



湖北兴欣

NEEQ:839675

湖北兴欣科技股份有限公司

Hubei Xingxin Technology Co.,Ltd

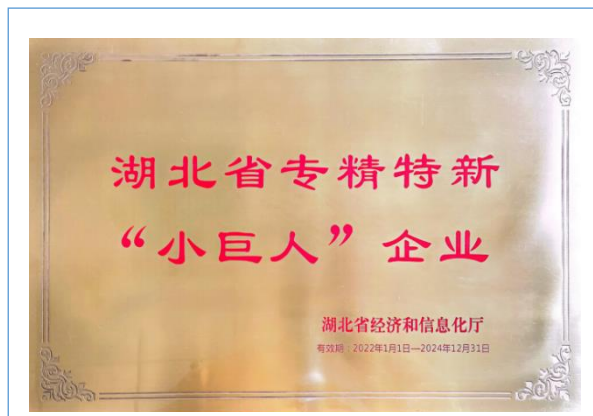
质量是生命，诚信是灵魂，创新是源泉

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

年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022 年 5 月 23 日,湖北兴欣科技股份有限公司被湖北省企业上市工作领导小组办公室授予湖北省 2022-2023 年度上市后备金种子企业

湖北省经信厅办公室关于公布湖北省第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告,湖北兴欣科技股份有限公司榜上有名,序号 777 号,有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	17
第五节	重大事件 .....	32
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	34
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	41
第八节	行业信息 .....	46
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	48
第十节	财务会计报告 .....	52
第十一节	备查文件目录 .....	193

## 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。

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

立信会计师事务所（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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营业绩受到原材料价格波动影响较大	公司产品所需的主要原材料为 PE（聚乙烯）。我国聚乙烯产自石油化工行业，受到国际油价波动的影响较大。原材料价格波动将会对公司的盈利水平产生较大影响，故而公司面临原材料价格波动风险。
行业经营季节性波动的风险	塑料管材的市场需求具有明显的季节性，受冬季工程施工不便及春节假期的影响，第一季度往往是公司生产销售的淡季。尽管公司可以通过提前部署生产和加强销售工作等方式来应对，但公司未来仍旧面临由于季节性波动对公司经营业绩造成不利影响的可能。

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

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、湖北兴欣	指	湖北兴欣科技股份有限公司
凤凰山庄	指	鄂州凤凰山庄酒店有限公司
斯达维	指	湖北斯达维管道连接科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、其他高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、立信会计	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末、期末、年末	指	2022 年 12 月 31 日

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

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

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	易王仙子
联系地址	湖北省鄂州市四海大道 58 号
电话	0711-5906858
传真	0711-5906858
电子邮箱	272897129@qq.com
公司网址	www.ezhouxx.com
办公地址	湖北省鄂州市四海大道 58 号
邮政编码	436000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	1994 年 12 月 29 日
挂牌时间	2016 年 11 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业(C292)-塑料板、管、型材制造（C2922）
主要产品与服务项目	钢丝网骨架塑料（聚乙烯）复合管、钢带增强聚乙烯螺旋波纹管、



	钢骨架聚乙烯复合管、内肋增强聚乙烯螺旋波纹管、多重增强钢塑复合压力管等复合管材及配套管件的研发、生产、销售、安装。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	104,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（袁建军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁建军），一致行动人为（袁蓓、袁正明）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9142070017988217X4	否
注册地址	湖北省鄂州市四海大道 58 号	否
注册资本	104,100,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券、开源证券			
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁谦海 4 年	代华威 1 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			

#### 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	290,062,030.69	243,281,742.99	19.23%
毛利率%	26.99%	27.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,307,008.10	15,878,309.69	90.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,809,936.19	14,319,604.59	101.19%
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)	10.47%	6.09%	-
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)	9.95%	5.49%	-
基本每股收益	0.29	0.16	81.25%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	395,177,478.75	367,685,718.24	7.48%
负债总计	93,672,772.76	88,600,452.89	5.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	301,504,705.99	277,443,697.89	8.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.90	2.67	8.61%
资产负债率%(母公司)	23.80%	23.53%	-
资产负债率%(合并)	23.70%	24.10%	-
流动比率	3.14	2.96	-
利息保障倍数	22.89	10.79	-

### 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	6,029,790.07	7,230,901.81	-16.61%
应收账款周转率	1.59	1.63	-
存货周转率	2.84	2.62	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.48%	7.95%	-
营业收入增长率%	19.23%	8.96%	-
净利润增长率%	88.76%	-34.29%	-

### 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	104,100,000	104,100,000	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
非流动资产处置损益	43,794.41

