



金化高容

NEEQ: 430749

衡阳金化高压容器股份有限公司

Hengyang Jinhua high pressure container Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



2022年1月,公司获得湖南省工业和信息化厅颁发的湖南省“上云上平台”标杆企业荣誉称号。



2022年10月26日,衡阳市质量大会召开,公司荣获衡阳市第七届市长质量奖。



2022年3月22日,公司取得《气瓶注水称重专用吊具》实用新型专利证书。



2022年8月19日,公司取得《拔管机上料装置及其使用方法》发明专利证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	78

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人彭庆华、主管会计工作负责人陈英及会计机构负责人（会计主管人员）秦兰萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司股权较为集中,控股股东不当控制风险	<p>实际控制人彭琪家族直接及间接持有 3,509.6 万股公司股份, 持股比例占总股本的 70.70%,彭琪在公司担任董事长,彭庆华为公司的法定代表人。若公司控股股东利用其控股地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制可能会给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施:针对公司股权高度集中,控股股东不当控制风险,公司章程里明确了“投资者管理制度”,公司也制定了相应的《投资者关系管理制度》,同时公司根据自身经营的特点对关联交易、对外投资、对外担保、重大事项决策程序等制定了相关公司治理制度。在日常治理中,公司将认真执行《公司章程》及各项公司治理制度的规定,保障三会的切实执行,不断完善法人治理结构,避免公司控股股东的的不当控制。</p>
2、供应商集中度较高的风险	<p>公司所属行业为金属压力容器制造业,主要原材料包括气瓶用无缝钢管、冷拔钢管、玻璃纤维和阀门等,其中钢管的原材料成本占到主营业务成本的 60%以上。为降低采购成本,公司多年来与衡阳华菱钢管有限公司保持长期稳定的合作关系。但供应商集中度过高会给公司的经营带来一定风险,尤其是对</p>

	<p>公司的原材料供应稳定性和成本波动性影响较大，若主要供应商生产经营波动或新采购商培育不力，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。</p> <p>应对措施：为了降低对供应商的集中采购程度，公司逐渐加大从其他供应商的采购量，并且加大对新供应商的培育力度，预计未来 1-3 年公司向单一供应商采购集中程度将有所降低。</p>
3、核心技术人员流失的风险	<p>公司所处的高压容器制造业进入壁垒较高,技术更新较快,因此核心技术人员对公司的长期发展至关重要。目前公司核心技术人员均为公司股东和管理人员,短期内较为稳定。但未来随着市场竞争的加剧,以及行业中大型企业人才资源的争夺,长远来看公司将面临核心技术人员流失风险。</p> <p>应对措施:加强公司文化建设,加强公司知识积累与管理,通过“以事业留住高管,以股权增强中层的主人翁意识,以高薪稳定和吸引核心技术人员,以双赢的项目实施成本控制方式与项目销售管理办法稳定和吸引优秀的项目经理和销售经理”等措施,降低核心技术人员流失风险。</p>
4、产品的市场竞争风险	<p>目前国内 CNG 应用装备市场竞争日趋激烈,对于产品的质量、服务等要求也不断提高,产品的市场竞争风险日趋显现。</p> <p>应对措施:公司已采取优化提升产品生产流程、严格控制产品质量、完善产品售后服务体系等措施提高产品的市场竞争力,并加强了自主创新的力度,研究开发了一些列提高效率、提升工艺流程水平的科技项目。同时公司加大 CNG 产品的海外市场开拓力度,寻求公司产品更广阔的市场。</p>
5、市场环境风险	<p>公司的主要产品为车载天然气钢瓶与车载天然气环缠绕气瓶,由于各国及各地区政府在新能源汽车及清洁能源汽车战略路线上的选择不同,将导致国家政策扶持的汽车细分行业得到大力发展,如中国的政府对锂电池电动汽车的扶持,在一定程度上会引导终端市场更倾向于选择政府主导扶持的汽车类型,从而导致天然气汽车终端市场受到一定影响。</p> <p>应对措施:公司将通过开展新产品研发及拓展多种销售渠道的途径缓解该市场环境所带来的风险。公司将开发市场环境更为稳定的天然气瓶,并通过拓展国内外的销售市场,以求达到市场平衡。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
金化高容	指	衡阳金化高压容器股份有限公司
金化科技	指	湖南金化科技集团有限公司
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告	指	2022 年审计报告
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《公司章程》	指	衡阳金化高压容器股份有限公司章程
天风证券	指	天风证券股份有限公司
启元律师事务所	指	湖南启元律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	董事会、监事会、股东大会
压力容器	指	英文名称为 pressure vessel，是指盛装气体或者液体，承载一定压力的密闭设备，为特种设备的范围
钢质无缝气瓶、工业气瓶	指	一种钢制用于气体或者液体盛装的密闭压力容器，广泛应用于工业、国防、医疗、工矿企业，科研等领域
车用压缩天然气钢瓶、天然气瓶	指	一种主要用于充装天然气或液体的压力容器，广泛应用于汽车工业等领域
车用压缩天然气钢质内胆环向缠绕气瓶、缠绕气瓶	指	一种采用玻璃纤维作为缠绕材料，主要盛装压缩天然气的压力容器，广泛应用于汽车工业等领域
CNG	指	压缩天然气（Compressed Natural Gas）的缩写。天然气经加压（超过 3600 磅/平方英寸）后以气态储存在容器中，LNG 可用来制作 CNG

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	衡阳金化高压容器股份有限公司
英文名称及缩写	Hengyang Jinhua high pressure container Co.,Ltd -
证券简称	金化高容
证券代码	430749
法定代表人	彭庆华

二、 联系方式

董事会秘书	万可
联系地址	湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区松枫路 15 号
电话	0734-8856968
传真	0734-8855623
电子邮箱	wk@hyjhgy.com
公司网址	www.hyjhgy.com
办公地址	湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区松枫路 15 号
邮政编码	421001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 18 日
挂牌时间	2014 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-金属制品业(C33)-集装箱及金属包装容器制造(C333) -金属压力容器制造(C3332)
主要业务	气瓶的制造、销售
主要产品与服务项目	燃气器具、无缝气瓶（仅限钢制无缝气瓶）、特种气瓶（仅限车载天然气钢瓶、仅限车载天然气环缠绕气瓶）的制造；高精度热扩及冷拔钢管的生产、加工及销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	49,640,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为湖南金化科技集团有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为彭琪、彭小梅、彭庆华、彭雅茜，一致行动人为彭琪、彭小梅、彭庆华、彭雅茜
--------------	---

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914304006707949033	否
注册地址	湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区松枫路 15 号	否
注册资本	49,640,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	武智	欧承佳
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	155,632,479.77	118,211,715.91	31.66%
毛利率%	29.33%	22.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,245,670.01	9,980,078.12	32.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,800,973.19	10,063,794.81	27.20%
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）	14.32%	12.34%	-
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）	13.84%	12.44%	-
基本每股收益	0.27	0.20	35.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	169,812,283.12	151,211,081.52	12.30%
负债总计	70,702,548.48	65,347,016.89	8.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,109,734.64	85,864,064.63	15.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.73	15.43%
资产负债率%（母公司）	41.64%	43.22%	-
资产负债率%（合并）	41.64%	43.22%	-
流动比率	1.43	1.49	-
利息保障倍数	13.08	15.13	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	890,524.65	9,694,270.72	-90.81%
应收账款周转率	4.55	4.35	-
存货周转率	3.55	3.10	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.30%	39.30%	-
营业收入增长率%	31.66%	30.51%	-
净利润增长率%	32.72%	60.56%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	49,640,000	49,640,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,674.46
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	848,200.71
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-321,353.52
非经常性损益合计	523,172.73
所得税影响数	78,475.91
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	444,696.82

