



# 华兴科技

NEEQ:872512

## 湖北华兴机械科技股份有限公司

Hubei Huaxing Machinery Technology Co., Ltd.



## 年度报告

—2022—

## 公司年度大事记



公司于 2022 年分别新增“一种超高压玻璃板式液位计”、“一种内循环双室平衡容器”、“一种偏心研磨装置”、“一种吹灰器齿条定位夹具”、“一种吹灰器用拨销焊模”、“一种用于吹灰枪喷头的疏水孔钻孔辅助工具”、“锅炉汽包液位平衡容器”7 项实用新型专利授权。公司将继续加强技术研发与沉淀，提升核心竞争力。



公司于 2022 年 2 月获得国家防爆电气产品质量检测中心颁发的防爆合格证，编号：CNEx22.0856X，有效期 5 年。



公司于 2022 年 3 月获得中国石油和化学工业联合会供应链工作委员会评定的石化行业合格供应商，有效期 2 年。



公司于 2022 年 7 月获得建筑企业施工劳务备案证书，有效期 5 年。



公司于 2022 年 11 月获得建筑施工安全生产许可证，有效期 3 年。

## 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	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	24
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第八节	行业信息 .....	35
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	36
第十节	财务会计报告 .....	40
第十一节	备查文件目录 .....	113

## 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。

公司负责人董华林、主管会计工作负责人汪喻珍及会计机构负责人（会计主管人员）潘小兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
大客户集中的风险	公司客户集中度较高，2022 年公司经营业绩同期下降 8.57%，前五名客户销售总额占销售总额比例为 62.75%。存在客户集中度较高的情形。若主要客户出现需求减少或取消业务合同等不利于公司的情况，而公司亦未及时开发新客户，公司将面临营业收入严重下滑的风险。
应收账款回收的风险	截至报告末，公司应收账款余额为 35,458,371.83 元。占期末资产总额的比重为 31.78%，较上年同期增加 32.15%，报告期末应收账款余额相对较大。公司应收账款账期符合行业特点且公司客户信用状况较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转情况。
存货余额较大的风险	报告期末，公司存货余额为 23,790,765.87 元，存货规模

	<p>较大。公司存货主要为采购的原材料及半成品，原材料主要为生产而采购的钢、阀门等；半成品主要为吹灰器及仪器仪表。公司业务规模目前处于持续增长期间，随着营业收入的增长，存货金额仍将保持一定比例。该金额较大可能会导致资金占用较大，公司营运现金流不灵活的风险。</p>
市场竞争风险	<p>吹灰器市场是竞争比较激烈的市场，各大型厂商在通过层层筛选后，一般会确定五至六家合格供应商。有需求时，通过内部采购系统发布招标信息，各家供应商进行投标，客户最终感觉产品价格、质量、供货能力、服务水平等综合考虑确定采购方。因此也存在出现更有竞争力供应商、或在原供应商出现质量问题后，导致丧失原有市场份额的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司采购的原材料主要是钢材等大宗商品，受供求状况的影响，价格波动较大。而由于公司下游多为大型国企，公司议价能力相对较弱，难以将价格波动传导到下游，因此一旦公司原材料价格出现较大幅度上涨，将会对公司盈利能力构成不利影响。</p>
宏观经济波动风险	<p>吹灰器、仪器仪表制造业是比较典型的经济周期性行业。主要用于石油化工、电站锅炉领域。其生产和销售受宏观经济影响，与宏观经济的相关性明显。当宏观经济处于上升阶段时，市场的需求量增大，产业发展迅速；反之，当宏观经济处于下降阶段时，产业发展放缓，销售受阻。公司作为锅炉辅助设备 &amp; 仪器仪表的供应商，也受到经济周期波动的影响。</p>
安全生产风险	<p>公司设备产品的制造工艺复杂，制造技术和可靠性要求较高，在焊接、吊装、探伤、压力试验等生产环节中，容易发生安全生产事故。公司虽然制定了《安全生产管理制度》，建立了较为完善的安全生产控制措施及流程，但仍存在因操作不当或失误引发的安全生产风险。</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

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

## 释义

释义项目		释义
释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华兴科技	指	湖北华兴机械科技股份有限公司
有限公司、华兴有限	指	湖北华兴锅炉仪表制造有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
长江证券或主办券商	指	长江证券股份有限公司
公证天业	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
英达	指	湖北英达律师事务所
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股东会	指	湖北华兴机械科技股份有限公司股东会
股东大会	指	湖北华兴机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北华兴机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北华兴机械科技股份有限公司监事会
三会	指	湖北华兴机械科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层、董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
“三会议事规则”	指	湖北华兴机械科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北华兴机械科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Huaxing Machinery Technology Co., Ltd. -
证券简称	华兴科技
证券代码	872512
法定代表人	董华林

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	董芳
联系地址	京山市经济开发区永兴大道 9 号
电话	0724-7220458
传真	0724-7220458
电子邮箱	hubeihuaxing@sina.com
公司网址	www.huyiguo.com
办公地址	湖北省京山市经济开发区永兴大道 9 号
邮政编码	431899
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	华兴科技董事会办公室

### 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	2005 年 6 月 21 日
挂牌时间	2017 年 12 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-341 锅炉及原动设备制造--3411 锅炉及辅助设备制造业品
主要产品与服务项目	锅炉吹灰器、物位仪表系列产品的研发、生产和销售
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）	26,800,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（董华林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董华林），一致行动人为（肖菊姣、董芳）

#### 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	91420821773936695J	否
注册地址	湖北省荆门市京山市经济开发区 永兴大道 9 号	否
注册资本	26,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘震	涂汉兰
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	

#### 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	69,212,642.20	75,698,841.75	-8.57%
毛利率%	32.97%	52.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,615,310.52	22,084,233.00	-60.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,915,421.74	12,471,573.19	-36.53%
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）	14.21%	40.46%	-
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）	13.06%	22.85%	-
基本每股收益	0.32	0.82	-60.98%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	111,563,628.71	95,302,800.42	17.06%
负债总计	51,996,103.51	36,310,585.74	43.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,567,525.20	58,992,214.68	0.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	2.20	0.91%
资产负债率%（母公司）	46.61%	38.1%	-
资产负债率%（合并）	46.61%	38.1%	-
流动比率	1.71	2.14	-
利息保障倍数	16.97	39.79	-

#### 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	8,284,061.18	17,210,847.25	-51.87%
应收账款周转率	1.95	1.91	-
存货周转率	2.36	2.74	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.06%	14.61%	-
营业收入增长率%	-8.57%	32.41%	-
净利润增长率%	-60.99%	101.92%	-

#### 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	26,800,000.00	26,800,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	822,998.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	400.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>823,398.56</b>
所得税影响数	123,509.78
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>699,888.78</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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 **请填写具体原因** 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

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

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

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>“专精特新”认定详情：根据工业和信息化部《关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》（工信部企业〔2013〕264号）有关要求，为推动中小企业高质量发展，提升全省中小企业专业化发展能力和水平，省经信厅组织开展省级专精特新“小巨人”企业第三批认定工作，专精特新企业是指具有“专业化、精细化、特色化、新颖化”特征的中小企业，企业长期专注细分市场、创新实力较强、市场占有率高、配套能力突出，公司的主导产品均属于产业链供应链关键环节及关键领域“补短板”产品，或属于国家和我省重点鼓励发展的支柱和优势特色产业等领域。公司于2021年12月17日入选湖北省第三批级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），企业于2021年11月15日通过了湖北省2021年高新技术企业认定，有效期三年，证书编号为GR202131000051。</p>

	“科技型中小企业”认定详情：根据科技部、财政部、国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）和《科技部国家税务总局关于做好科技型中小企业评价工作有关事项的通知》（国科发火〔2018〕11 号）的有关规定，本企业连续 5 年入选“科技型中小企业”入库登记编号：2022420821A8018025，有效期为 1 年。
--	---

### 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、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 一、经营情况

在公司董事会及管理层的领导下，公司对经营风险采取了不同程度的应对和规避，主营产品结构无重大变化，产品规模不断上升，主营业务收入同比增长 12.83%，吹灰器主机业务同比增长 14.32%，吹灰器零配件业务同比增长 38.45%，市场竞争力得到进一步增强。

#### 二、报告期内重要财务数据：

报告期内，公司实现营业收入 6,921.26 万元，同比下降了 8.57%；实现净利润 861.53 万元，同比下降了 60.99%；截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 11,156.36 万元，较期初增长了 17.06%；净资产为 5,956.75 万元，较期初增长 0.98%。经营活动产生的现金流量净额为 828.41 万元，较同期减少 51.87%。

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

### （二）行业情况

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

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

构建生态文明体系，促进经济社会发展全面绿色转型，建设人与自然和谐共生的现代化。

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

### (三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,547,979.01	3.18%	3,570,818.02	3.75%	-0.64%
应收票据	14,306,187.90	12.82%	18,989,501.50	19.93%	-24.66%
应收账款	35,458,371.83	31.78%	26,830,947.30	28.15%	32.15%
应收款项融资	116,388.28	0.10%	3,270,000.00	3.43%	-96.44%
预付款项	1,357,070.82	1.22%	219,523.55	0.23%	518.19%
其他应收款	632,850.59	0.57%	885,127.39	0.93%	-28.50%
存货	23,790,765.87	21.32%	15,507,747.01	16.27%	53.41%
合同资产	8,907,143.20	7.98%	7,047,775.79	7.40%	26.38%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	18,218,599.14	16.33%	13,761,653.46	14.44%	32.39%
在建工程	1,569,341.87	1.41%	1,734,683.93	1.82%	-9.53%
无形资产	1,956,518.79	1.75%	2,009,179.78	2.11%	-2.62%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	16,817,851.39	15.07%	14,816,509.17	15.55%	13.51%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
应付账款	16,766,468.48	15.03%	10,044,147.22	10.54%	66.93%
其他流动负债	11,384,347.50	10.20%	6,080,712.52	6.38%	87.22%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内货币资金较上年同期减少 22,839.01 元，同比减少 0.64%，主要系采购原材料所致。