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）	1,974,985.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,942.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-400,945.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,760,776.62</b>
所得税影响数	263,704.71
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,497,071.91</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 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	128,025,287.97	127,166,234.30	121,938,003.22	120,544,872.30
存货	79,524,157.04	80,169,751.53	51,516,447.39	53,671,463.28
无形资产	22,560,994.39	22,184,119.98		
递延所得税资产	4,749,824.19	4,912,027.52	3,766,593.32	3,755,594.91
预收款项			470,634.00	
合同负债	2,745,892.95	2,796,439.06	2,115,059.04	4,091,328.45
应交税费	4,112,979.96	4,027,172.36	8,025,623.29	7,557,271.24
其他流动负债	1,922,465.35	2,627,158.12	7,972,957.68	8,198,793.11
盈余公积	12,667,887.29	12,632,332.36	10,916,715.02	10,865,491.80
未分配利润	109,284,420.88	108,222,414.27	98,575,954.15	98,114,945.14
营业收入	242,000,625.55	243,281,742.99	225,195,330.27	223,267,860.52
营业成本	173,851,910.11	176,637,144.47	152,988,685.07	151,804,229.23
销售费用	15,938,229.00	14,344,440.25	12,457,773.12	12,336,533.00
管理费用	15,638,192.80	15,782,797.97	13,875,416.44	13,555,068.18

研发费用	12,226,619.50	12,300,971.06	10,748,319.14	10,794,343.85
财务费用	1,848,659.42	1,763,865.64		
加：其他收益	1,495,980.94	1,315,335.11		
投资收益（损失以“-”号填列）	358,468.36	723,606.19		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,100,685.34	-6,544,683.77	-5,979,242.48	-5,680,242.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-232,657.85	183,231.25	-643,008.93	-917,783.11
所得税费用	632,961.05	585,002.66	2,964,820.04	2,916,461.10
购买商品、接受劳务支付的现金	186,833,215.10	198,205,045.35	166,074,909.49	156,518,985.28
经营活动产生的现金流量净额	18,602,732.06	7,230,901.81	31,583,177.78	41,139,101.99
收到其他与筹资活动有关的现金			10,555,924.21	
支付其他与筹资活动有关的现金	11,371,830.25		1,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	921,494.18	12,293,324.43	-9,053,748.77	-18,609,672.98
净利润	15,896,357.66	16,056,207.60	24,709,115.11	24,434,249.69
加：资产减值准备	232,657.85	-183,231.25	501,894.01	917,783.11
信用减值损失	6,100,685.34	6,544,683.77	6,120,357.40	5,680,242.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,842,086.02	12,947,447.91		
无形资产摊销	1,093,909.23	1,090,742.22		
长期待摊费用摊销	3,227,129.82	3,334,683.33		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	376.09	376.07		
财务费用（收益以	1,902,675.57	1,885,971.74		

“－”号填列)				
投资损失（收益以“－”号填列)	-358,468.36	-723,606.19		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列)	-983,230.87	-1,156,432.61	-737,358.80	-733,724.91
存货的减少（增加以“－”号填列)	-27,811,920.44	-26,302,499.04	8,849,662.21	6,767,748.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列)	6,476,724.80	-5,016,768.20	13,093,338.98	23,834,254.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列)	922,620.09	-1,246,673.54	-38,808,603.35	-37,616,223.87
其他	-938,870.74			
经营活动产生的现金流量净额	18,602,732.06	7,230,901.81	31,583,177.78	41,139,101.99
非流动资产处置损益		-376.07		
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)	554,245.83	1,493,370.84	2,396,003.47	2,394,620.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	496,616.57	496,992.64		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		2,610.10	1,612,950.19	1,608,266.93
减：所得税影响额	71,628.52	240,686.44	460,138.43	459,228.43
少数股东权益影响	7,818.60	193,205.97		

额（税后）				
-------	--	--	--	--



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

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

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

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

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 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	湖北省“工友杯”第五届职工创业创新大赛分赛区八赛区“优秀项目奖” -
详细情况	2022 工业企业亩产英雄、技改增效先进单位、高质量发展贡献奖、知识产权示范建设单位、两化融合管理体系评定证书

**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**

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

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

**(二) 行业情况**

近年来受益于国家城市化的推动，市政工程投资保持高强度，过去我国排水、供水、燃气等市政管道长度不断增长。尤其是排水工程推动雨水、污水分流，管线需求量成倍上升；同时城市内涝新闻频发，国家推动海绵城市建设解决城市内涝，带动排水工程建设保持景气。除此