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司的主营业务为金属压力容器的研发、制造与销售，公司主要产品为缠绕气瓶、工业气瓶、天然气瓶等，是钢质无缝气瓶、汽车用压缩天然气钢瓶、钢内胆环缠绕车用 CNG 气瓶的主要制造商之一。

公司拥有国家质检总局颁发的特种设备制造许可证，具有 B1、B3 级生产许可资质。其中 B1 级品种有：钢质无缝气瓶，用于盛装永久气体或高压液化气体，如氧、氮、氩、二氧化碳等，广泛用于工业、国防、医疗、科研等领域；B3 级品种有：汽车用压缩天然气钢瓶和钢内胆环缠绕 CNG 气瓶，充装介质为压缩天然气，广泛应用于轿车、公交车、卡车上，具有安全环保、节能等特点。同时，公司拥有工艺领先的气瓶生产线及配套完善的质量控制体系，通过了一系列产品及工厂认证，包含有：ISO9001:2008 管理体系认证、ISO11439:2013 产品认证及工厂认证、ISO14001 和 ISO45001 体系认证、ECER110 产品认证等。公司拥有多种出口资质，分别获得了乌兹别克斯坦产品认证证书和俄罗斯海关联盟 EAC 证书以及巴西市场的 INMETRO 认证。

公司的主要客户为大型汽车制造商以及各中小型汽车改装厂。截至目前，金化气瓶已成功应用在多种知名汽车品牌上，如：奇瑞汽车、长安跨越、长安铃木、华晨鑫源、五征汽车、武汉东风、襄阳东风、东风小康、东风柳汽、北汽青岛、唐骏汽车、江淮汽车等。公司通过直销与经销结合的模式，在国内建立了西北、华北、西南、华南、华东五大销售市场及多个经销代理站点，形成了覆盖全国的营销网络；同时，公司大力拓展出口业务，开发了以气瓶销售为主营业务的出口贸易商，着重发展了中亚、东南亚、俄罗斯、南美等新兴贸易市场。

报告期内，公司的商业模式较之前未发生重要变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、“高新技术企业”认定：我司于 2021 年 9 月 18 日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202143001154，有效期三年。该认定既提升了我司的竞争力，也激发了企业的自主创新和科技创新的能力。</p> <p>2、“科技型中小企业”认定：公司已被湖南省科技厅认定为湖南省科技型中小企业，证书编号：202143040708002806，该认定是对公司在技术创新、服务创新、模式创新等方面所取得成效的高度认可。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,396,088.68	13.78%	24,090,299.85	15.93%	-2.88%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	35,415,736.11	20.86%	32,959,608.24	21.80%	7.45%
存货	29,881,632.44	17.60%	32,031,746.37	21.18%	-6.71%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	24,364,969.99	14.35%	27,000,791.69	17.86%	-9.76%
在建工程	14,370,503.60	8.46%	9,854,264.87	6.52%	45.83%
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	32,000,000.00	18.84%	19,000,000.00	12.57%	68.42%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	9,875,222.43	5.82%	600,000.00	0.40%	1,545.87%
预付款项	1,701,946.41	1.00%	5,224,941.31	3.46%	-67.43%
其他非流动资产	2,793,340.54	1.64%	17,238,620.54	11.40%	-83.80%
应付票据	7,391,739.91	4.35%	12,631,912.37	8.35%	-41.48%
应付账款	5,645,678.05	3.32%	5,511,581.30	3.64%	2.43%
合同负债	3,576,173.76	2.11%	9,404,628.34	6.22%	-61.97%
应付职工薪酬	2,960,515.92	1.74%	891,630.49	0.59%	232.03%
其他应付款	2,186,478.64	1.29%	13,715,854.14	9.07%	-84.06%
未分配利润	41,597,761.18	24.50%	29,676,658.17	19.63%	40.17%

资产负债项目重大变动原因:

1、应收款项融资较上年期末增加了 1,545.87%，主要原因系本年度公司销售至整车厂的气瓶业务增加，上述回款极大部分是应收票据结算，因而银行承兑同趋势增加。

2、预付账款减少了 67.43%，主要原因系原材料气瓶管以预付的方式支付，由于上半年气瓶管价格不断上涨，公司订单量增加，公司为了储备原材料锁定价款降低成本提前预付了 1 个月左右的货款，下半年，钢管价格下跌，公司根据实际需求进行采购，只需预付一周左右货款，故本期期末公司向供应商支付的预付款同比减少。

3、在建工程较上年期末增加了 45.83%，主要原因系是本期厂区建设增加金额 4,749,560.20 元。

4、短期借款较期初余额增加 13,000,000 元，主要原因系归还了银行短期借款 19,000,000 元，由于公司产能提升、订单增加，流动资金同比增加。

5、应付票据较上年末减少了 5,240,172.46 元，减少了 41.48%，主要原因系开出的银行承兑汇票到期兑付,从而减少了期末应付票据余额。

6、其他应付款较上年末减少了 11,529,375.50 元，减少了 84.06%，主要原因是归还了湖南金化科技集团有限公司拆入资金 11,200,000.00 元。

7、未分配利润较上年期末增加了增长了 40.17%，主要原因系 2022 年度新增净利润 11,921,103.01 元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	155,632,479.77	-	118,211,715.91	-	31.66%
营业成本	109,979,531.05	70.67%	91,037,775.71	77.01%	20.81%
毛利率	29.33%	-	22.99%	-	-
销售费用	7,045,324.37	4.53%	4,873,304.52	4.12%	44.57%
管理费用	6,288,118.21	4.04%	4,678,822.78	3.96%	34.40%
研发费用	7,144,765.78	4.59%	4,772,794.62	4.04%	49.70%
财务费用	783,973.90	0.50%	576,991.43	0.49%	35.87%
信用减值损失	-9,108,563.03	-5.85%	-121,937.66	-0.10%	-7,369.85%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	848,200.71	0.55%	170,859.20	0.14%	396.43%
投资收益	-	-	46,283.23	0.04%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,669,850.02	9.43%	11,216,791.48	9.49%	30.78%
营业外收入	-	-	17,435.00	-	-100.00%
营业外支出	325,027.98	0.21%	333,067.66	0.28%	-2.41%
净利润	13,245,670.01	8.51%	9,980,078.12	8.44%	32.72%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入增加的主要原因系公司加大了外贸业务和整车厂业务的开拓，天然气瓶销售的业务比上年同期增加了 19,026,386 元，缠绕气瓶销售的业务比上年同期增加了 42,695,612 元。
- 2、营业成本增加系营业收入增加导致的同向增加。
- 3、销售费用增加系营业收入增加导致的同向增加。
- 4、管理费用增加系营业收入增加导致的同向增加。
- 5、财务费用增加的主要原因系 2022 年度银行借款增加，利息费用增加了 206,982.47 元。
- 6、其他收益增加的主要原因系报告期内公司收到政府财政补贴比上年同期增加了 677,341.51 元。
- 7、净利润增加系营业收入增加导致的同向增加。

(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	155,632,479.77	94,438,750.76	64.80%
其他业务收入	0	23,772,965.15	-100.00%
主营业务成本	109,979,531.05	69,853,759.27	57.44%
其他业务成本	0	21,184,016.44	100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
天然气瓶	28,818,197.11	21,557,686.00	25.19%	194.31%	226.80%	-7.44%
缠绕气瓶	126,814,282.66	88,421,845.05	30.27%	50.76%	51.23%	-0.22%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司主营业务收入来源于天然气瓶和缠绕气瓶。从产品结构看，天然气瓶较上年同期营业收入占比增加 194.31%，缠绕气瓶较上年同期营业收入占比增加 50.76%，主要原因系本年度加大了外贸、整车业务的拓展，国内、外订单获取量大幅上涨所致。