2、应收票据：报告期内应收票据较上年同期减少 4,683,313.6 元，同比减少 24.66%。主要系本期

公司与供应商之间通过票据结算的往来款大幅增加所致。

3、应收账款：报告期内应收账款较上年同期增加 8,627,424.53 元，同比增加 32.15%。主要系产品销售增加所致。

4、应收款项融资：报告期内应收款项融资较上年同期减少 3,153,611.72 元，同比减少 96.44%。主要系本期公司与供应商之间通过承兑结算的往来款大幅增加所致。

5、预付款项：报告期内预付款项较上年同期增加 1,137,547.27 元，同比增加 518.19%。主要系本期采购钢材、阀门等原材料及设备，供应商要求先付款后发货所致。

6、其他应收款：报告期内其他应收款较上年同期减少 252,276.8 元，同比减少 28.5%。主要系保证金减少所致。

7、存货：报告期内存货较上年同期增加 8,283,018.86 元，同比增加 53.41%。主要原因是原材料随销售订单增加所致。

8、合同资产：报告期内合同资产较上年同期增加 1,859,367.41 元，同比增加 26.38%。主要原因是随销售货物产生的质量保证金，质保未到支付期所致。

9、固定资产：报告期内固定资产较上年同期增加 4,456,945.68 元，同比增加 32.39%。主要系扩建厂房及购买生产设备所致。

10 在建工程：报告期内在建工程较上年同期减少 165,342.06 元，同比减少 9.53%，主要是扩建厂房转入固定资产所致。

11、短期借款：报告期内短期借款较上年同期增加 2,001,342.22 元，同比增加 13.51%。主要系向银行增加贷款所致。

12、应付账款：报告期内应付账款较上年同期增加 6,722,321.26 元，同比增加 66.93%。主要是原材料采购增加所致。

13、其他流动负债：报告期内其他流动负债较上年同期增加 5,303,634.98 元，同比增加 87.22%。主要是恢复已背书转让应收票据的未终止确认和合同负债所产生的增值税所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	69,212,642.20	-	75,698,841.75	-	-8.57%
营业成本	46,396,005.84	67.03%	35,685,861.2	47.14%	30.01%
毛利率	32.97%	-	52.86%	-	-
销售费用	1,572,839.36	2.27%	2,153,059.46	2.84%	-26.95%
管理费用	6,774,066.76	9.79%	6,424,242.82	8.49%	5.45%
研发费用	3,262,220.08	4.71%	2,616,031.07	3.46%	24.70%
财务费用	683,692.39	0.99%	613,824.19	0.81%	11.38%
信用减值损失	-1,063,753.29	-1.54%	203,013.38	0.27%	623.98%
资产减值损失	-53,074.18	-0.08%	-845,635.15	-1.12%	-93.72%
其他收益	792,998.56	1.15%	591,819.61	0.78%	33.99%

投资收益	-5,053.95	-0.01%	-6,288.33	0.01%	-19.63%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	9,573,991.07	13.83%	25,541,567.54	33.74%	-62.52%
营业外收入	30,400.00	0.04%	51,056.00	0.07%	-40.46%
营业外支出	0	0%	32,583.44	0.04%	-100.00%
净利润	8,615,310.52	12.45%	22,084,233.00	29.17%	-60.99%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期营业收入较上期减少 6,486,199.55 元，同比减少 8.57%，主要系公司去年获得政府根据评估值支付的投资性房地产征迁款所致；
- 2、营业成本：报告期内营业成本增加了 10,710,144.64 元，同比增加 30.01%，主要系产品销售增加，原材料及成本上涨所致；
- 3、销售费用：报告期内销售费用较上期减少 580,220.1 元，同比减少 26.95%，主要系差旅费、维护费用减少所致；
- 4、管理费用：报告期内管理费用较上期增加 349,823.94 元，同比增加 5.45%，主要系工资福利及办公费用增加所致；
- 5、研发费用：报告期内研发费用较上期增加 646,189.01 元，同比增加 24.7%，主要系研发材料、人工、能源耗用增加所致；
- 6、财务费用：报告期内财务费用较上期增加 69,868.2 元，同比增加 11.38%，主要系票据贴现增加及利息收入减少所致；
- 7、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上期增加 1,266,766.67 元，同比增加 623.98%，主要系本期坏账准备增加所致；
- 8、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上期减少 792,560.97 元，同比减少 93.72%，主要系本期合同资产坏账准备减少所致；
- 9、其他收益：报告期内其他收益较上期增加 201,178.95 元，同比增加 33.99%，主要系“小巨人”奖励资金、高新技术奖励、稳岗补贴、地方性税费退税等政府奖励所致；
- 10、营业利润：报告期内营业利润较上期减少 15,967,576.47 元，同比减少 62.52%，主要系上期公司投资性资产被政府征收及行业受需求减弱和市场竞争的影响，销售价格下降所致；
- 11、营业外收入：报告期内营业外收入较上期减少 20,656 元，同比减少 40.46%，主要系去年挂牌补助今年无此项奖励所致；
- 12、营业外支出：报告期内营业外支出减少 32,583.44 元，同比减少 100%，主要系去年网球节捐赠和纳税调整所致；
- 13、净利润：报告期内净利润减少了 13,468,922.48 元，同比减少 60.99%，主要系营业成本增加；行业受需求减弱和市场竞争的影响，销售价格下降；和去年投资性资产被政府征收所致。

### (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	69,133,715.3	61,272,823.73	12.83%
其他业务收入	78,926.90	14,426,018.02	-99.45%
主营业务成本	46,396,005.84	33,971,220.50	36.57%
其他业务成本	0	1,714,640.70	-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
吹灰器系列产品/主机	48,400,798.55	38,751,139.35	19.94%	14.32%	35.87%	-58.85%
吹灰器系列产品/零配件	10,805,813.57	4,224,898.74	60.90%	38.45%	93.71%	-76.38%
液位计系列产品/主机	5,164,147.31	2,520,199.19	51.20%	0.03%	29.23%	-68.92%
液位计系列产品/零配件	4,762,955.87	899,768.56	81.11%	-20.16%	-31.75%	-76.99%
其他	78,926.90	0	100.00%	-99.45%	-100.00%	-86.51%
合计	69,212,642.20	46,396,005.84	32.97%	-8.57%	30.01%	-70.60%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

1、吹灰器系列产品/主机：报告期吹灰器系列产品/主机销售收入增加 6,061,495.5 元，同比增加 14.32%，主要系由于开发新客户吹灰器整机订单增加所致。

2、吹灰器系列产品/配件：报告期吹灰器系列产品/配件销售收入增加 3,000,967.97 元，同比增加 38.45%，增加的主要原因是产品使用一定周期后需要更换配件，配件收入增加所致。

3、液位计系列产品/主机：报告期液位计系列产品/主机销售收入增加 1,324.07 元，同比增加 0.03%，主要原因是液位计签订的合同基本持平。

4、液位计系列产品/配件：报告期液位计系列产品/配件销售收入减少 1,202,895.97 元，同比减少 20.16%，减少的主要原因是市场竞争激烈，配件订单较少所致。

5、其他：报告期其他销售收入减少 14,347,091.12 元，同比减少 99.45%，主要原因是去年投资

性房地产被政府征收所致, 今年报告期内的其他营业收入主要是废料变卖收入。

### (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	东方电气集团东方锅炉股份有限公司	19,640,201.73	28.38%	否
2	巴威电力设备供应(湖北)有限公司	10,364,582.71	14.97%	否
3	豪顿华工程有限公司	5,247,443.79	7.58%	否
4	武汉武锅能源工程有限公司	4,137,669.05	5.98%	否
5	太原锅炉集团电力工程有限公司	4,042,672.59	5.84%	否
合计		43,432,569.87	62.75%	-

### (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	无锡威尔士达流体设备有限公司	5,136,371.65	12.70%	否
2	武汉丰达商贸有限公司	2,112,819.99	5.22%	否
3	武汉东霖实业有限公司	1,980,295.79	4.90%	否
4	湖北大明金属科技有限公司	1,821,002.82	4.50%	否
5	京山常运机械有限公司	1,573,717.67	3.89%	否
合计		12,624,207.92	31.21%	-

### 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	8,284,061.18	17,210,847.25	-51.87%
投资活动产生的现金流量净额	-1,583,572.85	-2,226,183.93	28.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,723,327.34	-14,502,863.51	53.64%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 8,926,786.07 元，下降 51.87%。

(1) 经营活动现金流入较上期减少 9,946,387.02 元，同比下降 16.01%。

① 销售商品、提供劳务收到的现金减少 10,932,558.21 元，同比下降 17.86%，一方面系公司赊销产品收入增加，回款速度较慢；另一方面系上期获得投资性房地产征迁款 14,250,000.00 元。

② 收到的税费返还有关的现金比同期减少 157,446.52 元，下降 58.52%，系增值税退税减少所

致。

(2) 经营活动现金流出比同期减少 1,019,600.95 元，同比减少 2.27%。

① 主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加 3,862,517.9 元，同比上涨 19.48%；

