖补资金（统筹支持专精特新“小巨人”企业奖补资金）	46,023.99	《唐山市财政局关于下达 2022 年中小企业发展专项资金预算(专精特新方向)的通知》唐财建(2022)76 号	与收益相关

项目	2023 年 1-6 月	来源和依据	与资产相关/与收益相关
PLM 产品生命周期管理系统建设项目	4,999.98	《唐山市财政局关于下达 2020 年环渤海地区新型工业化基地建设专项资金（第一批）的通知》唐财建(2020)147 号	与资产相关
河北省重大项目专项补贴资金	1,038,463.94	《唐山市科学技术局关于转发 2022 年河北省省级科技计划(第二批)项目(唐山市部分)的通知》唐科资(2022)5 号	与收益相关
合计	3,364,359.66		

38. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财产品投资收益		173,695.12
权益法核算投资收益	4,164,325.03	506,906.72
合计	4,164,325.03	680,601.84

(1) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	815,023.87	-1,131,867.76
合计	815,023.87	-1,131,867.76

39. 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失	-71,561.67	-146,669.88
合同资产减值损失		
合计	-71,561.67	-146,669.88

40. 资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	221,579.26	-14,109.27	221,579.26
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	221,579.26	-14,109.27	221,579.26
其中:固定资产处置收益	221,579.26	-14,109.27	221,579.26
合计	221,579.26	-14,109.27	221,579.26

41. 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本年非经常性损益的金额
供应商质量问题扣款	30,000.00	250,000.00	30,000.00
其他	4,000.00	5,850.00	4,000.00
合计	34,000.00	255,850.00	34,000.00

42. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本年非经常性损益的金额
资产报废损失		6,906.50	
对外捐赠	5,000.00	100,000.00	5,000.00
违约金	200,435.00	500.00	200,435.00
合计	205,435.00	107,406.50	205,435.00

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当年所得税费用	729,475.40	1,907,235.02
递延所得税费用	300,951.31	-253,695.50
合计	1,030,426.71	1,653,539.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月
本年利润总额	9,224,429.43
按适用税率计算的所得税费用	1,383,664.41
非应税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用的加计扣除	-353,237.70
所得税费用	1,030,426.71

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	2,491,781.16	2,614,109.26
保证金及押金	45295.4	6,135.00
财产保险	593.89	962,625.47
利息收入	95,007.46	76,430.82

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他	350,350.12	126,713.81
合计	2,983,028.03	3,786,014.36

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
备用金	3,577,603.98	1,631,441.34
往来款	1,102,382.89	1,329,380.53
代理促销费	284,295.94	
安装差旅费	1,286,288.17	1,204,363.38
办公费	46,003.25	158,720.61
业务招待费	295,113.85	322,930.59
捐赠支出		150,000.00
维修费		10,325.05
车辆费	26,972.00	26,193.56
银行手续费	18,204.64	11,540.23
广告宣传费		25,852.12
保证金及押金	7,244.52	19,375.00
其他	49,400.40	349,926.11
合计	6,693,509.64	5,240,048.52

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,194,002.72	16,359,602.74
加: 资产减值准备	71,561.67	146,669.88
信用减值损失	-815,023.87	1,131,867.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,819,179.63	4,287,231.65
无形资产摊销	436,886.88	399,676.09
长期待摊费用摊销	98,292.48	98,292.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-221,579.26	-14,109.27
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		24,113.12
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,279,152.85	1,160,460.47
投资损失(收益以“-”填列)	-4,164,325.03	-680,601.84

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	136,507.17	-253,695.50
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-32,553,008.74	-7,506,148.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-33,701,547.99	-19,818,856.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	26,599,106.86	-39,923,070.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,820,794.63	-44,686,860.16
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	10,470,200.22	14,968,291.85
减：现金的期初余额	33,039,838.67	27,845,655.77
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	-22,569,638.45	-12,877,363.92

（3）现金和现金等价物

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
现金	10,470,200.22	14,968,291.85
其中：库存现金	606.01	3,053.61
可随时用于支付的银行存款	10,469,594.21	10,648,115.60
可随时用于支付的其他货币资金		4,317,122.64
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	10,470,200.22	14,968,291.85
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日	受限原因
无形资产	19,770,377.19	银行借款抵押
固定资产	56,534,590.71	银行借款抵押