报告期内，公司其他业务收入较上年同期减少的原因是因为 2021 年公司开展了部分半成品的加工业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	凯瑞动力科技有限公司	77,971,015.66	50.10%	否
2	奇瑞商用车（安徽）有限公司	9,695,942.40	6.23%	否
3	成都利来得商贸有限公司	7,827,834.00	5.03%	否

4	湖南超元气贸易有限公司	6,943,325.00	4.46%	否
5	武汉亿隆汽车零部件有限公司	5,506,380.00	3.54%	否
合计		107,944,497.06	69.36%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	衡阳华菱钢管有限公司	69,599,356.80	68.96%	否
2	广东永博新材料有限公司	6,657,735.31	6.60%	否
3	丹阳市飞轮气体阀门有限公司	3,357,250.00	3.33%	否
4	宁波富华阀门有限公司	2,576,750.00	2.55%	否
5	郴州和利泡沫塑料有限公司	1,883,944.72	1.87%	否
合计		84,075,036.83	83.31%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	890,524.65	9,694,270.72	-90.81%
投资活动产生的现金流量净额	-7,061,246.62	-10,021,890.61	29.54%
筹资活动产生的现金流量净额	10,905,152.82	7,361,749.98	48.13%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因系报告期内公司销售至整车厂的气瓶业务实现增长，销售回款主要以承兑汇票结算，采购的付款主要是用收到的承兑汇票支付，因此销售商品及提供劳务收到的现金较上期减少。报告期内随着气瓶产量增加支付给职工的计件工资以及为职工支付的现金较上期增加了 3,731,043.28 元。

2、投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因系报告期内公司购建的固定资产和厂房建设投资减少了 2,956,035.99 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因系公司归还 2021 年度的短期借款 19,000,000 元，并于 2022 年取得短期借款收到现金 32,000,000 元，较上年度增加 13,000,000 元。

(三) 投资状况分析

1. 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

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源、营业收入、净利润保持稳定。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、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

本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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	350,000.00	15,849.06
销售产品、商品，提供劳务	100,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	41,300,000.00	10,746,079.73

注：1、公司向湖南金泰环保科技有限公司采购检测仪器，金额为 15,849.06 元；

2、“其他”项为公司向控股股东湖南金化科技集团有限公司拆入资金 9,720,738.14 元；租赁厂房费用 861,049.90 元；水电费 164,291.69 元；合计发生金额为 10,746,079.73 元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年5月6日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中
董监高	2014年5月6日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中
董监高	2014年5月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况：

1、减少及避免关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》。目前公司存在的关联交易，均为公司正常经营需求所致，具有必要性及公允性，且相关关联交易均已履行了决策程序，并公告披露。除此以外，相关承诺事项得到了切实的履行。

2、避免同业竞争承诺

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	45,489,500	91.64%	0	45,489,500	91.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,093,500	62.64%	0	31,093,500	62.64%	
	董事、监事、高管	116,000	0.23%	0	116,000	0.23%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,150,500	8.36%	0	4,150,500	8.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,802,500	7.66%	0	3,802,500	7.66%	
	董事、监事、高管	348,000	0.70%	0	348,000	0.70%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		49,640,000	-	0	49,640,000	-	
普通股股东人数						245	

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	湖南金化科技集团有限公司	28,026,000	0	28,026,000	56.46%	0	28,026,000	0	0
2	彭庆华	3,070,000	0	3,070,000	6.18%	2,302,500	767,500	0	0
3	彭小梅	2,000,000	0	2,000,000	4.03%	1,500,000	500,000	0	0
4	彭雅茜	2,000,000	0	2,000,000	4.03%	0	2,000,000	0	0
5	谭冬梅	592,000	0	592,000	1.19%	0	592,000	0	0
6	戴晓波	470,000	0	470,000	0.95%	0	470,000	0	0

7	欧亚君	300,000	0	300,000	0.60%	0	300,000	0	0
8	宋国栋	300,000	0	300,000	0.60%	0	300,000	0	0
9	王华	300,000	0	300,000	0.60%	0	300,000	0	0
10	刘路生	300,000	0	300,000	0.60%	0	300,000	0	0
合计		37,358,000	0	37,358,000	75.24%	3,802,500	33,555,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

湖南金化科技集团有限公司为公司的控股股东，持有公司 56.46%的股权；公司董事长彭琪、董事彭小梅、总经理彭庆华、彭雅茜分别持有金化科技 40%、20%、20%和 20%的股份，为公司的实际控制人。彭小梅和彭雅茜为彭琪之女、彭庆华为彭琪之子。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

湖南金化科技集团有限公司持有本公司 56.46%的股权，为公司的控股股东，湖南金化科技集团有限公司成立于 1995 年 2 月 27 日，注册资本为 5000 万元人民币，组织机构代码：91430400275050154H，公司法定代表人：彭琪。金化科技集团是集专业研发、生产、销售、服务为一体的供生产钢管（材）、连轧管机组使用的水基石墨芯棒润滑剂的龙头企业。公司主要产品有：连轧管机组 JXR—2000 水基石墨芯棒润滑剂系列产品、JXY—2004 硼砂抗氧化剂、粉剂石墨润滑剂、磷化液系列产品、冷拔润滑剂、焊药皮特种清洗剂等。2017 年第八次被湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业；先后荣获湖南省科技优秀奖和衡阳市科技进步一等奖；2004 年被湖南省银行协会授予“守信用企业”，2006 年被湖南省企业信用评价组委会评为“AAA 级信用企业”，2018 年被中国企业联合会、中国企业家协会评为“AAA 级信用企业”；公司多次蝉联荣获“全国石油和化工优秀民营企业”；多次被省、市评为“诚信纳税单位”；荣获湖南省“全省民营企业百家质量信得过单位”；多年蝉联衡阳市“优秀企业”和“民营企业 50 强”；2009-2018 年荣膺“中国优秀民营企业”、“湖南省工业质量标杆”、“湖南省名牌产品”、“湖南省著名商标”、“湖南省企业技术中心”、“衡阳市企业技术中心”等荣誉称号。

（二）实际控制人情况

彭琪：男，1948 年 7 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历；历任衡阳市物资局科长、衡阳市医学院化工厂厂长、湖南金化科技集团有限公司董事长、衡阳金化高压容器股份有限公司执行董事、衡阳市金化置业有限公司执行董事、湖南金泰环保科技有限公司执行董事兼经理；现任本公司董事长、湖南金化科技集团有限公司董事长、衡阳市金化置业有限公司执行董事、湖南金泰环保科技有限公司执行董事兼经理。彭琪先生现任湖南省工业经济联合会、湖南省企业联合会、湖南省企业家协会副会长、衡阳市人大代表、衡阳市化工协会会长，曾多次获得省级、市级以及全国优秀民营企业企业家称号。2006 年、2008 年当选为“全国石油和化工优秀民营企业企业家”，2008-2013 年度先后荣获“中国优秀民营企业企业家”、“首届中国杰出湘商优秀湘商奖”、“湖南省优秀非公制经济企业家”、“衡阳市首届院士专家奖”、“衡阳市优

秀创业企业家”、“湖南省第三届中国特色社会主义建设者”、“湖南省非公有制企业优秀共产党员”等荣誉称号。

彭小梅：女，1972年10月出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学EMBA在读。历任衡阳市国土资源局江东分局科员、衡阳市建设银行支行职员、湖南金化科技集团有限公司董事。现任本公司董事、湖南金化科技集团有限公司监事。