② 员工工资上涨，支付给职工以及为职工支付的现金增加 761,815.56 元，同比增长 6.65%；

③ 支付的各项税费减少 6,244,955.48 元，同比减少 63.88%，主要是上期公司投资性资产被政府征收，2022 年政府缓税政策，三者对冲所致。

2、投资活动产生的现金流量净额比上期增加 642,611.08 元，增长 28.87%，系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额比同期增加 7,779,536.17 元，同比增加 53.64%。

(1) 筹资活动现金流入较上期增加 2,000,000.00 元，增长 13.51%，系银行借款增加 200 万元；

(2) 筹资资金现金流出比上期减少 5,779,536.17 元，同比下降 19.72%。

① 偿还短期借款比去年同期流出减少 5,000,000.00 元，下降 25.25%；

② 利润分红及偿还利息比上年减少 779,536.17 元，减少 8.20%。

#### (四) 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

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,262,220.08	2,616,031.07
研发支出占营业收入的比例	4.71%	4.26%
研发支出中资本化的比例	-	-

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	8	8
研发人员总计	8	8
研发人员占员工总量的比例	6.9%	6.9%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	48	41
公司拥有的发明专利数量	1	1

#### 研发项目情况：

研发费用：公司重视研发项目投入，不断提升研发实力，报告期内，公司的研发支出为 3,262,220.08 元。截至报告期末，公司拥有研发人员 8 名，公司获得已授权国家专利 48 项，其中发明专利 1 项。公司围绕吹灰器和物位仪表产品的研发，以及吹灰器和物位仪表生产技术研发及工艺技术改进等，推动研发成果应用与推广。

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
1. 收入确认	<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十三）收入所述的会计政策及“五、财务报表主要项目注释”（二）-1 营业收入、营业成本。</p> <p>华兴科技主要从事吹灰器系列产品、液位计系列产品的制造、销售及维修服务。由于营业收入是华兴科技关键业绩指标之一，从而存在管理层为达</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）对记录的收入交易选取样本，检查销售合同、送货单、签收单等支持性文件，以评价收入确认的真实性以及是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>（4）针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样细节测试，评估销售收入是否确认在恰当的会计期间；</p> <p>（5）对本期收入交易金额、往来款项余额执行函证程序以及抽查期后回款情况，进一步判断收入确认的</p>

	到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	真实性以及是否记录于恰当的会计期间。
--	--	--------------------

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**(八) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(九) 企业社会责任**

**1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

适用 不适用

**2. 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司在董事会的统一领导下，按照公司年初制定的经营目标和发展规划，不断开拓市场、发展新业务，加强企业内部管理，整体提高管理水平，使公司产品销售规模较去年得到了提升。公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、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、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。同时在公司登陆“新三板”后，打开了与资本市场接轨的通道，为公司未来的快速发展奠定了坚实的基础。

报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

**四、 未来展望**

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 大客户集中的风险

公司客户集中度较高，2022 年公司经营业绩同期下降 8.57%，前五名客户销售总额占年销售总额比例为 62.75%，集中度较高的情形。若主要客户出现需求减少或取消业务合同等不利于公司的情况，而公司亦未及时开发新客户，公司将面临营业收入严重下滑的风险。

应对措施：针对大客户比较集中的情况，公司正进一步丰富市场开拓模式，通过招标会以及原客户介绍等方式接触更多国内外厂商，在现有销售渠道基础上，积极利用互联网平台发展线上营销，优化公司收入结构。

#### (二) 应收账款回收的风险

报告期末，公司应收账款余额为 35,458,371.83 元。占期末资产总额的比重为 31.78%，较上年期末增加 32.15%，报告期末应收账款余额相对较大。不过公司应收账款账期符合行业特点且公司客户信用状况较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转情况。

应对措施：公司将进一步加强对客户的资信调查，建立客户信用档案，审慎选择资信良好的合作对象，严格执行信用政策和评估制度。同时，公司将密切关注客户的经营状况，加强应收账款的日常管理，加快回款速度，避免坏账损失的发生。

#### (三) 存货余额较大的风险

报告期末，公司存货余额为 23,790,765.87 元，存货规模较大。公司存货主要为采购的原材料及半成品，原材料主要为生产而采购的钢、阀门等；半成品主要为吹灰器及仪器仪表。公司业务规模目前处于持续增长期间，随着营业收入的增长，存货金额仍将保持一定比例。该金额较大可能会导致资金占用较大，公司营运现金流不灵活的风险。

应对措施：公司根据订单合理配置库存并充分利用商业信用，尽量减少库存对资金的占用，同时，公司加强研发，创新产品，提升公司产品的技术含量，更好的满足客户差异化、独特化的需求，提高产品价格及市场占有率。

#### (四) 市场竞争风险

吹灰器市场是竞争比较激烈的市场，各大型厂商在通过层层筛选后，一般会确定五至六家合格供应商。有需求时，通过内部采购系统发布招标信息，各家供应商进行投标，客户最终感觉产品价格、质量、供货能力、服务水平等综合考虑确定采购方。因此也存在出现更有竞争力供应商、或在原供应商出现质量问题后，导致丧失原有市场份额的风险。

应对措施：公司坚持专业化、规模化的企业发展思路，依托 T9001 质量管理体系建设和信息化建设，全面推行质量管理，以成本为核心、以质量为基础，实现标准化、精细化管理，在严格确保质量优势的同时，通过成本优势、服务优势为客户带来价值，持续保持市场竞争力。

#### (五) 宏观经济波动风险

吹灰器、仪器仪表制造业是比较典型的经济周期性行业。主要用于石油化工、电站锅炉领域。其生产和销售受宏观经济影响，与宏观经济的相关性明显。当宏观经济处于上升阶段时，市场的需求量增大，产业发展迅速；反之，当宏观经济处于下降阶段时，产业发展放缓，销售受阻。公司作为锅炉辅助设备及仪器仪表的供应商，也受到经济周期波动的影响。

应对措施：公司严格控制企业各项成本，通过专业化和规模优势保证企业的盈利能力；另一方面，持续优化工艺生产线，提高生产效率，推进标准化、精细化建设，同时根据现有优势技术和客户需求

开发新的产品，以迎接新的市场机会的到来。

**（六）安全生产风险**

公司设备产品的制造工艺复杂，制造技术和可靠性要求较高，在焊接、吊装、探伤、压力试验等生产环节中，容易发生安全生产事故。公司虽然制定了《安全生产管理制度》，建立了较为完善的安全生产控制措施及流程，但仍存在因操作不当或失误引发的安全生产风险。

应对措施：公司制定了安全生产管理制度，要求员工严格按照生产制度执行，对员工进行生产技能和安全意识培训，定期对设备进行检测和维护，最大程度降低安全生产风险。

**（二）报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 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

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	900,000.00	406,979.4
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

该关联交易为向京山立创木制品有限公司购买包装物。

关联交易预计金额经湖北华兴机械科技股份有限公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第六次会议、湖北华兴机械科技股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	20,000,000.00	16,800,000.00
委托理财		

#### 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：

1. 公司向中国工商银行股份有限公司京山支行取得短期借款 200.00 万元，此次借款董华林、肖菊姣夫妇；董芳、王磊(1) 夫妇；陈嫖、王磊(2) 夫妇；汪喻珍提供担保。该事项已经 2022 年 3 月 18 日召开的《第二届董事会第十次会议》审议通过。

2、公司向中国农业银行股份有限公司京山支行取得借款 480.00 万元，此次借款由本公司股东董华林、肖菊姣、董芳、汪喻珍、王磊提供最高额保证担保，担保金额 500.00 万元，该事项已经 2022 年 6 月 29 日召开的《第二届董事会第十二次会议》审议通过。

3、公司向中国银行股份有限公司京山支行分别取得短期借款 300.00 万元，550.00 万元和 150.00 万元，其中 300 万借款由本公司实际控制人董华林及其一致行动人肖菊姣、董芳提供最高额保证担保；另外 550 万和 150 万借款由董华林、肖菊姣夫妇；董芳、王磊夫妇；汪喻珍提供最高额保证担保，该事项已经 2022 年 6 月 29 日召开的《第二届董事会第十二次会议》审议通过。

上述重大关联交易均为向银行申请授信额度，公司股东及家属为公司提供担保属于公司经营所必须，上述关联交易具有持续性，有利于补充公司运营资金，对公司的发展起着积极作用。

#### (五) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2017年9月1日	2035年6月21日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
董监高	2017年9月 1日	2035年6 月21日	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

关于避免同业竞争的承诺

承诺内容：2017年9月，公司的控股股东/实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

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

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
房产及土地使用权	固定资产	抵押	10,604,214.59	9.51%	用于公司借款抵押
房产及土地使用权	无形资产	抵押	1,956,518.79	1.75%	用于公司借款抵押
总计	-	-	12,560,733.38	11.26%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

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

## 第六节 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	8,876,875	33.12%	-	8,876,875	33.12%
	其中：控股股东、实际控制人	5,285,900	19.72%	-	5,285,900	19.72%
	董事、监事、高管	2,527,523	9.43%	-	2,527,523	9.43%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,923,125	66.88%	-	17,923,125	66.88%
	其中：控股股东、实际控制人	8,876,100	33.12%	-	8,876,100	33.12%
	董事、监事、高管	9,047,025	33.76%	-	9,047,025	33.76%
	核心员工					
总股本		26,800,000.00	-	0	26,800,000.00	-
普通股股东人数						77

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	董华林	7,740,000		7,740,000	28.88%	5,805,000	1,935,000	0	0
2	汪喻珍	5,963,848		5,963,848	22.25%	4,837,500	1,126,348	0	0
3	王磊	5,610,700		5,610,700	20.94%	4,209,525	1,401,175	0	0
4	董芳	4,094,800		4,094,800	15.28%	3,071,100	1,023,700	0	0
5	肖菊姣	2,327,200		2,327,200	8.68%		2,327,200	0	0
6	董炎	400,000		400,000	1.49%		400,000	0	0
7	魏巍	200,000		200,000	0.75%		200,000	0	0
8	苏丽萍	118,364	-	117,164	0.44%		117,164	0	0