之外，国家还在推进地下管廊建设、市政电缆入地需埋设套管城镇老旧小区改造官网建设等新应用场景同样拉动复合塑料管道需求。

### 1、城镇中配套管网的新建与升级改造仍将继续，塑料管道需求持续增长可期

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

### 2、城市各类市政管道仍将随着国家固定资产投资继续增长

2022 年政府工作报告明确提出“适度超前开展基础设施投资”、“建设重点水利工程，加快城市燃气管道、给排水管道等管网更新改造，完善防洪排涝设施，继续推进地下综合管廊建设”、“提升新型城镇化质量，有序推进城市更新，加强市政设施和防灾减灾能力建设。因此，塑料管道仍会面临较好的市场机会，海绵城市建设、城市地下管网建设、水利系统工程建设、水污染防治行动计划、乡村振兴战略规划等政府工作部署会有效促进塑料管道的推广应用。

### 3、城镇老旧小区改造的推进也将拉动市政管网建设

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

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

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	16,160,871.53	4.09%	38,043,689.94	10.35%	-57.52%

应收票据	10,457,968.55	2.65%	3,796,942.00	1.03%	175.43%
应收账款	176,224,567.41	44.59%	127,166,234.30	34.59%	38.58%
存货	67,679,866.13	17.13%	80,169,751.53	21.80%	-15.58%
固定资产	79,465,223.93	20.11%	81,382,250.19	22.13%	-2.36%
在建工程	1,342,654.87	0.34%	650,000.00	0.18%	106.56%
无形资产	20,860,756.04	5.28%	22,184,119.98	6.03%	-5.97%
短期借款	43,800,000.00	11.08%	43,800,000.00	11.91%	0.00%
应付票据	8,747,069.22	2.21%	9,200,000.00	2.50%	-4.92%
应付账款	15,302,016.70	3.87%	12,070,622.14	3.28%	26.77%
其他应付款	2,601,917.65	0.66%	7,502,532.81	2.04%	-65.32%
其他流动负 债	5,198,911.19	1.32%	2,627,158.12	0.71%	97.89%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少，主要是由于银行存款减少，原因是 2022 年公司赊销增加导致收回的资金没有随营业收入同比例增加，以及偿还债务本金、当年度股东分红增加导致现金流出增加，另外年初处置子公司凤凰山庄的整体交易导致该项活动收到的现金净额为负数，即合并报表范围的货币资金减少。
- 2、应收票据增加，主要是 2022 年公司充分利用国家对行业利好政策，扩大销售收入，加大了信用政策，导致收到的银行承兑汇票和商业承兑汇票均有所增加。
- 3、应收账款增加，与应收票据变动原因相似，主要是 2022 年公司充分利用国家对行业利好政策，扩大销售收入，加大了信用政策，导致应收账款有所增加。
- 4、存货减少，一方面是 2022 年市场上原材料价格开始下滑并逐步保持相对稳定，公司库存原材料降低，另一方面是公司前期拓展运作的几个大项目在 2022 年落地，向客户陆续交付商品，导致库存商品减少。
- 5、在建工程增加，是由于公司新投入建设的内径系列钢骨架 PE 异接模具（500/400）尚未调试完毕，未能转入固定资产。
- 6、应付账款增加，主要是由于 2022 年采购生产用机械、模具等设备款项增加。
- 7、其他应付款减少，主要是是公司收到的保证金及押金减少，同时 2022 年员工报销款及其他代扣款减少。