彭庆华：男，1977年8月出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学EMBA。历任湖南金化科技集团有限公司董事、衡阳金化高压容器股份有限公司销售部经理、总经理、无锡华宇润滑剂有限公司执行董事、靖江金宇管业有限公司监事、湖南金泰环保科技有限公司监事。现任本公司总经理、湖南金化科技集团有限公司董事、湖南金泰环保科技有限公司监事

彭雅茜：女，1986年8月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。历任衡阳市广电局都市频道见习记者、深圳市东方纵横有限公司总经理助理。现任湖南金化科技集团有限公司副总经理兼外贸部部长、湖南金化正羽传媒有限公司执行董事兼总经理、湖南金化科技集团有限公司董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证、抵押担保	华融湘江银行衡州支行	银行	14,000,000	2022年12月7日	2023年11月16日	4.90%
2	保证、抵押担保	上海浦东发展银行	银行	8,000,000	2022年12月29日	2023年12月28日	4.35%

	保	股份有限 公司衡阳 分行					
3	保证、 抵押担 保	上海浦东 发展银行 股份有限 公司衡阳 分行	银行	3,000,000	2022年1月12 日	2023年1月 12日	
4	保证、 抵押担 保	兴业银行 股份有限 公司衡阳 分行	银行	5,000,000	2022年6月24 日	2023年6月 23日	4.80%
5	保证、 抵押担 保	兴业银行 股份有限 公司衡阳 分行	银行	2,000,000	2022年6月30 日	2023年6月 29日	4.80%
合计	-	-	-	32,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
彭琪	董事长	男	否	1948-07	2022年11月 24日	2025年11月 23日
彭小梅	董事	女	否	1972-10	2022年11月 24日	2025年11月 23日
聂美华	董事	女	否	1974-07	2022年11月 24日	2025年11月 23日
邓娟	董事	女	否	1969-06	2022年11月 24日	2025年11月 23日
张翔	董事兼副 总经理	男	否	1986-06	2022年11月 24日	2025年11月 23日
万可	董事兼董 事会秘书	女	否	1985-09	2022年11月 24日	2025年11月 23日
刘凌云	董事兼副 总经理	男	否	1969-01	2022年11月 24日	2025年11月 23日
秦兰萍	监事会主 席	女	否	1978-07	2022年11月 24日	2025年11月 23日
胡秋龙	职工代表 监事	男	否	1980-05	2019年11月 25日	2022年10月 30日
朱庭村	职工代表 监事	男	否	1987-09	2022年10月 31日	2025年11月 23日
李言丽	监事	女	否	1983-06	2022年11月 24日	2025年11月 23日
彭庆华	总经理	男	否	1977-08	2022年11月 24日	2025年11月 23日
陈英	财务总监	女	否	1973-10	2022年11月 24日	2025年11月 23日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

湖南金化科技集团有限公司为公司的控股股东，公司董事长彭琪、董事彭小梅、总经理彭庆华分别持有金化科技 40%、20%、20%和 20%的股份。彭小梅为彭琪之女、彭庆华为彭琪之子。彭庆华、彭小梅为兄妹关系。董事张翔为董事长彭琪之女彭雅茜的配偶。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
胡秋龙	职工代表监事	离任	职工	届满到期	
朱庭村	职工	新任	职工代表监事	换届选举	

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不适用
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不适用
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不适用
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不适用
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不适用
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人陈英具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	不适用
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不适用
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不适用
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不适用

董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	不适用
--	---	-----

(六) 独立董事任职履职情况

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	23	0	0	23
生产人员	96	12	0	108
销售人员	9	0	0	9
技术人员	17	0	0	17
财务人员	5	0	0	5
行政人员	25	0	0	25
员工总计	175	12	0	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	15	15
专科	34	34
专科以下	126	138
员工总计	175	187

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训情况

报告期内，公司能够按照安全生产的相关要求，足额提取安全生产费用，并定期安排公司人员进行安全生产培训。

3、离退休职工人数情况

报告期内，公司承担费用的退休职工人数为 5 人。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

1、公司通过创立大会、职工代表大会、董事会、监事会选举产生了股份公司董事、监事和高级管理人员。上述会议召开程序符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的规定，没有损害股东、债权人及第三方合法权益的情况。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。

2、经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要事项均按照《公司章程》及相关法律法规程序进行。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不适用
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	不适用
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	不适用
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	不适用
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况：经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况：2022年度，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真细致的检查，认为公司目前财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3、公司关联交易情况：报告期内公司的关联交易，既有的日常性关联交易严格按照市场公允价格进行交易，不存在由于关联交易损害公司和股东利益的情况。

4、公司对外担保及股权、资产置换情况：报告期内，公司无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其它损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

5、股东大会决议执行情况：报告期内，公司监事会成员列席了公司股东大会，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其它任何异议，监事会对股东大会决议执行情况进行了

监督，认为公司董事会能够履行股东大会的有关决议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立情况控股股东和实际控制人控制本公司，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立情况公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产独立情况公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有非专利技术等有形或无形资产。

4、机构独立情况公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务独立情况公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，依法独立纳税，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、内部建设情况</p> <p>根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。</p> <p>2、董事会关于内部控制的说明</p> <p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业和经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>(1) 关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>(2) 关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>(3) 关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>3、报告期内公司对高级管理人员的绩效考评及激励机制</p> <p>公司初步建立了绩效评价与激励约束机制。公司通过《公司章程》、签订《劳动合同》、《保密协议》、《总经理工作制度》及《员工手册》等 20 余项内部管理制度，对公司的董事、监事、高级管理</p>	

人员的行为和履行职责进行约束和规定，制定了考评和奖励制度，目前以经济责任制和业绩考评为主，进行绩效评价，公司管理人员的聘任公开透明，符合法律的规定。公司未建立股权激励机制。

4、关于信息披露

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并指定全国中小企业股份转让系统有限公司网站为本公司信息披露的唯一平台。公司制定了《信息披露管理制度》，能够按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来，一贯严格按照等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格遵照实施。报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司管理层及信息披露负责人严格遵守《信息披露管理制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司 2021 年年度股东大会及 2022 年第一次临时股东大会，采取现场+网络投票方式召开。请详见公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《衡阳金化高压容器股份有限公司关于召开 2021 年年度股东大会通知公告》（提供网络投票）、《衡阳金化高压容器股份有限公司关于召开 2021 年年度股东大会决议公告》及《衡阳金化高压容器股份有限公司关于召开 2022 年第一次临时股东大会通知公告》（提供网络投票）、《衡阳金化高压容器股份有限公司关于召开 2022 年第一次临时股东大会决议公告》。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2023]第 27-00001 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2023 年 3 月 21 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	武智 欧承佳 2 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	10 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告

大信审字[2023]第 27-00001 号

衡阳金化高压容器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了衡阳金化高压容器股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：武智

中国 · 北京

中国注册会计师：欧承佳

二〇二三年三月二十一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	23,396,088.68	24,090,299.85
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			
应收账款	五、（二）	35,415,736.11	32,959,608.24
应收款项融资	五、（三）	9,875,222.43	600,000.00
预付款项	五、（四）	1,701,946.41	5,224,941.31
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、（五）	348,999.00	144,761.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	29,881,632.44	32,031,746.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		100,619,625.07	95,051,356.77
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、（七）	24,364,969.99	27,000,791.69
在建工程	五、（八）	14,370,503.60	9,854,264.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	861,049.91	1,722,099.81