			1,200						
9	胡艳华	70,000		70,000	0.26%		70,000	0	0
10	何玲	54,400	- 2,101	52,299	0.20%		52,299	0	0
	<b>合计</b>	26,579,312	- 3,301	26,576,011	99.16%	17,923,125	8,652,886	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

董华林与肖菊姣系夫妻关系；董芳系董华林与肖菊姣之女；汪喻珍与王磊系母子关系。

## 二、 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

公司控股股东为董华林。根据《公司法》第 216 条的规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》第 48 条的规定，控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

目前公司股东共计 77 名，董华林为公司第一大股东，占公司有效表决权的 28.88%；董华林之妻肖菊姣、其女董芳均为董华林之一致行动人，持股比例分别为 8.68%、15.28%，三人合计持股比例为 52.84%。报告期内，董华林一直是公司的第一大股东，且根据三人签署的《一致行动人协议》约定，如三人对股东（大）会、董事会提案、表决权等权利产生分歧时，均按董华林的意见行使提案、表决权等股东权利，同时董华林长期担任有限公司执行董事、总经理、法定代表人；股份公司成立后，担任董事长、法定代表人。董华林所持股份虽然不足 50%，但以其所控制的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，因此，董华林系公司控股股东。

报告期内，控股股东无变动情形。

### （二）实际控制人情况

董华林，董事长，男，1953 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1970 年 7 月至 1983 年 1 月从事农业生产；1983 年 2 月至 1985 年 6 月就职于京山县第三建筑工程公司，任供应科职员；1985 年 7 月至 1998 年 8 月就职于湖北省第一锅炉水位表厂，任厂长；1998 年 9 月至 2003 年 7 月

就职于京鑫化工仪表有限公司，任董事长；2003 年 8 月至 2005 年 3 月就职于东关村，任党总支书记；2005 年 6 月至 2017 年 8 月任湖北华兴锅炉仪表制造有限公司执行董事兼总经理；股份公司成立后，任股份公司董事长。

肖菊姣，女，1954 年 4 月出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。1971 年 8 月至 1984 年 2 月从事农业生产；1984 年 3 月至 1989 年 2 月任湖北省京山县新市印刷厂职员；1989 年 3 月至 1999 年 8 月就职于湖北省第一锅炉水位表厂，先后从事生产、质保工作；1999 年 9 月至 2004 年 4 月内退在家，2004 年 5 月正式退休。

董芳，董事、副总经理、董事会秘书，女，1979 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1998 年 9 月至 2002 年 7 月就读于湖北大学法学专业；2002 年 8 月至 2004 年 1 月就职于湖北省京山县移动公司，任大客户部文员；2004 年 2 月至 2005 年 5 月，就职于湖北省第一锅炉水位表厂，任销售内勤；2005 年 6 月至 2017 年 8 月就职于湖北华兴锅炉仪表制造有限公司，历任销售部部长、副总经理；股份公司成立后，任股份公司董事、副总经理、董事会秘书。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。

#### 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	抵押借款	中国银行	抵押关联担保	3,000,000	2022 年 1 月 4 日	2023 年 1 月 3 日	3.7%

2	信用借款	工商银行	关联担保	2,000,000	2022年3月28日	2023年3月27日	3.7%
3	抵押借款	农业银行	抵押关联担保	4,800,000	2022年7月22日	2023年7月21日	3.85%
4	抵押借款	中国银行	抵押关联担保	5,500,000	2022年7月25日	2023年7月24日	3.95%
5	抵押借款	中国银行	抵押关联担保	1,500,000	2022年9月15日	2023年9月14日	3.85%
<b>合计</b>	-	-	-	16,800,000	-	-	-

## 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 18 日	1.5	0	0
2022 年 9 月 15 日	1.5	0	0
<b>合计</b>	<b>3.0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

1. 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，2022 年 5 月 31 日以公司现有总股本 26,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 4,020,000.00 元。

2. 2022 年半年度权益分派方案已获 2022 年 9 月 15 日召开的股东大会审议通过，2022 年 11 月 11 日以公司现有总股本 26,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 4,020,000.00 元。

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
董华林	董事长	男	1953 年 10 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
汪喻珍	董事、总经理	女	1965 年 11 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
董芳	董事、副总经理、董事会秘书	女	1979 年 9 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
王磊	董事、副总经理	男	1989 年 11 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
董彩云	董事	女	1957 年 8 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
潘小兰	财务负责人	女	1971 年 6 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
申荣慧	监事会主席	女	1979 年 2 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
欧承君	监事	女	1984 年 2 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
汪爱芳	职工监事	女	1978 年 4 月	2020 年 9 月 3 日	2023 年 9 月 2 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	------	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比例	股票期权数量	予的限制性股票数量
董华林	董事长	7,740,000		7,740,000	28.88%	0	0
汪喻珍	董事、总经理	5,963,848		5,963,848	22.26%	0	0
董芳	董事、副总经理、董事会秘书	4,094,800		4,094,800	15.28%	0	0
王磊	董事、副总经理	5,610,700		5,610,700	20.94%	0	0
董彩云	董事	0		0	0%	0	0
潘小兰	财务负责人	0		0	0%	0	0
申荣慧	监事会主席	0		0	0%	0	0
欧承君	监事	0		0	0%	0	0
汪爱芳	职工监事	0		0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	23,409,348	-	23,409,348	87.36%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用  不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用  不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用  不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用  不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	1	0	15
生产人员	82	18	2	98
销售人员	10	1	1	10
技术人员	8	1	0	9
财务人员	6	2	2	6
员工总计	120	23	5	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	11
专科	43	44
专科以下	67	83
员工总计	120	138

### 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、薪酬及绩效政策

报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》、《竞业禁止协议》、《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除月度绩效考核之外，公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司部门、项目业绩所做贡献，对员工进行年度激励。

#### 2、培训计划

报告期内，公司根据实际情况，对新入职员工进行公司的企业文化培训、法律法规、劳动纪律、安全生产、团队精神、质量意识培训。通过实行师傅带徒弟，对新员工进行专业技能培训，试用期结合绩效考核评定成绩，考核不合格的予以辞退，考核优秀者给予必须的表彰奖励。同时加快高技能人才的培养和职业技能步伐，构成较为完善的技能人才体系，使技术管理人员的素质有整体提高。

加强复合型、高层次人才培养。用心创造条件，鼓励员工自学和参加各类组织培训，实现个人发展与企业培训需求相统一。使管理人员的专业潜力向不一样管理职业方向拓展和提高；专业技术人员的专业潜力向相关专业和管理领域拓展和提高；使施工作业人员掌握 2 种以上的技能，成为一专多能的复合型人才和高层次人才。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 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

公司整体变更为股份公司后，按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部控制制度，确保公司的规范运行。公司已建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的治理机构，并严格按照《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》等基本管理制度执行。公司股东大会、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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司已建立的治理制度包括：《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》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》等。

报告期内，公司严格执行股东大会、董事会、监事会的决策程序，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司的各项重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，依法开展经营活动，经营行为合法合规，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，切实保障了投资者的知情权、重大决策参与权等合法权利；公司控股股东、实际控制人及其关联方不存在占用公司资金、资产或其他资源的情形。

##### 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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小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

股份公司成立后，为保证公司治理机制执行的规范性，公司已经建立了较为合理的法人治理结构，进一步增强“三会”规范运作意识，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司内部机构和人员依法运作，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。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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。

### 4、 公司章程的修改情况

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》及有关法律法规及《公司法》规定，结合公司实际治理情况，2022年5月18日召开的2021年年度股东大会对《公司章程》第二百一十条进行修改。

原规定：第二百一十条：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

修改后：第二百一十条：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

如公司申请挂牌在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制，其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护。公司被强制终止挂牌的，公司应依法履行信息披露义务，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金、回购股份、撮合第三方股份转让、清算等方式的对投资者损失进行合理的补偿。

## （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	5	5	3

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1. 股东大会：目前公司有 77 股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2. 董事会：报告期内，公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规规定。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：报告期内，公司监事会为 3 人，人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全、规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律及中国证监会等法律法规的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，对公司和投资者、潜在投资者沟通的具体方式方法做出了规定。公司建立了《信息披露事务管理制度》，公司严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司主要从事电力、锅炉、造纸、石化炼化等行业锅炉吹灰器和物位仪表的设计、生产、销售及技术服务。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、生产、销售部门及渠道，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行经营活动的情况，公司业务独立。

#### 2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与高级管理人员及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

#### 3、资产独立性

公司所拥有的全部资产产权明晰。公司拥有土地使用权、厂房、办公楼、设备等与经营相关的资产，该等经营相关的资产均在公司的控制和支配之下，公司不存在资产被股东占用的情形，公司资产

独立。

#### 4. 机构独立性

公司已建立独立完整的组织架构；拥有机构设置自主权，并已建立独立完整的职能部门；公司各职能部门已建立完备的规章制度；各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利；公司设有销售部、技术部、采购部、质保部、制造部、财务部、办公室等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

#### 5、财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的财务核算业务，严格执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。建立了独立规范的财务会计制度和完整的会计核算体系，内部分工明确，批准、执行和记录职责分开，具有独立的银行账号，独立纳税，公司的资金使用按照公司《章程》及相关制度的规定在授权范围内独立决策，不存在股东干预公司资金使用的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展需要，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