8、其他流动负债增加，是今年已背书未到期的票据及预提的销售返利均增加。

## 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	290,062,030.69	-	243,281,742.99	-	19.23%
营业成本	211,773,273.51	73.01%	176,637,144.47	72.61%	19.89%
毛利率	26.99%	-	27.39%	-	-
销售费用	14,547,808.07	5.02%	14,344,440.25	5.90%	1.42%
管理费用	11,355,322.38	3.91%	15,782,797.97	6.49%	-28.05%
研发费用	12,961,253.91	4.47%	12,300,971.06	5.06%	5.37%
财务费用	1,438,353.45	0.50%	1,763,865.64	0.73%	-18.45%
信用减值损失	-4,229,582.07	-1.46%	-6,544,683.77	-2.69%	-35.37%
资产减值损失	-509,399.39	-0.18%	183,231.25	0.08%	-378.01%
其他收益	1,510,838.85	0.52%	1,315,335.11	0.54%	14.86%
投资收益	-403,802.12	-0.14%	723,606.19	0.30%	-155.80%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	43,794.41	0.02%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	31,833,185.68	10.97%	16,144,593.69	6.64%	97.18%
营业外收入	143,628.60	0.05%	496,992.66	0.20%	-71.10%
营业外支出	685.90	0.00%	376.09	0.00%	82.38%
净利润	30,307,008.10	10.45%	16,056,207.60	6.60%	88.76%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入增加的原因，是公司 2022 年聚焦复合管道主业，充分利用国家对行业利好政策，增加了销售规模。
- 2、营业成本变动的原因，主要是营业收入的增加，导致相应的营业成本随之增加。
- 3、管理费用减少，主要原因是剥离子公司凤凰山庄酒店后，支付的应计入管理费用的职工薪酬、折旧摊销减少。
- 4、财务费用减少，主要原因是贷款获得政府财政贴息，应冲减本期财务费用 467,002.78 元所致。
- 5、信用减值损失变动，主要原因是随着销售收入的增加，计提的应收账款坏账继续增加，同时 2022 年公司加强了应收账款的催收，又收回了大量前期计提的坏账损失。
- 6、资产减值损失增加，主要是公司对以前年度库龄较长的部分滞销的存货进行了减值测试，计提了跌价准备。
- 7、其他收益增加，原因是 2022 年公司获得政府补助的增加，来源主要为稳岗补助资金、鄂州市传统产业改造升级资金、省级专精特新“小巨人”奖励。
- 8、投资收益减少，原因是 2022 年初处置子公司凤凰山庄酒店产生了投资损失。
- 9、营业利润增加，主要原因是公司 2022 年落地前期开拓的大项目，增加了主营业务收入，而销售费用、管理费用、财务费用、研发费用等保持相对稳定，没有出现大幅度增长。
- 10、营业外收入减少，主要原因是公司当年度诉讼减少以及案件未结，获得的向客户追缴的违约金及利息较上年减少等。
- 11、净利润增加，主要原因与营业利润相同。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	287,229,922.69	240,418,664.15	19.47%
其他业务收入	2,832,108.00	2,863,078.84	-1.08%
主营业务成本	210,140,099.25	174,885,676.75	20.16%
其他业务成本	1,633,174.26	1,751,467.72	-6.75%

**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
管材	244,631,452.50	174,075,201.60	28.84%	33.37%	30.84%	1.38%
管件	42,598,470.19	36,064,897.65	15.34%	14.16%	21.45%	-5.09%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

2022 年 1 月，湖北兴欣科技股份有限公司将持有的凤凰山庄 65%股权转让给湖北凤凰山庄酒店管理有限公司，2022 年主营业务收入不再包含酒店收入。

## (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	沈阳天健管业有限公司	24,086,398.64	8.30%	否
2	中国供销集团有限公司	18,166,424.64	6.26%	否
3	中国交通建设集团有限公司	16,523,825.26	5.71%	否
4	中国化学工程集团有限公司	14,246,890.19	4.91%	否
5	黔东南州水利投资（集团）有限责任公司	10,502,091.57	3.62%	否
合计		83,525,630.30	28.80%	-

## (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	中国石油天然气股份有限公司华北 化工销售湖北分公司	36,449,204.23	21.17%	否
2	武汉铭创石油化工有限公司	23,994,867.26	13.93%	否
3	中国石化化工销售有限公司华中分 公司	13,528,699.11	7.86%	否
4	上海邦中高分子材料股份有限公司	11,590,693.83	6.73%	否
5	无锡天驰新材料科技股份有限公司	9,741,590.11	5.66%	否
合计		95,305,054.54	55.35%	-

### 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	6,029,790.07	7,230,901.81	-16.61%
投资活动产生的现金流量净额	-20,617,004.88	-13,066,912.65	57.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,172,572.48	12,293,324.43	-166.48%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因是 2022 年公司充分利用国家对行业利好政策，增加了销售规模，赊销占比增加，同时也增加了各项税费支出。
- 2、投资活动产生的现金流量净额负增加，主要原因是年初处置子公司凤凰山庄酒店股权造成投资损失，该项活动使得合并报表整体层面投资活动现金流出约 794 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为负，变化的主要原因是当年度股东分红增加及偿付利息所致。

#### (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

单位：元

公 司 名	公 司 类	主要业 务	注册资 本	总资产	净资产	营业收入	净利润



称	型						
湖北斯达维管道连接科技有限公司	控股子公司	塑料及钢塑复合管道连接件及工装的开发、生产、销售	20,000,000	6,025,298.54	5,912,941.68	2,614,477.94	409,521.04

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
托克逊县中帕管业有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区吐鲁番市	建筑安装业	40.00%		权益法	否