无形资产	五、（十）	25,171,581.51	79,119.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	1,631,212.50	264,828.27
其他非流动资产	五、（十二）	2,793,340.54	17,238,620.54
非流动资产合计		69,192,658.05	56,159,724.75
资产总计		169,812,283.12	151,211,081.52
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	32,000,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十四）	7,391,739.91	12,631,912.37
应付账款	五、（十五）	16,365,598.05	5,511,581.30
预收款项			
合同负债	五、（十六）	3,576,173.76	9,404,628.34
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、（十七）	2,960,515.92	891,630.49
应交税费	五、（十八）	4,834,555.25	1,842,606.66
其他应付款	五、（十九）	2,186,478.64	13,715,854.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	903,351.13	860,384.64
其他流动负债	五、（二十一）	10,802.65	31,734.61
流动负债合计		70,229,215.31	63,890,332.55
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	五、（二十二）		903,351.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、（二十三）	473,333.17	553,333.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		473,333.17	1,456,684.34
负债合计		70,702,548.48	65,347,016.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十四）	49,640,000.00	49,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	3,250,000.00	3,250,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	4,621,973.46	3,297,406.46
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	41,597,761.18	29,676,658.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		99,109,734.64	85,864,064.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		99,109,734.64	85,864,064.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		169,812,283.12	151,211,081.52

法定代表人：彭庆华

主管会计工作负责人：陈英

会计机构负责人：秦兰萍

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		155,632,479.77	118,211,715.91
其中：营业收入	五、（二十八）	155,632,479.77	118,211,715.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,702,267.43	107,090,129.20
其中：营业成本	五、（二十八）	109,979,531.05	91,037,775.71
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、（二十九）	1,460,554.12	1,150,440.14
销售费用	五、（三十）	7,045,324.37	4,873,304.52
管理费用	五、（三十一）	6,288,118.21	4,678,822.78
研发费用	五、（三十二）	7,144,765.78	4,772,794.62
财务费用	五、（三十三）	783,973.90	576,991.43
其中：利息费用		1,187,033.97	771,407.51
利息收入		354,905.58	216,911.82
加：其他收益	五、（三十四）	848,200.71	170,859.20
投资收益（损失以“-”号填列）			46,283.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-9,108,563.03	-121,937.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,669,850.02	11,216,791.48
加：营业外收入		-	17,435.00
减：营业外支出	五、（三十六）	325,027.98	333,067.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,344,822.04	10,901,158.82
减：所得税费用	五、（三十七）	1,099,152.03	921,080.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,245,670.01	9,980,078.12
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）		13,245,670.01	9,980,078.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,245,670.01	9,980,078.12
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		13,245,670.01	9,980,078.12
(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)	十、(二)	0.27	0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：彭庆华

主管会计工作负责人：陈英

会计机构负责人：秦兰萍

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,394,866.66	129,241,201.90
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		546,536.56	1,096,985.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	16,829,905.09	23,183,103.98
经营活动现金流入小计		99,771,308.31	153,521,290.95
购买商品、接受劳务支付的现金		49,894,696.02	87,141,693.68
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		18,022,695.83	14,291,652.55
支付的各项税费		4,663,186.28	2,668,514.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	26,300,205.53	39,725,159.57
经营活动现金流出小计		98,880,783.66	143,827,020.23
经营活动产生的现金流量净额		890,524.65	9,694,270.72
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		16,608.00	12,000.00
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		16,608.00	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,077,854.62	10,033,890.61
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		7,077,854.62	10,033,890.61
投资活动产生的现金流量净额		-7,061,246.62	-10,021,890.61
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		32,000,000.00	19,000,000.00
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		32,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,098,847.18	642,250.02
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、（三十八）	996,000.00	996,000.00
筹资活动现金流出小计		21,094,847.18	11,638,250.02
筹资活动产生的现金流量净额		10,905,152.82	7,361,749.98
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		4,734,430.85	7,034,130.09
加：期初现金及现金等价物余额		12,008,701.01	4,974,570.92
六、期末现金及现金等价物余额		16,743,131.86	12,008,701.01

法定代表人：彭庆华

主管会计工作负责人：陈英

会计机构负责人：秦兰萍

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	49,640,000.00				3,250,000.00				3,297,406.46		29,676,658.17		85,864,064.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,640,000.00				3,250,000.00				3,297,406.46		29,676,658.17		85,864,064.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,324,567.00		11,921,103.01		13,245,670.01
（一）综合收益总额											13,245,670.01		13,245,670.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									1,324,567.00		-1,324,567.00		
1. 提取盈余公积									1,324,567.00		-1,324,567.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	49,640,000.00				3,250,000.00				4,621,973.46		41,597,761.18		99,109,734.64

项目	2021 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	49,640,000.00				3,250,000.00				2,299,398.65		20,694,587.86		75,883,986.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,640,000.00				3,250,000.00				2,299,398.65		20,694,587.86		75,883,986.51
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									998,007.81		8,982,070.31		9,980,078.12
（一）综合收益总额											9,980,078.12		9,980,078.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									998,007.81		-998,007.81		
1. 提取盈余公积									998,007.81		-998,007.81		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	49,640,000.00				3,250,000.00				3,297,406.46		29,676,658.17	85,864,064.63

法定代表人：彭庆华

主管会计工作负责人：陈英

会计机构负责人：秦兰萍

三、 财务报表附注

衡阳金化高压容器股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

衡阳金化高压容器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)其前身为衡阳金化高压容器有限公司, 注册资本为1, 500. 00万元。经过历次变更, 根据2013年11月16日的股东会决议和修改后的公司章程, 衡阳金化高压容器有限公司整体变更为衡阳金化高压容器股份有限公司, 变更后股本为3, 500. 00万元。根据2014年3月28日第一次股东会决议, 向156名自然人增资1, 464. 00万元, 增资后股本总额为4, 964. 00万元。

截至2022年12月31日止, 本公司注册资本4, 964. 00万元, 统一社会信用代码为914304006707949033, 法定代表人彭庆华, 注册地为湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区松枫路15号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

许可项目: 特种设备制造。(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

一般项目: 特种设备销售, 汽车零配件批发、汽车零配件零售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告经本公司董事会于2023年3月21日决议批准报出。

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为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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本公司管理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。

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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

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

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已

显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：销售客户

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（九）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	8-10	5.00	9.50-11.88
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计

算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十六）长期资产减值

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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值

两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的

政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

（二十一）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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产

（二十二）租赁

1. 租入资产的会计处理

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和

租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算）	13
城建税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 重要税收优惠及批文

本公司被认定为高新技术企业，于 2021 年 9 月 18 日取得了编号为 GR202143001154 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司 2022 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	34,271.90	53,042.47
银行存款	16,708,859.96	11,955,658.54
其他货币资金	6,652,956.82	12,081,598.84

项 目	期末余额	期初余额
合 计	23,396,088.68	24,090,299.85

注：其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,684,908.23	27,146,872.38
1 至 2 年	7,049,425.75	2,476,144.00
2 至 3 年	2,474,552.00	2,712,281.82
3 至 4 年	2,711,511.12	1,986,421.00
4 至 5 年	1,954,251.00	335,835.84
5 年以上	335,835.84	
减：坏账准备	10,794,747.83	1,697,946.80
合 计	35,415,736.11	32,959,608.24

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,249,821.38	13.52	6,249,821.38	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	39,960,662.56	86.48	4,544,926.45	11.37
其中：组合 1：销售客户	39,960,662.56	86.48	4,544,926.45	11.37
合 计	46,210,483.94	100.00	10,794,747.83	23.36

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,657,555.04	100.00	1,697,946.80	4.90
其中：组合 1：销售客户	34,657,555.04	100.00	1,697,946.80	4.90
合 计	34,657,555.04	100.00	1,697,946.80	4.90

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
新疆齐阳德鸿贸易有限公司	1,697,690.00	1,697,690.00	100.00	预计无法收回
淄博顺捷汽车服务有限公司	1,281,800.00	1,281,800.00	100.00	预计无法收回
滕州瑞孚捷商贸有限公司	782,200.00	782,200.00	100.00	预计无法收回
巴州卓铭商贸有限公司	624,576.79	624,576.79	100.00	预计无法收回