#### 1、内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

##### (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。

##### (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。

##### (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。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，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，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了有关制度，在主办券商的持续督导下，执行情况良好。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

### 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

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 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	苏公 W[2023] A769 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘震 2 年	涂汉兰 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
<b>审 计 报 告</b>		

苏公 W[2023] A769 号

湖北华兴机械科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的湖北华兴机械科技股份有限公司（以下简称华兴科技）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、所有者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，公允反映了华兴科技 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，我们独立于华兴科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计应对
1. 收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十三）收入所述的会计政策及“五、财务报表主要项目注释”（二）-1 营业收入、营业成本。 华兴科技主要从事吹灰器系列产品、液位计系列产品的制造、销售及维修服务。由于营业收入是华兴科技关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们实施的审计程序主要包括： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； （3）对记录的收入交易选取样本，检查销售合同、送货单、签收单等支持性文件，以评价收入确认的真实性以及是否记录于恰当的会计期间； （4）针对资产负债表日前后确认的

收入执行抽样细节测试，评估销售收入是否确认在恰当的会计期间；  
（5）对本期收入交易金额、往来款项余额执行函证程序以及抽查期后回款情况，进一步判断收入确认的真实性以及是否记录于恰当的会计期间

#### 四、其他信息

华兴科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华兴科技 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、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，管理层负责评估华兴科技的持续经营能力，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华兴科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华兴科技的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华兴科技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华兴科技不能持续经营。

(5) 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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘震  
(项目合伙人)

中国注册会计师：涂汉兰

中国·无锡

2023 年 4 月 24 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）、1	3,547,979.01	3,570,818.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、2	14,306,187.90	18,989,501.50
应收账款	五（一）、3	35,458,371.83	26,830,947.30
应收款项融资	五（一）、4	116,388.28	3,270,000
预付款项	五（一）、5	1,357,070.82	219,523.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、6	632,850.59	885,127.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、7	23,790,765.87	15,507,747.01
合同资产	五（一）、8	8,907,143.2	7,047,775.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、9	164,150.94	
<b>流动资产合计</b>		<b>88,280,908.44</b>	<b>76,321,440.56</b>
<b>非流动资产：</b>			

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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五（一）、10	18,218,599.14	13,761,653.46
在建工程	五（一）、11	1,569,341.87	1,734,683.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）、12	387,885.38	282,610.15
无形资产	五（一）、13	1,956,518.79	2,009,179.78
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用	五（一）、14	107,368.44	
递延所得税资产	五（一）、15	994,756.65	858,732.54
其他非流动资产	五（一）、16	48,250	334,500
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,282,720.27</b>	<b>18,981,359.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>111,563,628.71</b>	<b>95,302,800.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）、17	16,817,851.39	14,816,509.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）、18	698,658.09	870,000
应付账款	五（一）、19	16,766,468.48	10,044,147.22
预收款项			
合同负债	五（一）、20	817,812.27	557,007.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）、21	1,856,523.72	1,624,562.82
应交税费	五（一）、22	2,923,415.38	1,539,534.33
其他应付款	五（一）、23	271,714.75	183,111.83
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（一）、24	11,384,347.5	6,080,712.52
<b>流动负债合计</b>		<b>51,536,791.58</b>	<b>35,715,585.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）、25	74,311.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）、26	385,000	595,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>459,311.93</b>	<b>595,000</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,996,103.51</b>	<b>36,310,585.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）、27	26,800,000	26,800,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、28	8,544,426.15	8,544,426.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、29	6,536,009.91	5,674,478.86
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、30	17,687,089.14	17,973,309.67
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		59,567,525.20	58,992,214.68
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>59,567,525.20</b>	<b>58,992,214.68</b>
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		<b>111,563,628.71</b>	<b>95,302,800.42</b>

法定代表人：董华林

主管会计工作负责人：汪喻珍

会计机构负责人：潘小兰

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		69,212,642.20	75,698,841.75
其中：营业收入	五（二）、1	69,212,642.20	75,698,841.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		59,309,768.27	50,100,183.72
其中：营业成本	五（二）、1	46,396,005.84	35,685,861.2
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2、	620,943.84	2,607,164.98
销售费用	五（二）3、	1,572,839.36	2,153,059.46
管理费用	五（二）4、	6,774,066.76	6,424,242.82
研发费用	五（二）5、	3,262,220.08	2,616,031.07
财务费用	五（二）6、	683,692.39	613,824.19
其中：利息费用		601,460.6	641,343.51
利息收入		13,107.55	57,614.31
加：其他收益	五（二）7、	792,998.56	591,819.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8、	-5,053.95	-6,288.33
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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9、	-1,063,753.29	203,013.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10、	-53,074.18	-845,635.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0

填列)			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,573,991.07	25,541,567.54
加：营业外收入	五（二）11、	30,400.00	51,056.00
减：营业外支出	五（二）12、		32,583.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,604,391.07	25,560,040.1
减：所得税费用	五（二）13、	989,080.55	3,475,807.1
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,615,310.52	22,084,233.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,615,310.52	22,084,233.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		8,615,310.52	22,084,233.00
(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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.82
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.82

法定代表人：董华林

主管会计工作负责人：汪喻珍

会计机构负责人：潘小兰

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,284,022.45	61,216,580.66
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		111,618.74	269,065.26
收到其他与经营活动有关的现金	五（三） 1.	1,796,156.37	652,538.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		52,191,797.56	62,138,184.58
购买商品、接受劳务支付的现金		23,692,670.08	19,830,152.18
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		12,223,035.92	11,461,220.36
支付的各项税费		3,531,229.20	9,776,184.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（三） 2.	4,460,801.18	3,859,780.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,907,736.38	44,927,337.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,284,061.18	17,210,847.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,583,572.85	2,226,183.93
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,583,572.85	2,226,183.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,583,572.85	-2,226,183.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		16,800,000.00	14,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,800,000.00	14,800,000.00
偿还债务支付的现金		14,800,000.00	19,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,723,327.34	9,502,863.51
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,523,327.34	29,302,863.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,723,327.34	-14,502,863.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,839.01	481,799.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,570,818.02	3,089,018.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三） 3.	3,547,979.01	3,570,818.02

法定代表人：董华林

主管会计工作负责人：汪喻珍

会计机构负责人：潘小兰

单位：元

(四) 股东权益变动表

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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	26,800,000.00				8,544,426.15				5,674,478.86		17,973,309.67	58,992,214.68
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	26,800,000.00				8,544,426.15				5,674,478.86		17,973,309.67	58,992,214.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								861,531.05		-286,220.53		575,310.52
（一）综合收益总额										8,615,310.52		8,615,310.52
（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							861,531.05	-8,901,531.05			-8,040,000	
1. 提取盈余公积							861,531.05	-861,531.05				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,040,000.00		-8,040,000.00	
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												
<b>四、本期末余额</b>	26,800,000.00				8,544,426.15			6,536,009.91		17,687,089.14		59,567,525.20

项目	2021 年											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	26,800,000.00				8,544,426.15				3,466,055.56		6,941,499.97		45,751,981.68
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	26,800,000.00				8,544,426.15				3,466,055.56		6,941,499.97		45,751,981.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,208,423.30		11,031,809.70		13,240,233.00
（一）综合收益总额											22,084,233.00		22,084,233.00
（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								2,208,423.30	-11,052,423.30			-8,844,000.00
1. 提取盈余公积								2,208,423.30	-2,208,423.30			
2. 提取一般风险准备									-8,844,000.00			-8,844,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	26,800,000.00				8,544,426.15			5,674,478.86	17,973,309.67			58,992,214.68

法定代表人：董华林

主管会计工作负责人：汪喻珍

会计机构负责人：潘小兰

### 三、 财务报表附注

## 湖北华兴机械科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司基本情况

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

#### 1、 改制情况

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

#### 2、 公司改制后股份变更情况

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

“苏公 W[2018]B072 号”验资报告。

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

2020 年 11 月 4 日，经第四次临时股东大会决议，公司向原股东王磊、董芳定向发行 100 万股股票，增加注册资本人民币 100.00 万元，截至 2020 年 11 月 25 日止，公司已收到原股东王磊、董芳以现金方式缴纳的的出资款 200.00 万元，扣除本次发行费用人民币 4,716.98 元后，计入实收股本 100.00 万元，计入资本公积 995,283.02 元，本次增资事项已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“苏公 W[2020] B129 号”验资报告。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本 2,680.00 万元，股本 2,680.00 万元。法定代表人董华林，注册地址为京山经济开发区永兴大道 9 号。

## （二）业务性质及主要经营活动

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

本公司的主要产品：吹灰器系列产品、液位计系列产品等。

## （三）财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

# 二、 财务报表的编制基础

## （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年

修订) 的披露规定编制。

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

## (二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司正常营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (六) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

## 2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括

利息费用)计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益,当该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

## ②财务担保合同负债

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

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

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

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

## 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公

允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

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

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## 5、金融工具减值

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

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失

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

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

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

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

#### 1) 应收款项

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

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

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
	现金流量义务的能力很强。	
应收账款— 一账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

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

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 7、金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；  
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## 8、金融工具公允价值的确定方法

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

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

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (七) 应收票据

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

## (八) 应收款项

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

## (九) 其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著

增加的，划分为阶段一，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### （十）应收款项融资

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

#### （十一）存货

##### 1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、发出商品、委托加工物资等。

##### 2、 发出存货的计价方法

本公司发出存货采用加权平均法计价。

##### 3、 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4、 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

## (十二) 合同资产

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

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

## (十三) 合同成本

### 1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的

剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十四) 投资性房地产

- 1、 本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。
- 2、 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。
- 3、 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十九）“部分长期资产减值”。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

##### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

##### 3、 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十九）“部分长期资产减值”。

#### (十六) 在建工程

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

2、 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达

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

3、在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十九）“部分长期资产减值”。

### （十七）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

#### 2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十八）无形资产

1、本公司无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经

济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	按土地使用权的使用年限摊销

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

3、无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十九）“部分长期资产减值”。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊

销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十一）合同负债

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

### （二十二）职工薪酬

- 1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
- 2、短期薪酬的会计处理方法

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

- 3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4、 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十三) 收入

#### 1、 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权

利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

## (二十四) 政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

## (二十六) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括土地使用权。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

## (二十七) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租

赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## （二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三（二十六）、使用权资产。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### 2、本公司作为出租人

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

#### （1）经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

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

## （3）售后租回

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

### 1) 本公司作为承租人

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

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

### 2) 本公司作为出租人

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

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

## （二十九）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项：

本公司主要税种和税率如下：

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2%计缴	1.2%	
城市建设维护税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

### (二) 税收优惠及批文

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

2、根据 2022 年 9 月 22 日财政部、税务总局及科技部发布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

3、根据税务总局联合财政部制发了《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》(2022 年第 17 号)，自 2022 年 9 月 1 日起，按照《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》(2022 年第 2 号)已享受延缓缴纳税费 50%的制造业中型企业和延缓缴纳税费 100%的制造业小微企业，其已缓缴税费的缓缴期限届满后继续延长 4 个月。

4、本公司根据国家税务总局湖北省税务局发布的鄂财税发[2021]8号《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》规定，2021年1月1日至2025年12月31日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收，最低不低于法定税额标准。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，期末余额为2022年12月31日余额，期初余额为2021年12月31日余额，本期发生额为2022年度金额，上期发生额为2021年度金额，除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### （一）资产负债表项目注释

#### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,728.08	5,065.08
银行存款	3,543,794.69	3,565,752.94
其他货币资金	456.24	
合计	3,547,979.01	3,570,818.02

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

#### 2、应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,463,407.90	16,377,001.50
商业承兑汇票	2,842,780.00	2,612,500.00
合计	14,306,187.90	18,989,501.50

（2）期末公司不存在已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据		10,378,031.90		7,008,301.50
商业承兑汇票	2,030,000.00	900,000.00		
<b>合计</b>	<b>2,030,000.00</b>	<b>11,278,031.90</b>		<b>7,008,301.50</b>

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

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

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,127,001.50	100.00	137,500.00	0.72	18,989,501.50
组合1：商业承兑汇票	2,750,000.00	14.38	137,500.00	5.00	2,612,500.00
组合2：银行承兑汇票	16,377,001.50	85.62			16,377,001.50
<b>合计</b>	<b>19,127,001.50</b>	<b>100.00</b>	<b>137,500.00</b>	<b>0.72</b>	<b>18,989,501.50</b>

(6) 按组合1计提坏账准备

账龄	期末余额		
	商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,992,400.00	149,620.00	5.00
<b>合计</b>	<b>2,992,400.00</b>	<b>149,620.00</b>	

账龄	期初余额		
	商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,750,000.00	137,500.00	5.00
<b>合计</b>	<b>2,750,000.00</b>	<b>137,500.00</b>	

### (7) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	137,500.00	12,120.00				149,620.00
<b>合计</b>	<b>137,500.00</b>	<b>12,120.00</b>				<b>149,620.00</b>

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	28,853,794.26	21,930,813.94
1 至 2 年	6,166,721.71	4,239,226.72
2 至 3 年	2,423,619.09	1,648,989.85
3 至 4 年	711,500.60	1,649,454.02
4 至 5 年	1,012,860.85	187,255.60
5 年以上	1,171,608.62	1,016,914.62
小计	40,340,105.13	30,672,654.75
减：坏账准备	4,881,733.30	3,841,707.45
<b>合计</b>	<b>35,458,371.83</b>	<b>26,830,947.30</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,340,105.13	100.00	4,881,733.30	12.10	35,458,371.83
<b>合计</b>	<b>40,340,105.13</b>	<b>100.00</b>	<b>4,881,733.30</b>	<b>12.10</b>	<b>35,458,371.83</b>

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,672,654.75	100.00	3,841,707.45	12.52	26,830,947.30
<b>合计</b>	<b>30,672,654.75</b>	<b>100.00</b>	<b>3,841,707.45</b>	<b>12.52</b>	<b>26,830,947.30</b>

### (3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	3,841,707.45	1,040,025.85				4,881,733.30
<b>合计</b>	<b>3,841,707.45</b>	<b>1,040,025.85</b>				<b>4,881,733.30</b>

(4) 本报告期无实际收回的重要应收账款。

(5) 本报告期无实际核销的重要应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,501,239.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.78%，计提坏账准备 1,199,944.18 元。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	116,388.28	3,270,000.00
<b>合计</b>	<b>116,388.28</b>	<b>3,270,000.00</b>

(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

账龄	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,506,974.03	
<b>合计</b>	<b>5,506,974.03</b>	

### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	1,357,070.82	100.00	209,251.87	95.32
1-2 年			10,271.68	4.68
合计	1,357,070.82	100.00	219,523.55	100.00

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)
浙江锐朴自动化仪表有限公司	423,030.00	31.17
湖北辰之阳环保科技有限公司	305,450.00	22.51
南通元欣齿条制造有限公司	162,037.17	11.94
湖北大明金属科技有限公司	135,105.89	9.96
江苏锡安达防爆股份有限公司	83,470.74	6.15
合计	1,109,093.80	81.73

6、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	632,850.59	885,127.39
合计	632,850.59	885,127.39

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	374,730.94	584,218.30
1 至 2 年	168,818.00	349,900.00
2 至 3 年	149,900.00	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00	
4 至 5 年		36,050.00
5 年以上	246,050.00	210,000.00
小计	949,498.94	1,190,168.30
减：坏账准备	316,648.35	305,040.91
<b>合计</b>	<b>632,850.59</b>	<b>885,127.39</b>

## 2) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	883,997.00	1,165,950.00
备用金	65,501.94	24,218.30
<b>合计</b>	<b>949,498.94</b>	<b>1,190,168.30</b>

## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	305,040.91			305,040.91
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,607.44			11,607.44
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	316,648.35			316,648.35

4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	保证金	200,000.00	5年以上	21.06	200,000.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金	149,900.00	2-3年	15.79	29,980.00
山东裕龙石化有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	6.32	3,000.00
	保证金	40,000.00	1-2年	4.21	4,000.00
东方电气股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	10.53	5,000.00
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	保证金	80,000.00	1年以内	8.43	4,000.00
合计		629,900.00		66.34	245,980.00

6) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、存货

### (1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,880,460.11		13,880,460.11	6,342,717.55		6,342,717.55
半成品	5,402,753.11		5,402,753.11	4,143,591.65		4,143,591.65
产成品	2,428,525.71		2,428,525.71	4,498,736.88		4,498,736.88
发出商品	1,865,809.68		1,865,809.68	519,847.29		519,847.29
委托加工物资	213,217.26		213,217.26	2,853.64		2,853.64

合计	23,790,765.87	23,790,765.87	15,507,747.01	15,507,747.01
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	9,805,852.53	898,709.33	8,907,143.20	7,893,410.94	845,635.15	7,047,775.79
合计	9,805,852.53	898,709.33	8,907,143.20	7,893,410.94	845,635.15	7,047,775.79

(2) 报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

### (3) 报告期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	584,365.07	531,290.89		
合计	584,365.07	531,290.89		

## 9、其他流动资产

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

## 10、固定资产

### (1) 明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	16,606,506.88	5,936,362.27	768,514.58	964,619.69	24,276,003.42
2. 本期增加金额	3,687,693.28	2,076,963.46	9,734.51	9,115.04	5,783,506.29
(1) 购置		2,076,963.46	9,734.51	9,115.04	2,095,813.01
(2) 在建工程转入	3,687,693.28				3,687,693.28
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
4. 期末余额	20,294,200.16	8,013,325.73	778,249.09	973,734.73	30,059,509.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,845,151.12	4,040,224.34	730,088.86	898,885.64	10,514,349.96
2. 本期增加金额	803,406.20	515,004.23	462.38	7,687.80	1,326,560.61
(1) 计提	803,406.20	515,004.23	462.38	7,687.80	1,326,560.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,648,557.32	4,555,228.57	730,551.24	906,573.44	11,840,910.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,645,642.84	3,458,097.16	47,697.85	67,161.29	18,218,599.14
2. 期初账面价值	11,761,355.76	1,896,137.93	38,425.72	65,734.05	13,761,653.46

(2) 截止报告期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 截止报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截止报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
材料仓库	3,673,096.16	正在办理中
合计	3,673,096.16	

## 11、在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房 2	1,501,439.04		1,501,439.04	1,734,683.93		1,734,683.93
装配车间	67,902.83		67,902.83			
合计	1,569,341.87		1,569,341.87	1,734,683.93		1,734,683.93

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	期末余额	资金 来源
新建厂房 1	1,734,683.93	1,953,009.35	3,687,693.28	0.00	自有资金
新建厂房 2		1,501,439.04		1,501,439.04	自有资金
装配车间		67,902.83		67,902.83	自有资金
合计	1,734,683.93	3,522,351.22	3,687,693.28	1,569,341.87	

12、使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	289,903.27	289,903.27
2. 本年增加金额	123,853.21	123,853.21
(1) 租赁	123,853.21	123,853.21
3. 本年减少金额		
4. 期末余额	413,756.48	413,756.48
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,293.12	7,293.12
2. 本年增加金额	18,577.98	18,577.98
(1) 计提	18,577.98	18,577.98
3. 本年减少金额		
4. 期末余额	25,871.10	25,871.10
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本年增加金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	387,885.38	387,885.38
2. 期初账面价值	282,610.15	282,610.15