注：公司对托克逊县中帕管业有限公司公司长期股权投资 130.00 万元，鉴于该公司无实际经营，公司 2016 年已对起诉，判决结果为解散被告托克逊县中帕管业有限公司，公司已全额计提减值，目前处于工商注销过程中。

### 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	12,961,253.91	12,300,971.06
研发支出占营业收入的比例	4.47%	5.06%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科以下	53	54
研发人员总计	55	55
研发人员占员工总量的比例	17.24%	18.03%

##### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	15
公司拥有的发明专利数量	9	9

##### 研发项目情况：

2022 年，公司开展了 8 项研究项目，投入 1296 万元，涉及管道的设计、安全评定、新产品的开发、生产线的自动米重控制系统和节能改造等内容，其中 2 项与武汉理工大学联合开发，取得了团体标准 2 项，形成了 3 项新产品，2 项新工艺，在自动化、智能化和节能降耗方面取得了初步成效，为下一步提质增效奠定了基础。

2022 年新增了 8 项发明专利的申请，首次获得了 A 级工信部两化（信息化、工业化）融合管理体系认证、CMS 测量管理体系认证，为产品的信息化、智能化、数据化提供了体系保障。同时，荣获湖北省工业企业隐形冠军科技小巨人、湖北省专精特新小巨人、湖北省认定企业技术中心连续 2 年评价优秀，获得湖北省“工友杯”第五届职工创业创新大赛分赛区八赛区“优秀项目奖”、2022 工业企业亩产英雄、技改增效先进单位、高质量发展贡献奖、2022 年度纳税大户。

## （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
收入确认	收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、（二十六）收入”及“五、（二十九）营业收入和营业成本”。2022 年度公司营业收入金额为 29,006.20 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	(1)了解管理层与收入确认相关的关键内部控制； (2)选取样本检查销售合同，识别与商品收入确认有关的控制权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要求； (3)检查主要客户销售合同、销售发票、运输单据和出库单，核实收入确认是否与披露的会计政策一致； (4)结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； (5)选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

	(6)对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试,评价收入是否在恰当期间确认。
--	--

## (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

### (一) 更正概述

事项一：根据新收入准则的要求以及收入确认口径进行的相关调整

#### (1) 调整销售收入及相应成本跨期

本公司根据收入确认的具体依据对收入截止性差错进行更正，该事项影响财务报表项目为：2020 年度调减营业收入 1,927,469.75 元和营业成本 1,580,019.51 元，2021 年度调增营业收入 1,979,239.22 元和营业成本 1,509,421.40 元；同步调整应收账款、信用减值损失、资产减值损失、应交税费、存货、年初未分配利润等与收入确认相关的会计科目存在差错。

#### (2) 销售返利根据可变对价的最佳估计数调整至销售当期确认

2021 年度本公司经销商返利金额错误的计入 2022 年度，相应导致营业收入、其他流动负债等与收入确认相关的会计科目存在差错。本公司对 2021 年度经销商返利进行了还原，调减了 2021 年收入金额 698,121.78 元，并计提了其他流动负债 698,121.78 元。

#### (3) 调整销售相关的装卸费

2020 年度调增营业成本 191,680.95 元，调减销售费用 191,680.95 元；2021 年度调增营业成本 958,107.26 元，调减销售费用 958,107.26 元。

(4) 预收客户货款重分类至合同负债，并将其中的增值税销项金额重分类为其他流动负债

2020 年度该调整事项影响财务报表项目：调减预收款项 470,634.00 元，调增合同负债 443,994.33 元，调增其他流动负债 26,639.67 元。

事项二：政府补助财政贴息引起的更正事项

根据《企业会计准则-政府补助》，财政贴息应冲减财务费用，2021 年度调减财务费用 180,645.83 元，调减其他收益 180,645.83 元。

事项三：长期资产入账差异调整

2021 年度公司购买无形资产时调整入账金额错误，该项调整影响财务报表项目：调减无

形资产 380,041.42 元，调减未分配利润（其他调整）380,041.42 元，调减管理费用折旧与摊销 3,167.01 元、调增无形资产累计摊销 3,167.01 元。

**事项四：费用重分类引起的更正事项**

根据款项性质，对费用列报科目进行调整，2020 年度及 2020 年 12 月 31 日调减管理费用 320,348.26 元、调增销售费用 70,440.83 元、调增研发费用 46,024.71 元、调增营业成本 203,882.72 元；2021 年度及 2021 年 12 月 31 日调增管理费用 147,772.18 元、调减销售费用 635,681.49 元、调增研发费用 74,351.56 元、调增营业成本 317,705.70 元、调增财务费用 95,852.05。