成都利来得商贸有限公司	493,686.00	493,686.00	100.00	预计无法收回
石河子市佳宾汽车燃气设备改装有限公司	392,270.00	392,270.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐齐鹏在飞汽车维修有限公司	386,000.00	386,000.00	100.00	预计无法收回
淄博安都贸易有限公司	135,074.59	135,074.59	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐鑫长远优托燃气设备有限责任公司	134,795.00	134,795.00	100.00	预计无法收回
呼和浩特市鸿远天然气改装有限公司	132,389.00	132,389.00	100.00	预计无法收回
成都客车股份有限公司	96,360.00	96,360.00	100.00	预计无法收回
淄博晟鑫汽车维护有限公司	92,980.00	92,980.00	100.00	预计无法收回
合 计	6,249,821.38	6,249,821.38		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收销售客户

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	31,684,908.23	3.00	950,547.25	27,146,872.38	2.00	542,937.45
1至2年	2,710,164.96	13.00	352,321.44	2,476,144.00	5.00	123,807.20
2至3年	1,192,752.00	24.00	286,260.48	2,712,281.82	8.00	216,982.55
3至4年	2,576,436.53	45.00	1,159,396.44	1,986,421.00	30.00	595,926.30
4至5年	1,460,565.00	100.00	1,460,565.00	335,835.84	65.00	218,293.30
5年以上	335,835.84	100.00	335,835.84			
合 计	39,960,662.56		4,544,926.45	34,657,555.04		1,697,946.80

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	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款		6,249,821.38				6,249,821.38
按组合计提坏账准备的应收账款	1,697,946.80	2,846,979.65				4,544,926.45
合 计	1,697,946.80	9,096,801.03				10,794,747.83

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆凯瑞动力科技有限公司	27,088,130.39	58.62	812,643.91
武汉亿隆汽车零部件有限公司	2,463,220.00	5.33	73,896.60
新疆齐阳德鸿贸易有限公司	1,697,690.00	3.67	1,697,690.00
淄博顺捷汽车服务有限公司	1,281,800.00	2.77	1,281,800.00
滕州瑞孚捷商贸有限公司	782,200.00	1.69	782,200.00
合 计	33,313,040.39	72.08	4,648,230.51

(三) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	9,875,222.43	600,000.00
合 计	9,875,222.43	600,000.00

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	37,609,791.37	
合 计	37,609,791.37	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,570,532.19	92.28	5,069,712.12	97.03
1至2年			53,451.33	1.02
2至3年	51,151.33	3.01	35,825.86	0.69
3至4年	14,310.89	0.84	52,730.00	1.01
4至5年	52,730.00	3.10	13,222.00	0.25
5年以上	13,222.00	0.77		
合 计	1,701,946.41	100.00	5,224,941.31	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
衡阳华菱钢管有限公司	932,896.69	54.81
国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司	333,988.48	19.62
衡阳市美宝行汽车销售服务有限公司	100,000.00	5.88
盐山县大华机械制造有限公司	95,950.00	5.64
上海颀博展览服务有限公司	50,000.00	2.94
合 计	1,512,835.17	88.89

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	386,700.00	170,700.00
减：坏账准备	37,701.00	25,939.00
合 计	348,999.00	144,761.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		22,000.00
保证金	386,700.00	148,700.00
减：坏账准备	37,701.00	25,939.00
合 计	348,999.00	144,761.00

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	250,000.00	128,900.00
1至2年	118,900.00	3,000.00
2至3年	1,000.00	
3至4年		4,000.00
4至5年		23,000.00
5年以上	16,800.00	11,800.00
减：坏账准备	37,701.00	25,939.00
合 计	348,999.00	144,761.00

(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）	
2022年1月1日余额	25,939.00			25,939.00
本期计提	162.00		16,800.00	16,962.00
本期转回	5,200.00			5,200.00
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	20,901.00		16,800.00	37,701.00

(4) 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	转回	核销	其他变动	
备用金	5,200.00			5,200.00			
保证金	20,739.00	16,962.00					37,701.00
合 计	25,939.00	16,962.00		5,200.00			37,701.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南亨通建设工程有限公司	保证金	368,900.00	2年以内	95.40	20,701.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南衡阳松木工业园区财政局	保证金	10,000.00	5年以上	2.59	10,000.00
衡阳永清环保能源有限公司	保证金	5,000.00	5年以上	1.29	5,000.00
衡阳中燃百江能源有限公司	保证金	1,800.00	5年以上	0.47	1,800.00
李先财	保证金	1,000.00	2-3年	0.25	200.00
合计		386,700.00		100.00	37,701.00

(六) 存货

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	7,983,386.52		7,983,386.52	5,963,643.56		5,963,643.56
低值易耗品	62,274.76		62,274.76	70,212.88		70,212.88
在产品	5,930,379.21		5,930,379.21	10,796,174.02		10,796,174.02
库存商品	10,261,877.03		10,261,877.03	6,312,462.41		6,312,462.41
发出商品	5,643,714.92		5,643,714.92	8,889,253.50		8,889,253.50
合计	29,881,632.44		29,881,632.44	32,031,746.37		32,031,746.37

(七) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	24,364,969.99	27,000,791.69
合计	24,364,969.99	27,000,791.69

1. 固定资产

项 目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	55,690,041.27	695,351.95	217,860.36	196,247.37	56,799,500.95
2.本期增加金额	1,613,934.32	35,398.23	30,000.00	50,572.94	1,729,905.49
(1) 购置	1,110,905.60	35,398.23	30,000.00	50,572.94	1,226,876.77
(2) 在建工程转入	503,028.72				503,028.72
3.本期减少金额	306,372.66				306,372.66
(1) 报废	306,372.66				306,372.66
4.期末余额	56,997,602.93	730,750.18	247,860.36	246,820.31	58,223,033.78
二、累计折旧					
1.期初余额	28,900,784.53	648,318.48	115,260.53	134,345.72	29,798,709.26
2.本期增加金额	4,274,670.04	14,452.12	32,668.92	23,653.65	4,345,444.73
(1) 计提	4,274,670.04	14,452.12	32,668.92	23,653.65	4,345,444.73
3.本期减少金额	286,090.20				286,090.20
(1) 报废	286,090.20				286,090.20

项 目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
4.期末余额	32,889,364.37	662,770.60	147,929.45	157,999.37	33,858,063.79
三、账面价值					
1.期末账面价值	24,108,238.56	67,979.58	99,930.91	88,820.94	24,364,969.99
2.期初账面价值	26,789,256.74	47,033.47	102,599.83	61,901.65	27,000,791.69

(八) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程项目	14,370,503.60	9,854,264.87
合 计	14,370,503.60	9,854,264.87

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
在安装设备	1,422,958.07		1,422,958.07	1,656,279.54		1,656,279.54
厂区建设	12,947,545.53		12,947,545.53	8,197,985.33		8,197,985.33
合 计	14,370,503.60		14,370,503.60	9,854,264.87		9,854,264.87

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
厂区建设	20,000,000.00	8,197,985.33	4,749,560.20			12,947,545.53
合 计		8,197,985.33	4,749,560.20			12,947,545.53

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂区建设	64.74	64.74				其他来源
合 计						

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	2,583,149.71	2,583,149.71
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,583,149.71	2,583,149.71
二、累计折旧		
1.期初余额	861,049.90	861,049.90

项 目	房屋及建筑物	合 计
2.本期增加金额	861,049.90	861,049.90
(1) 计提	861,049.90	861,049.90
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,722,099.80	1,722,099.80
四、账面价值		
1.期末账面价值	861,049.91	861,049.91
2.期初账面价值	1,722,099.81	1,722,099.81