### 13、无形资产

#### (1) 明细情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,311,129.22	2,311,129.22
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,311,129.22	2,311,129.22
二、累计摊销		
1. 年初余额	301,949.44	301,949.44
2. 本年增加金额	52,660.99	52,660.99
(1) 计提	52,660.99	52,660.99
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	354,610.43	354,610.43
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		

项目	土地使用权	合计
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,956,518.79	1,956,518.79
2. 年初账面价值	2,009,179.78	2,009,179.78

(2) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

#### 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁土地平整费		120,000.00	12,631.56		107,368.44
合计		120,000.00	12,631.56		107,368.44

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,246,710.98	937,006.65	5,129,883.51	769,482.54
递延收益	385,000.00	57,750.00	595,000.00	89,250.00
合计	6,631,710.98	994,756.65	5,724,883.51	858,732.54

(2) 未确认递延所得税资产明细

无

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

#### 16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	48,250.00	334,500.00
合计	48,250.00	334,500.00

#### 17、短期借款

### (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	16,800,000.00	13,800,000.00
票据融资借款		1,000,000.00
借款利息	17,851.39	16,509.17
合 计	<b>16,817,851.39</b>	<b>14,816,509.17</b>

#### 说明：

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

2) 2022 年 3 月 28 日，公司与中国工商银行股份有限公司京山支行签订《小企业借款合同》(编号 0180900044-2022 年(京山)字 00086 号)，借款金额 200 万。股东董华林、肖菊姣、董芳、王磊签订《保证合同》(编号 2022 年京山(保)字 0086-1)；股东王磊、陈嫖签订《保证合同》(编号 2022 年京山(保)字 0086-2)；股东汪喻珍签订《保证合同》(编号 2022 年京山(保)字 0086-3)。截止本报告期末，上述保证事项尚未解除。

3) 2022 年 7 月 21 日，公司与中国银行股份有限公司荆门分行签订《流动资金借款合同》(编号 2022 年荆中银(中小)华兴借字 002 号)，借款金额 550 万元。该笔借款对应的《最高额抵押合同》(编号 2022 年荆中银(中小)华兴高抵字 002 号)，用于抵押的房屋及土地使用权的权证编号为鄂(2020)京山市不动产权第 0004833 号、鄂(2020)京山市不动产权第 0004849 号；股东董华林、肖菊姣签订《最高额保证合同》(编号 2022 年荆中银(中小)高保字 001 号)；股东董芳、王磊签订最高额保证合同(编号 2022 年荆中银(中小)高保字 002 号)；

股东汪喻珍签订《最高额保证合同》(编号 2022 年荆中银(中小)高保字 003 号)。截止本报告期末，上述抵押保证事项尚未解除。

4) 2022 年 7 月 22 日，公司与中国农业银行股份有限公司京山市支行签订《流动资金借款合同》(编号 42010120220004846)，借款金额 480 万元。该笔借款对应的《最高额抵押合同》(编号 42100620200001852)，用于抵押的房屋及土地使用权的权证编号为鄂(2020)京山市不动产权证第 0000158 号、鄂(2020)京山市不动产权证第 0000159 号、鄂(2020)京山市不动产权证第 0000194 号；股东汪喻珍、董华林、董芳、王磊、肖菊姣签订《最高额保证合同》(编号 42100520200001020)。截止本报告期末，上述抵押保证事项尚未解除。

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

## 18、应付票据

### (1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	698,658.09	870,000.00
合计	698,658.09	870,000.00

注：截止期末无已到期未支付的应付票据。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,208,881.48	9,484,911.14

项目	期末余额	期初余额
1 至 2 年	336,276.89	446,502.27
2 至 3 年	221,310.11	64,141.81
3 年以上		48,592.00
<b>合计</b>	<b>16,766,468.48</b>	<b>10,044,147.22</b>

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	758,822.12	542,353.98
1 至 2 年	44,336.28	14,653.87
2-3 年	14,653.87	
<b>合计</b>	<b>817,812.27</b>	<b>557,007.85</b>

## 21、应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,624,562.82	11,331,354.32	11,099,393.42	1,856,523.72
离职后福利-设定提存计划		1,123,642.50	1,123,642.50	
<b>合计</b>	<b>1,624,562.82</b>	<b>12,454,996.82</b>	<b>12,223,035.92</b>	<b>1,856,523.72</b>

### (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,624,562.82	9,691,280.96	9,479,320.06	1,836,523.72
职工福利费		718,226.36	718,226.36	
社会保险费		563,133.69	563,133.69	
其中：医疗保险费		524,875.31	524,875.31	
工伤保险费		38,258.38	38,258.38	
生育保险费				
住房公积金		222,744.00	222,744.00	
工会经费和职工教育经费		135,969.31	115,969.31	20,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,624,562.82	11,331,354.32	11,099,393.42	1,856,523.72

### (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,078,696.80	1,078,696.80	
失业保险费		44,945.70	44,945.70	
合计		1,123,642.50	1,123,642.50	

## 22、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,584,326.71	691,666.24
企业所得税	1,077,401.81	683,550.02
城市维护建设税	110,902.89	48,416.64
城镇土地使用税	7,790.61	19,476.52
教育费附加	47,529.81	20,749.99
地方教育费附加	31,686.54	13,833.33
个人所得税	13,857.26	14,485.16
房产税	46,904.83	46,904.83
其他税费	3,014.92	451.60
合计	2,923,415.38	1,539,534.33

## 23、 其他应付款

### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	271,714.75	183,111.83
合计	271,714.75	183,111.83

### (2) 应付利息情况

无

### (3) 应付股利情况

无

#### (4) 其他应付款

##### 1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待结算费用	271,714.75	183,111.83
合计	271,714.75	183,111.83

##### 2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款

#### 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据继续涉入负债	11,278,031.90	6,008,301.50
待转销项税	106,315.60	72,411.02
合计	11,384,347.50	6,080,712.52

#### 25、租赁负债

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

#### 26、递延收益

##### (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	595,000.00		210,000.00	385,000.00	拨付
合计	595,000.00		210,000.00	385,000.00	

##### (2) 政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额 [注]	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 5000 台套内外双置式平衡容器生产线项目	453,333.58		160,000.00	293,333.58	与资产相关
电站锅炉吹灰器生产线技术改造及系列产品开发项目	141,666.42		50,000.00	91,666.42	与资产相关
合计	595,000.00		210,000.00	385,000.00	

注：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附

注五（四）其他之政府补助说明。

## 27、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,800,000.00						26,800,000.00
<b>合计</b>	<b>26,800,000.00</b>						<b>26,800,000.00</b>

注：本期实收股本变动详见本附注一、（一）“公司基本情况”。

## 28、资本公积

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

注：本期资本公积变动详见本附注一、（一）“公司基本情况”。

## 29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,674,478.86	861,531.05		6,536,009.91
<b>合计</b>	<b>5,674,478.86</b>	<b>861,531.05</b>		<b>6,536,009.91</b>

## 30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前期初未分配利润	17,973,309.67	6,941,499.97
调整期初未分配利润合计数（调整+，调减-）		
调整后期初未分配利润	17,973,309.67	6,941,499.97
加：本期归属于所有者的净利润	8,615,310.52	22,084,233.00
减：提取法定盈余公积	861,531.05	2,208,423.30
减：应付普通股股利	8,040,000.00	8,844,000.00
期末未分配利润	17,687,089.14	17,973,309.67

### （二）利润表项目注释

#### 1、营业收入、营业成本

##### （1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	69,133,715.30	61,272,823.73
其他业务收入	78,926.90	14,426,018.02
<b>合计</b>	<b>69,212,642.20</b>	<b>75,698,841.75</b>
主营业务成本	46,396,005.84	33,971,220.50
其他业务成本		1,714,640.70
<b>合计</b>	<b>46,396,005.84</b>	<b>35,685,861.20</b>

**(2) 主营业务（分产品）**

产品名称		本期发生额	
		收入	成本
吹灰器系列产品	主机	48,400,798.55	38,751,139.35
	零配件	10,805,813.57	4,224,898.74
	<b>小计</b>	<b>59,206,612.12</b>	<b>42,976,038.09</b>
液位计系列产品	主机	5,164,147.31	2,520,199.19
	零配件	4,762,955.87	899,768.56
	<b>小计</b>	<b>9,927,103.18</b>	<b>3,419,967.75</b>
<b>合计</b>		<b>69,133,715.30</b>	<b>46,396,005.84</b>

产品名称		上期发生额	
		收入	成本
吹灰器系列产品	主机	42,339,303.05	28,521,630.99
	零配件	7,804,845.60	2,181,027.31
	<b>小计</b>	<b>50,144,148.65</b>	<b>30,702,658.30</b>
液位计系列产品	主机	5,162,823.24	1,950,146.70
	零配件	5,965,851.84	1,318,415.50
	<b>小计</b>	<b>11,128,675.08</b>	<b>3,268,562.20</b>
<b>合计</b>		<b>61,272,823.73</b>	<b>33,971,220.50</b>

**(3) 主营业务收入和主营业务成本（按收入确认时间）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品（在某一时点转让）	69,133,715.30	46,396,005.84	61,272,823.73	33,971,220.50
<b>合计</b>	<b>69,133,715.30</b>	<b>46,396,005.84</b>	<b>61,272,823.73</b>	<b>33,971,220.50</b>