**事项五：斯达维权益法核算调整**

2021 年度公司购买子公司斯达维时持有 49% 的股权，按照权益法核算投资收益。根据购买时点净资产计算，调增投资收益 365,137.83 元、同步调减未分配利润（其他调整）365,137.83 元。

**事项六：综合调整**

公司依据上述调整事项，综合调整了 2020 年初、2020 年末和 2021 年末的盈余公积、未分配利润、递延所得税资产、所得税费用等科目，同步调整现金流量表补充资料数据。

**（二）前期会计差错更正对创新层公司的影响**

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

**（三）前期会计差错更正对以往各年数据影响**

详细追溯调整或重述情况请看本文“第三节第十条，会计数据追溯调整或重述情况”。

**（八）合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

2022 年 1 月，经总经理审批，湖北兴欣科技股份有限公司将持有的凤凰山庄 65%股权转让

给湖北凤凰山庄酒店管理有限公司。本次转让后，湖北兴欣与凤凰山庄无股权关系。根据《公司章程》及《董事会制度》、《股东大会制度》等法律法规和公司制度规定，此事项无需经公司董事会审议。因此，凤凰山庄不再纳入公司合并报表范围。2022 年年度报告的合并报表范围为湖北兴欣和湖北斯达维。

## （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

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

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

## 三、 持续经营评价

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

公司所处行业属于国家扶持和鼓励的行业，国家发展改革委《产业结构调整指导目录（2015 年本）》明确规定“新型塑料建材”属于鼓励类项目。同时在“一带一路”战略发展布局的指引和城镇化、农业现代化、海绵城市建设、城市地下综合管廊建设等各项宏观政策的刺激推动下，公司下游产业依然需求旺盛，带动了行业需求，公司业务仍有较大增长潜力。

公司自设立以来一直处于持续经营状态，2005 年以来，公司致力于塑料复合管道的研发、生产和销售，报告期内主营业务未发生大的变化。近三年来公司主营业务收入占营业收入的比重均在 98%以上，主营业务突出。2020、2021、2022 年利润总额分别为：2735.07 万元、1664.12 万元、3197.61 万元，经济效益良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综合上述情况，公司具备持续经营能力。

#### 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

##### 1、宏观经济和政策风险

公司产品以工程管道为主，受国家基础设施投资政策和国民经济增长影响较大，国家加大基础设施投资力度，有利于工程管道行业的整体发展，对公司业绩增长非常有利，但项目在实施过程中，若项目所在地的营商环境、地缘政治、行业环境以及建设条件等情况发生显著变化，可能导致项目不能如期完成或无法实施，进而对公司业绩造成一定影响。

公司将紧跟国家投资方向，不断开拓新的应用领域，开发新的业务增长点，利用工程管道施工服务优势，开发新的市场和领域。

##### 2、原材料价格大幅波动的风险

原材料成本占产品成本的比重较大，价格波动直接影响公司盈利水平，其中：聚乙烯、钢丝、钢带等主要原料，受国内供求关系、行业发展趋势及国家政策等方面的影响，大宗物料价格容易出现波动，会给公司产品销售及盈利带来不利影响。

公司拥有专业原材料采购队伍，紧跟原材料上下游的动态信息，综合分析原材料的价格走势，充分利用公司资金优势，在原材料价格低谷之际，进行合理的原材料储备。

##### 3、应收账款风险

报告期末，公司应收账款净额为 176,224,567.41 元，占流动资产和总资产的比例分别为 62.01%和 44.59%。尽管公司制定的信用政策适当，客户中绝大部分为信用良好的市政工程类客户、经销商客户，但不排除因某些客户经营出现问题导致不能及时回收全部货款，存在坏账风

险。

公司设有应收账款清欠的内部规定，实时推行合同动态管理，定期分析欠款情况变化，借助国务院出台的《关于开展清理拖欠民营上市企业账款工作》的通知，采取情理加诉讼的方式，加大催收力度，针对合同执行情况进行实时跟踪，及时提示风险，并针对长期欠款客户，采取相关措施，及时清理相关应收账款，降低应收账款风险。

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	



是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,173,735.88		5,173,735.88	1.72%

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） 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年10月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年10月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年10月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

报告期内，承诺人未违反上述承诺，履行正常。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	抵押	6,729,008.04	1.70%	银行承兑汇票保证金/ 信用证保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	19,011,009.67	4.81%	用于银行借款抵押的 房屋及建筑物
土地	无形资产	抵押	11,266,668.36	2.85%	用于银行借款抵押的 土地使用权
总计	-	-	37,006,686.07	9.36%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述公司资产权利受限事项对公司经营业务不产生重大影响。