项目	2023年6月30日	受限原因
合计	76,304,967.90	

46. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2023年1-6月	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关政府补助	2,320,895.74	其他收益	2,320,895.74
与收益相关政府补助	1,038,463.94	递延收益	1,038,463.94
与资产相关政府补助	4,999.98	递延收益	4,999.98
合计	3,364,359.66		3,364,359.66

47. 外币货币性项目

项目	2023年6月	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	20.00	7.226	144.52
其中：美元	20.00	7.226	144.52
应收账款	2,731,668.37	7.226	19,739,724.93
其中：美元	2,731,668.37	7.226	19,739,724.93
应付账款	12,629.01	7.226	91,254.70
其中：美元	12,629.01	7.226	91,254.70

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司的部分业务以美元或港币进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于报告期资产负债表日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金-美元	20.00	23,049.70
应收账款-美元	2,731,668.37	521,567.29
应付账款-美元	12,629.01	12,629.01

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同债务，余额为79,621,318.98元。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计算的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。目前本公司并无利率互换安排。

此外，本公司的利率风险还产生于银行活期存款的利息。于2023年6月30日，除银行活期存款外，本公司未持有重大的生息资产，因此本公司认为银行活期存款产生的利率风险不重大。

3) 价格风险

本公司以市场价格与客户签订销售合同，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额、合同资产前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

2023年6月30日，本公司的应收账款前五名金额合计为82,622,374.59元，合同资产前五名金额合计为107,578,015.23元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

本公司截至2023年6月30日持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	79,621,318.98				79,621,318.98
应付账款	55,226,583.61				55,226,583.61
其他应付款	2,366,262.13				2,366,262.13

2. 敏感性分析

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

七、以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

无。

八、在其他主体中的权益

i. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
唐山惠达(集团)洁具有限公司	河北唐山	河北唐山	五金洁具生产销售	40%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023 年 1-6 月 余额或发生额	2022 年度 余额或发生额
流动资产	241,957,713.23	227,734,323.50
其中：现金和现金等价物	1,738,825.32	6,678,397.66
非流动资产	86,626,238.73	92,178,983.34
资产合计	328,583,951.96	319,913,306.84
流动负债	126,934,757.82	128,624,732.06
非流动负债	1,471,084.51	1,521,277.73
负债合计	128,405,842.33	130,146,009.79
所有者权益合计	200,178,109.63	189,767,297.05
对联营企业权益投资的账面价值	82,465,122.90	78,300,797.87
营业收入	178,808,874.71	393,064,759.32
营业成本	149,477,776.39	346,450,886.65
财务费用	-12,574.69	1,254,192.70
所得税费用	2,627,325.86	1,846,279.01
净利润	10,410,812.58	12,494,360.48
本年度收到的来自联营企业的股利	0	2,037,120.00

九、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 本公司的实际控制人、持股 5%以上的股东

关联方名称	关联方关系
赵祥启	持有公司 64.02%股份、任公司董事长、实际控制人
赵祥来	持有公司 20.49%股份、任公司董事、总经理

2. 联营企业

本公司的联营企业详见本附注八、在其他主体中的权益相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	与公司关联关系
唐山瑞尔威机械设备有限公司	本公司实际控制人赵祥启持有 49%股权的公司
惠达卫浴股份有限公司	本公司实际控制人赵祥启配偶姐姐的配偶王彦庆持股 5%以上并任董事长的公司
惠达智能家居（重庆）有限公司	惠达卫浴股份有限公司的全资子公司
惠达住宅工业设备（唐山）有限公司	惠达卫浴股份有限公司的控股子公司
王文庆	本公司董事、副总经理王文明的弟弟
赵丽娜	本公司董事、总经理赵祥来的配偶
孙立梅	本公司董事长、实际控制人赵祥启的配偶
中国建筑卫生陶瓷协会	独立董事徐熙武任副会长