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额		131,865.83	131,865.83
2.本期增加金额	25,531,168.00		25,531,168.00
(1) 购置	25,531,168.00		25,531,168.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	25,531,168.00	131,865.83	25,663,033.83
二、累计摊销			
1.期初余额		52,746.26	52,746.26
2.本期增加金额	425,519.50	13,186.56	438,706.06
(1) 计提	425,519.50	13,186.56	438,706.06
3.本期减少金额			
4.期末余额	425,519.50	65,932.82	491,452.32
三、账面价值			
1.期末账面价值	25,105,648.50	65,933.01	25,171,581.51
2.期初账面价值		79,119.57	79,119.57

注：土地使用权尚未办妥产权证。

(十一) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,624,867.32	10,832,448.83	258,582.87	1,723,885.80
新租赁准则会税差异	6,345.18	42,301.22	6,245.40	41,635.98
合 计	1,631,212.50	10,874,750.05	264,828.27	1,765,521.78

(十二) 其他非流动资产

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
预付土地款				13,829,280.00		13,829,280.00

预付设备款	2,793,340.54		2,793,340.54	3,409,340.54		3,409,340.54
合 计	2,793,340.54		2,793,340.54	17,238,620.54		17,238,620.54

(十三)短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证/质押/抵押借款		5,000,000.00
保证/抵押借款	32,000,000.00	14,000,000.00
合 计	32,000,000.00	19,000,000.00

注:

(1) 本公司向上海浦东发展银行股份有限公司衡阳分行借款合计 11,000,000.00 元,由彭庆华、彭小梅、彭雅茜、湖南金化科技集团有限公司提供保证担保;湖南金化科技集团有限公司以其持有的湘(2021)衡阳市不动产权第 0056358 号房产提供抵押担保。

(2) 本公司向湖南银行股份有限公司衡阳衡州支行借款 14,000,000.00 元,由湖南金化科技集团有限公司、衡阳市金化置业有限公司、湖南金泰环保科技有限公司、彭琪、彭庆华、骆晓星、彭小梅、彭云、彭雅茜、张翔提供保证担保;衡阳市金化置业有限公司以其持有的湘(2021)衡阳市不动产权第 0068923 号及湘(2021)衡阳市不动产权第 0068287 号商铺提供抵押担保。

(3) 本公司向兴业银行股份有限公司衡阳分行借款合计 7,000,000.00 元,由彭琪、彭庆华、彭小梅、彭雅茜、湖南金化科技集团有限公司、骆晓星、张翔、彭云、衡阳市金化置业有限公司提供保证担保;衡阳市金化置业有限公司以其持有的湘(2021)衡阳市不动产权第 0068368 号商品房提供抵押担保;湖南金化科技集团有限公司以其持有的湘(2017)衡阳市不动产权第 0009999 号、湘(2017)衡阳市不动产权第 0010012 号、湘(2017)衡阳市不动产权第 0010022 号、湘(2017)衡阳市不动产权第 0010014 号、湘(2017)衡阳市不动产权第 0010019 号不动产提供抵押担保。

(十四)应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,391,739.91	12,631,912.37
合 计	7,391,739.91	12,631,912.37

(十五)应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	14,793,559.95	4,070,652.28
1年以上	1,572,038.10	1,440,929.02
合 计	16,365,598.05	5,511,581.30

(十六)合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,504,233.45	9,370,259.05
1年以上	71,940.31	34,369.29
合 计	3,576,173.76	9,404,628.34

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	891,630.49	19,028,226.52	16,959,341.09	2,960,515.92
离职后福利-设定提存计划		1,088,597.29	1,088,597.29	
辞退福利		18,874.00	18,874.00	
合 计	891,630.49	20,135,697.81	18,066,812.38	2,960,515.92

2. 短期职工薪酬情况

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	891,630.49	17,871,963.46	15,803,078.03	2,960,515.92
职工福利费		242,404.07	242,404.07	
社会保险费		664,706.32	664,706.32	
其中：医疗及生育保险费		560,050.47	560,050.47	
工伤保险费		104,655.85	104,655.85	
住房公积金		224,448.00	224,448.00	
工会经费和职工教育经费		24,704.67	24,704.67	
合 计	891,630.49	19,028,226.52	16,959,341.09	2,960,515.92

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,041,218.88	1,041,218.88	
失业保险费		47,378.41	47,378.41	
合 计		1,088,597.29	1,088,597.29	

(十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,079,025.95	715,295.99
企业所得税	3,309,653.99	947,344.89
个人所得税	48,073.09	3,956.54
城市维护建设税	225,811.18	99,181.97
教育费附加	96,776.25	42,506.56
地方教育附加	64,517.50	28,337.71
印花税	10,697.29	5,983.00
合 计	4,834,555.25	1,842,606.66

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,186,478.64	13,715,854.14
合 计	2,186,478.64	13,715,854.14

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
借款	2,184,778.64	13,684,778.64
往来款	1,700.00	31,075.50
合 计	2,186,478.64	13,715,854.14

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
彭琪	2,184,778.64	借款方未要求归还
合 计	2,184,778.64	—

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	903,351.13	860,384.64
合 计	903,351.13	860,384.64

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,802.65	31,734.61
合 计	10,802.65	31,734.61

(二十二) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	948,571.43	1,897,142.86
减：未确认融资费用	45,220.30	133,407.09
减：一年内到期的租赁负债	903,351.13	860,384.64
合 计		903,351.13

(二十三) 递延收益

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
车载天然气瓶 生产线建设	553,333.21			80,000.04		473,333.17	与资产相关
合 计	553,333.21			80,000.04		473,333.17	

(二十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,640,000.00						49,640,000.00

(二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	3,250,000.00			3,250,000.00
合 计	3,250,000.00			3,250,000.00

(二十六) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,297,406.46	1,324,567.00		4,621,973.46
合 计	3,297,406.46	1,324,567.00		4,621,973.46

注：根据本期净利润的 10%提取本期法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项 目	期末余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	29,676,658.17	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	29,676,658.17	
加：本期净利润	13,245,670.01	
减：提取法定盈余公积	1,324,567.00	净利润的 10%
期末未分配利润	41,597,761.18	

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	155,632,479.77	109,979,531.05	94,438,750.76	69,853,759.27
气瓶销售	155,632,479.77	109,979,531.05	94,438,750.76	69,853,759.27
二、其他业务小计			23,772,965.15	21,184,016.44
材料让售			265.49	213.00
半成品销售			23,772,699.66	21,183,803.44
合 计	155,632,479.77	109,979,531.05	118,211,715.91	91,037,775.71

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	气瓶销售
在某一时点确认	155,632,479.77
合 计	155,632,479.77

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	503,580.32	504,748.77
城市维护建设税	529,426.63	320,984.51

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	226,897.14	137,564.80
地方教育费附加	151,264.75	91,709.86
印花税	48,193.08	94,712.00
排污费	892.20	720.20
车船税	300.00	
合 计	1,460,554.12	1,150,440.14

(三十)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	5,629,979.63	3,717,053.46
工资薪酬	936,477.90	650,426.11
业务招待费及差旅费	328,313.07	328,560.57
业务宣传费		4,194.69
保险费	47,169.81	47,169.81
其他	103,383.96	125,899.88
合 计	7,045,324.37	4,873,304.52

(三十一)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,923,355.36	1,821,568.15
社保费	1,150,783.96	868,182.55
福利费	40,834.74	25,821.96
住房公积金	138,764.00	82,560.00
辞退福利	18,874.00	146,872.10
咨询费	319,056.60	363,644.87
租赁费	124,733.97	254,716.98
律师代理费		254,716.98
办公费	208,011.94	108,300.04
差旅费	22,032.11	18,930.94
折旧费	28,364.16	18,565.91
无形资产摊销	438,706.06	13,186.56
其他	874,601.31	701,755.74
合 计	6,288,118.21	4,678,822.78