**第六节 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	48,322,273	46.42%	-544,640.00	47,777,633	45.90%
	其中：控股股东、实际控制人	12,912,900	12.40%	0.00	12,912,900	12.40%
	董事、监事、高管	5,676,473	5.45%	-1,169,468.00	4,507,005	4.33%

	核心员工	0	0%	0.00	0	0%	
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	55,777,727	53.58%	544,640.00	56,322,367	54.10%	
	其中：控股股东、实际 控制人	38,738,700	37.21%	0.00	38,738,700	37.21%	
	董事、监事、高管	17,039,027	16.37%	-1,332,235.00	15,706,792	15.09%	
	核心员工	0	0%	0.00	0	0%	
总股本		104,100,000	-	0	104,100,000	-	
普通股股东人数							60

## 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	袁建军	51,651,600	0	51,651,600	49.6173%	38,738,700	12,912,900	0	0
2	何耘	6,006,000	0	6,006,000	5.7695%	0	6,006,000	0	0
3	彭必胜	4,504,500	0	4,504,500	4.3271%	3,378,375	1,126,125	0	0
4	熊才林	4,004,000	0	4,004,000	3.8463%	0	4,004,000	0	0
5	黄建国	3,403,400	0	3,403,400	3.2694%	2,552,550	850,850	0	0
6	涂铁	3,403,400	0	3,403,400	3.2694%	0	3,403,400	0	0

	桥								
7	黄惠珍	3,303,300	0	3,303,300	3.1732%	0	3,303,300	0	0
8	姜金华	3,003,000	0	3,003,000	2.8847%	2,252,250	750,750	0	0
9	姜飞	2,502,500	100	2,502,600	2.404%	1,876,875	625,725	0	0
10	廖文军	2,502,500	0	2,502,500	2.4039%	0	2,502,500	0	0
	合计	84,284,200	100	84,284,300	80.9648%	48,798,750	35,485,550	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：股东姜金华、姜飞系控股股东袁建军的外甥。其他股东之间无关联关系。									

## 二、 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

报告期内控股股东、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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）

一次	2021 年 10 月 21 日	2022 年 1 月 5 日	2.7	4,000,000	董监 高	不适用	10,800,000	补充流动 资金
----	---------------------------	-------------------	-----	-----------	---------	-----	------------	------------

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：

元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
一次	10,800,000	8,380,699.05	1,390.90	否	0	否	已履行	0	不适用

## 募集资金使用详细情况：

2022 年 1 月在中国石油天然气股份有限公司华北化工销售湖北分公司采购原材料 946,000 元, 在中国网湖北省电力有限公司支付电费 430,136.13 元, 在武汉铭创石油化工有限公司采购原材料 3,102,400 元, 在曲阜市君琪贸易有限公司采购原材料 571,520 元, 在湖北灵泉再生资源开发有限公司采购原材料 500,000 元, 在安徽省众森塑业科技有限公司采购原材料 1,027,500 元, 在武汉中盛达新材料科技有限公司采购原材料 1,802,600 元。上述资金使用与公司公开披露的股票定向发行说明书里表述的一致。

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

原材料、商品的金额为 10,371,230.15 元，用于付电费的金额为 430,136.13 元，全部用于补充流动资金，二级明细用途金额存在变更情况。公司于 2022 年 9 月召开的第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议、2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于补充确认变更募集资金用途的议案》，对以上的变更募集资金用途的情况进行了补充确认并发布了相关公告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号——募集资金管理》第十二条的规定，公司的上述行为不属于变更募集资金用途。

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

## 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	汉口银行	银行	8,000,000	2021年5月14日	2022年5月13日	5.25%
2	保证+抵押	汉口银行	银行	5,000,000	2021年5月28日	2022年5月28日	5.25%
3	保证+	中国农	银行	9,800,000	2021年5月	2022年5月	3.85%