(二) 关联交易

1. 销售商品、提供劳务等关联交易

关联方	2023 年 1-6 月	占本年同类交易比例	2022 年 1-6 月	占上年同类交易比例
惠达卫浴股份有限公司	1,343,476.08	1.44%	4,038,238.61	2.98%
惠达智能家居（重庆）有限公司	29,341.27	0.03%	20,265.48	0.01%
唐山惠达（集团）洁具有限公司			182,566.37	0.13%
合计	1,372,817.35	1.47%	4,241,070.46	3.13%

2. 采购商品、接受劳务等关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	占本年同类交易比例	2022年1-6月	占上年同类交易比例
惠达卫浴股份有限公司	材料采购	3,400.04	0.004%	36,330.55	0.04%
惠达住宅工业设备（唐山）有限公司	材料采购				
合计		3,400.04	0.004%	36,330.55	0.04%

3. 关联担保情况

被担保方名称	担保方名称	担保额度/最高债权额度（万元）	担保起始日	担保到期日	保证方式	担保是否已经履行完毕
唐山贺祥智能科技有限公司	赵祥启、孙立梅	2,000.00	2023/3/24	2022/3/23	连带责任保证	否
唐山贺祥智能科技有限公司	赵祥启、孙立梅	1,000.00	2022/7/26	2023/7/25	连带责任保证	否
唐山贺祥智能科技有限公司	赵祥启、孙立梅	2,000.00	2023/1/4	2024/1/3	连带责任保证	否
唐山贺祥智能科技有限公司	赵祥启、孙立梅	1,000.00	2022/9/27	2023/9/27	连带责任保证	否
唐山贺祥智能科技有限公司	赵祥启、孙立梅	1,000.00	2023/3/28	2024/3/28	连带责任保证	否
唐山贺祥智能科技有限公司	赵祥来、赵祥启	1,000.00	2023/3/20	2024/3/20	连带责任保证	否

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国建筑卫生陶瓷协会	技术服务费和会费	60,000.00	

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-6月	2022年1-6月
薪酬合计	3,014,031.85	2,537,248.28

(三) 关联方往来余额

1. 应收、预收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠达卫浴股份有限公司	1,293,343.69	64,667.18	1,177,978.09	58,898.90
应收账款	惠达智能家居（重庆）有限公司	7,700.00	385.00	683,830.00	115,314.13
其他应收款	惠达卫浴股份有限公司	51,000.00	1452.79	42,600.00	635.34
合计		1,352,043.69	66,504.97	1,904,408.09	174,848.37

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无应披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无应披露的重要资产负债表日后事项。

十二、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 25 日经本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2022 年度非经常性损益如下：

项目	2023年1-6月金额	说明
非流动性资产处置损益	221,579.26	
计入当期损益的政府补助	2,747,749.07	
除上述各项之外的其他收益及营业外收入和支出	-171,435.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	2,797,893.33	
所得税影响额	419,684.00	
非经常性净损益合计	2,378,209.33	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2023 年半年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.47	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.11	0.11

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
非流动性资产处置损益	221,579.26
计入当期损益的政府补助	2,747,749.07
除上述各项之外的其他收益及营业外收入和支出	-171,435.00
非经常性损益合计	2,797,893.33
减：所得税影响数	419,684.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,378,209.33

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

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
第一次	2023 年 1 月 11 日	10,560,000	560,000	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司的募集资金为 2022 年度股票定向发行募集的相关资金，公司于 2022 年 11 月 11 日第四届董事会第十三次会议审议通过了《股票定向发行说明书》等与本次发行有关的议案，因核心员工的会议审议程序等原因，公司对《股票定向发行说明书》进行了修订，经 2022 年 11 月 27 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

2022 年 12 月 12 日公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对唐山贺祥智能科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2022]3604 号）。2022 年 12 月 13 日公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《股票定向发行认购公告》，（公告编号：2022-031），并与 2022 年 12 月 19 日披露了《股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》（公告编号：2022-032）。

截止到 2022 年 12 月 16 日止，到位认购款 10,560,000 元，上述募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了编号为 XYZH/2022BJ0009 号的验资报告。

2022 年 12 月 27 日用募集资金归还沧州银行股份有限公司唐山丰南支行贷款 10,000,000 元。

2023 年 6 月 13 日用募集资金支付供应商款项 560,000 元

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