(三十二)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,777,919.34	3,391,010.94
直接投入	1,762,439.69	666,652.37
折旧费	144,343.10	257,116.58
其他费用	460,063.65	458,014.73

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	7,144,765.78	4,772,794.62

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,187,033.97	771,407.51
减：利息收入	354,905.58	216,911.82
汇兑损益	-66,363.25	
手续费支出	18,208.76	22,495.74
合 计	783,973.90	576,991.43

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
车载天然气瓶生产线建设	80,000.04	80,000.04	与资产相关
就业稳岗补贴	49,600.67	10,859.16	与收益相关
智能制造示范车间奖励		80,000.00	与收益相关
劳动力社保补贴	20,400.00		与收益相关
市长质量奖及承担标准起草奖励	200,000.00		与收益相关
安全生产先进单位奖励	5,000.00		与收益相关
外贸促进资金补贴	20,000.00		与收益相关
研发奖补资金	23,200.00		与收益相关
上云上平台标杆企业奖励	200,000.00		与收益相关
专精特新奖励	200,000.00		与收益相关
财政局高企认定奖补款	50,000.00		与收益相关
合 计	848,200.71	170,859.20	

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-9,096,801.03	-112,182.66
其他应收款信用减值损失	-11,762.00	-9,755.00
合 计	-9,108,563.03	-121,937.66

(三十六) 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
滞纳金		4,084.81	
非流动资产报废损失	3,674.46	192,033.61	3,674.46
诉讼赔款		136,949.24	
存货毁损报废损失	321,353.52		321,353.52
合 计	325,027.98	333,067.66	325,027.98

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,465,536.26	945,616.75
递延所得税费用	-1,366,384.23	-24,536.05
合 计	1,099,152.03	921,080.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	14,344,822.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,151,723.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,143.59
本期研发费用加计扣除的影响	-1,071,714.87
所得税费用	1,099,152.03

(三十八) 现金流量表

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
往来款	3,625,200.00	22,867,398.00
政府补助	768,200.67	90,859.16
利息收入	354,905.58	216,911.82
票据保证金	12,081,598.84	
收现的营业外收入		7,935.00
合 计	16,829,905.09	23,183,103.98

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
往来款	15,444,846.59	20,510,173.23
支付的票据保证金	6,652,956.82	12,081,598.84
付现的期间费用	4,184,193.36	6,969,857.71
手续费支出	18,208.76	22,495.74
支付的营业外支出		141,034.05
合 计	26,300,205.53	39,725,159.57

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	996,000.00	996,000.00
合 计	996,000.00	996,000.00

(三十九) 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		
净利润	13,245,670.01	9,980,078.12
加：信用减值损失	9,108,563.03	121,937.66
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,345,444.73	5,271,314.10
使用权资产折旧	861,049.90	861,049.90
无形资产摊销	438,706.06	13,186.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,674.46	182,533.61
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,187,033.97	771,407.51
投资损失（收益以“-”号填列）		-46,283.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,366,384.23	-24,536.05
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）	2,150,113.93	-5,403,057.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,521,156.43	-12,678,010.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,562,190.78	10,644,650.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	890,524.65	9,694,270.72
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		
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	16,743,131.86	12,008,701.01
减：现金的期初余额	12,008,701.01	4,974,570.92
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	4,734,430.85	7,034,130.09

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,743,131.86	12,008,701.01

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	34,271.90	53,042.47
可随时用于支付的银行存款	16,708,859.96	11,955,658.54
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,743,131.86	12,008,701.01

(四十)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,652,956.82	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	850,000.00	为开具银行承兑汇票提供质押
合计	7,502,956.82	--

(四十一)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	161,304.00	6.9646	1,123,417.84

六、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南金化科技集团有限公司	衡阳市	JXR-2000 水基石墨芯棒润滑剂、JXR-2004 高温水基轧管剂、润滑剂、抗氧化剂；化工产品（以上不含危险、监控化学品）、五金交电、政策允许的矿产品、钢材、小型机械设备的销售；钢管加工；普通道路货物运输；物业管理；房屋租赁（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）。	5,000.00 万元	56.46	56.46

注：本公司实际控制人为湖南金化科技集团有限公司股东彭琪、彭庆华、彭小梅、彭雅茜，其中彭琪为公司董事长，彭庆华为公司总经理，彭小梅为公司董事。

(二)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南洛鼎贸易有限公司	公司董事张翔控股公司（2022年3月退出）
衡阳市金化置业有限公司	公司母公司控股公司
湖南金泰环保科技有限公司	实际控制人控股公司
彭云、骆晓星	实际控制人近亲属
聂美华、邓娟	董事
张翔、刘凌云	董事兼副总经理
万可	董事兼董事会秘书
秦兰萍、李言丽、朱庭村	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈英	财务总监

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
湖南金泰环保科技有限公司	采购商品	仪器检测	15,849.06	
销售商品、提供劳务：				
湖南金化科技集团有限公司	销售商品	水电费	164,291.69	
湖南洛鼎贸易有限公司	销售商品	气瓶销售	245,309.73	

注：销售给湖南金化科技集团有限公司的水电费采用净额法确认收入，收入为0。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的折旧费用	上期确认的折旧费用
湖南金化科技集团有限公司	本公司	厂房租赁	861,049.90	861,049.90

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭琪、彭庆华、彭小梅、彭雅茜、彭云、张翔、骆晓星、湖南金化科技集团有限公司、衡阳市金化置业有限公司	本公司	5,000,000.00	2022-6-24	2026-6-23	否
彭琪、彭庆华、彭小梅、彭雅茜、彭云、张翔、骆晓星、湖南金化科技集团有限公司、衡阳市金化置业有限公司	本公司	2,000,000.00	2022-6-30	2026-6-29	否
湖南金化科技集团有限公司、衡阳市金化置业有限公司、湖南金泰环保科技有限公司、彭琪、彭庆华、骆晓星、彭小梅、彭云、彭雅茜、张翔	本公司	14,000,000.00	2022-12-7	2026-11-16	否
彭庆华、彭小梅、彭雅茜、湖南金化科技集团有限公司	本公司	8,000,000.00	2022-12-29	2025-12-28	否
彭庆华、彭小梅、彭雅茜、湖南金化科技集团有限公司	本公司	3,000,000.00	2022-1-12	2023-1-12	是

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
湖南金化科技集团有限公司	拆入	8,000,000.00	2020 年度	2022 年度	
湖南金化科技集团有限公司	拆入	3,200,000.00	2021 年度	2022 年度	
湖南金化科技集团有限公司	拆入	9,720,738.14	2022 年度	2022 年度	
彭琪	拆入	300,000.00	2016-12-29	2022-1-12	
彭琪	拆入	2,184,778.64	2016-12-29	无到期日	

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	916,181.00	728,500.00

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	湖南金化科技集团有限公司	948,571.43	1,897,142.86
其他应付款	湖南金化科技集团有限公司		11,200,000.00
其他应付款	彭琪	2,184,778.64	2,484,778.64
合 计		3,133,350.07	15,581,921.50

七、 承诺及或有事项

无。

八、 资产负债表日后事项

无。

九、 其他重要事项

无。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,674.46	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	848,200.71	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-321,353.52	
4. 所得税影响额	-78,475.91	
合 计	444,696.82	

(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（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.32	12.34	0.27	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.84	12.44	0.26	0.20

衡阳金化高压容器股份有限公司

二〇二三年三月二十二日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室