## 2、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	221,878.26	243,082.42
房产税	187,619.32	200,952.73
教育费附加	95,090.69	103,925.32
地方教育费附加	63,393.77	69,620.71
土地使用税	31,162.44	94,088.35
印花税	20,519.50	15,344.00
地方性其他税费	1,279.86	1,279.86
土地增值税		1,878,871.59
<b>合计</b>	<b>620,943.84</b>	<b>2,607,164.98</b>

## 3、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	852,330.72	964,980.40
维修费	345,866.91	622,772.05
中标服务费	146,888.96	185,657.21
办公费	83,321.55	88,089.62
差旅费	66,816.48	133,023.21
其它费用	76,814.74	68,536.97
广告宣传费	800.00	90,000.00
<b>合计</b>	<b>1,572,839.36</b>	<b>2,153,059.46</b>

## 4、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	4,575,069.74	4,152,535.51

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	447,554.28	441,345.02
中介服务费	777,854.48	848,400.98
办公费	518,157.44	403,061.31
招待费	376,633.23	485,624.04
其他	78,797.59	93,275.96
<b>合计</b>	<b>6,774,066.76</b>	<b>6,424,242.82</b>

### 5、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,355,236.53	1,186,149.11
材料费	1,292,172.85	853,916.96
折旧费	225,271.94	199,888.91
技术服务费	291,674.07	310,323.18
能源耗用	94,215.95	55,562.99
其他	3,648.74	10,189.92
<b>合计</b>	<b>3,262,220.08</b>	<b>2,616,031.07</b>

### 6、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	601,460.60	641,343.51
减：利息收入	13,107.55	57,614.31
手续费	12,130.38	12,574.99
票据贴现	83,208.96	17,520.00
<b>合计</b>	<b>683,692.39</b>	<b>613,824.19</b>

### 7、其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
“小巨人”奖励资金	300,000.00		与收益相关，直接转入
高新技术奖励	100,000.00		与收益相关，直接转入
年产5000台套内外双置式平衡容器生产线项目	160,000.00	160,000.00	与资产相关，递延收益转入

电站锅炉吹灰器生产线技术改造及系列产品开发项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关, 递延收益转入
增值税退税	55,165.74	269,065.26	与收益相关, 直接转入
地方性税费退税	56,453.00		与收益相关, 直接转入
稳岗补贴	36,403.56	8,101.00	与收益相关, 直接转入
研究与开发资金	30,000.00		与收益相关, 直接转入
个税返还	3,226.26	3,653.35	与收益相关, 直接转入
建档立卡就业奖	1,000.00		与收益相关, 直接转入
统计信息采集奖励	750.00		与收益相关, 直接转入
企业吸纳贫困劳动力就业奖补		1,000.00	与收益相关, 直接转入
省信息化和工业化融合试点示范企业		100,000.00	与收益相关, 直接转入
<b>合计</b>	<b>792,998.56</b>	<b>591,819.61</b>	

注：与资产相关、递延收益转入的政府补助明细参考附注五（一）、25。

## 8、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	-5,053.95	-6,288.33
<b>合计</b>	<b>-5,053.95</b>	<b>-6,288.33</b>

注：上述票据为公司信用评级较高的票据。

## 9、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-1,040,025.85	78,177.06
其他应收款坏账准备	-11,607.44	133,935.07
应收票据坏账准备	-12,120.00	-9,098.75
<b>合计</b>	<b>-1,063,753.29</b>	<b>203,013.38</b>

## 10、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账准备	-53,074.18	-845,635.15
<b>合计</b>	<b>-53,074.18</b>	<b>-845,635.15</b>

## 11、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00	50,000.00	30,000.00
其他	400.00	1,056.00	400.00
<b>合计</b>	<b>30,400.00</b>	<b>51,056.00</b>	<b>30,400.00</b>

#### 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
党建经费	20,000.00		
京山市人民政府办公室春节慰问费	10,000.00		
挂牌奖励		50,000.00	
<b>合计</b>	<b>30,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	

#### 12、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
滞纳金		21,688.44	
罚款		215.00	
其他		680.00	
<b>合计</b>		<b>32,583.44</b>	

#### 13、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
当期所得税费用	1,125,104.66	3,661,636.52
递延所得税费用	-136,024.11	-185,829.42
<b>合计</b>	<b>989,080.55</b>	<b>3,475,807.10</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,604,391.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,440,658.66

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	3,931.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,351.75
研发加计扣除	-479,861.78
所得税费用	<b>989,080.55</b>

### (三) 现金流量表附注

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	501,379.82	162,754.35
保证金及押金	1,281,269.00	431,114.00
利息收入	13,107.55	57,614.31
其他	400.00	1,056.00
<b>合计</b>	<b>1,796,156.37</b>	<b>652,538.66</b>

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,461,485.18	3,166,269.11
保证金及押金	999,316.00	693,511.00
<b>合计</b>	<b>4,460,801.18</b>	<b>3,859,780.11</b>

#### 3、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	8,615,310.52	22,084,233.00
加：资产减值损失	53,074.18	845,635.15
信用减值损失	1,063,753.29	-203,013.38
固定资产折旧	1,326,560.61	1,254,465.57
使用权资产折旧	18,577.98	7,293.12
无形资产摊销	52,660.99	62,188.19
长期待摊费用摊销	12,631.56	

项目	本期发生额	上期发生额
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）		1,666,779.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	684,669.56	658,863.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-136,024.11	-185,829.42
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）	-8,283,018.86	-4,988,447.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,632,234.16	-1,986,948.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,508,099.62	-2,004,371.01
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,284,061.18</b>	<b>17,210,847.25</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,547,979.01	3,570,818.02
减：现金的期初余额	3,570,818.02	3,089,018.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-22,839.01</b>	<b>481,799.81</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,547,979.01	3,570,818.02
其中：库存现金	3,728.08	5,065.08
可随时用于支付的银行存款	3,543,794.69	3,565,752.94
可随时用于支付的其他货币资金	456.24	
二、现金等价物		

项目	本期发生额	上期发生额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,547,979.01	3,570,818.02
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	10,604,214.59	用于抵押贷款
无形资产-土地使用权	1,956,518.79	用于抵押贷款
合计	12,560,733.38	

##### 2、政府补助

###### (1) 与资产相关的政府补助

###### 1) 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 5000 台套内外双置式平衡容器生产线项目	453,333.58		160,000.00	293,333.58	其他收益	注 1
电站锅炉吹灰器生产线技术改造及系列产品开发项目	141,666.42		50,000.00	91,666.42	其他收益	注 2
小计	595,000.00		210,000.00	385,000.00		

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

注 2：根据省财政厅下发的鄂财建发【2015】44 号《关于下达 2012 年全市新农村建设农业产业化项目投资计划的通知》文件，本公司于 2015 年 5 月收到财政局拨付“电站锅炉吹灰器生产线技术改造及系列产品开发项目”投资补助款 500,000.00 元。本公司将其作为与资产相关的政府补助进行了确认，从资产开始投入使用起按 10 年分期计入当期损益。

## 六、与金融工具相关的风险

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

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### （1）银行存款

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

#### （2）应收账款

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为控制该风险，本公司在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告等，通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

### 2、市场风险

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

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

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民

币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资			116,388.28	116,388.28
（二）其他非流动金融资产				
（三）投资性房地产				
（四）生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>116,388.28</b>	<b>116,388.28</b>

### 2、持续和非持续以第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

本公司应收款项融资的公允价值首先基于重要性判断账面价值能否代表公允价值，如果账面价值不能代表公允价值，则根据预计未来现金流量的现值进行

估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

## 八、关联方关系及其交易

### （一）关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方

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

#### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
汪喻珍	公司股东、董事、总经理	
王磊 2	公司股东、董事、副总经理	
董彩云	公司董事	
潘小兰	财务负责人	
汪爱芳	公司监事	
申荣慧	公司监事会主席	
欧承君	公司监事	
肖国平	公司实际控制人肖菊姣之弟	
王磊 1	实际控制人、公司股东、董事、副总经理兼董事会秘书董芳之夫	
京山立创木制品有限公司	肖国平控制的企业	

### （二）关联交易情况

#### 1、销售商品（提供劳务）、采购商品（接受劳务）等关联方交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
京山立创木制品有限公司	采购材料	406,979.40	430,242.87
合计		406,979.40	430,242.87

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

无

## 2、关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕	备注
汪喻珍、董华林、董芳、王磊、肖菊姣	4,800,000.00	主债务全部清偿之日起两年期满	否	
董华林, 肖菊姣, 董芳	3,000,000.00	主债务全部清偿之日起三年期满	否	
董华林、肖菊姣夫妇; 董芳、王磊 1 夫妇; 陈嫄、王磊 2 夫妇; 汪喻珍	2,000,000.00	主债务全部清偿之日起三年期满	否	
董华林、肖菊姣夫妇; 董芳、王磊夫妇; 汪喻珍	7,000,000.00	主债务全部清偿之日起三年期满	否	

## 3、关联方资金拆借

### (1) 资金拆出

无

### (2) 资金拆入

无

## 4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,740,162.32	1,715,870.61

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1、应收关联方款项

无

#### 2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	京山立创木制品有限公司	190,381.78	167,599.22
小计		190,381.78	167,599.22

## 九、承诺及或有事项

(一) 本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

依据 2023 年 4 月 24 日召开的董事会相关决议，公司拟对全体股东分配现金股利。拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

## 十一、其他重要事项

### （一）分部信息

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

## 十二、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	822,998.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	400.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	823,398.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	123,509.78	
归属于公司所有者的非经常性损益净额	699,888.78	

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.21	0.32	0.32
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	13.06	0.30	0.30

湖北华兴机械科技股份有限公司

2023 年 4 月 24 日

## 第十一节 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：

董事会办公室