	抵押	行			28 日	23 日	
4	保证+ 抵押	中国工 行	银行	9,000,000	2021 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 25 日	4.35%
5	保证+ 抵押	中信银 行	银行	5,000,000	2021 年 9 月 8 日	2022 年 9 月 7 日	5.00%
6	保证+ 抵押	中信银 行	银行	5,000,000	2021 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日	5.00%
7	保证+ 抵押	汉口银 行	银行	5,000,000	2021 年 10 月 20 日	2022 年 10 月 20 日	5.45%
8	保证+ 抵押	中国农 行	银行	9,800,000	2022 年 5 月 27 日	2023 年 5 月 18 日	3.85%
9	保证+ 抵押	中信银 行	银行	5,000,000	2022 年 6 月 24 日	2023 年 2 月 17 日	4.75%
10	保证+ 抵押	中国工 行	银行	4,900,000	2022 年 6 月 28 日	2023 年 6 月 13 日	4.25%
11	保证+ 抵押	中国工 行	银行	4,100,000	2022 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 13 日	4.25%
12	保证+ 抵押	汉口银 行	银行	5,000,000	2022 年 10 月 10 日	2023 年 10 月 10 日	4.90%
13	保证+ 抵押	汉口银 行	银行	5,000,000	2022 年 11 月 9 日	2023 年 11 月 9 日	4.90%
14	保证+ 抵押	中信银 行	银行	10,000,000	2022 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 4 日	4.75%
合计	-	-	-	90,600,000	-	-	-

## 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	0.6	0	0
合计	0.6	0	0

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

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
袁建军	董事长	男	1952 年 8 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
袁蓓	董事兼总经理	女	1979 年 12 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
程胜	董事兼副总经理	男	1971 年 11 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
彭必胜	董事兼副总经理	男	1962 年 7 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
姜金华	董事兼副总经理	男	1975 年 6 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
屠明利	董事	女	1971 年 12 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
黄建国	监事会主席	男	1961 年 10 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
胡长好	监事	男	1972 年 2 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
姜飞	监事	男	1975 年 11 月	200 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
袁正明	副总经理	男	1959 年 11 月	200 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
赵俊	财务总监	女	1974 年 3 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
熊学识	其他职务	男	1985 年 11 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
但美玉	其他职务	女	1984 年 9 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日

谢细芳	其他职务	男	1963 年 9 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
刘文俊	其他职务	男	1972 年 3 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
易王仙子	董事会秘书	女	1988 年 8 月	2022 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日
董事会人数：				6	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				11	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事袁蓓系公司董事长袁建军之女，副总经理袁正明系董事长袁建军弟弟，董事姜金华、监事姜飞系董事长袁建军外甥。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
袁建军	董事长	51,651,600	0	51,651,600	49.6173%	0	0
袁蓓	董事兼总经理	1,300,000	48,300	1,348,300	1.2952%	0	0
程胜	董事兼常务副总经理	1,001,000	0	1,001,000	0.9616%	0	0
彭必胜	董事兼副总经理	4,504,500	0	4,504,500	4.3271%	0	0

姜金华	董事兼副 总经理	3,003,000	0	3,003,000	2.8847%	0	0
屠明利	董事	1,001,000	0	1,001,000	0.9616%	0	0
黄建国	监事会主 席	3,403,400	0	3,403,400	3.2694%	0	0
胡长好	监事	250,250	2,000,000	2,250,250	2.1616%	0	0
姜飞	监事	2,502,500	100	2,502,600	2.404%	0	0
袁正明	副总经理	500,500	0	500,500	0.4808%	0	0
赵俊	财务总监	500,300		500,300	0.4806%		
熊学识	其他职务	0	0	0	0%	0	0
但美玉	其他职务	375,375	0	375,375	0.3606%	0	0
谢细芳	其他职务	0	0	0	0%	0	0
刘文俊	其他职务	0	0	0	0%	0	0
易王仙子	董事会秘 书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	69,993,425	-	72,041,825	69.2045%	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	是	1
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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

谢细芳		新任	其他职务	换届	
易王仙子		新任	董事会秘书	换届	
刘文俊		新任	其他职务	换届	
王陆华	董事兼其他职务	离任		个人原因	

#### 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

谢细芳先生：中国籍，无境外永久居留权，1963 年 9 月出生，大专学历。职业经历：1995 年 5 月至 2017 年 3 月，顾地科技股份有限公司，任销售总监；2017 年 4 月至 2021 年 6 月，湖北佰通源管业公司，任销售总监；2021 年 7 月至今，在湖北兴欣科技股份有限公司任职。

易王仙子女士：中国籍，无境外永久居留权，1988 年 8 月出生，本科学历，学士学位，中级会计职称。职业经历：2013 年 6 月至 2016 年 7 月，在湖北兴欣科技股份有限公司，任成本会计；2016 年 8 月至 2022 年 2 月，在鄂州凤凰山庄酒店有限公司，任财务总监。

刘文俊先生：中国籍，无境外永久居留权，1972 年 3 月出生，本科学历、工学学士。职业经历：1994 年 7 月至 2004 年 4 月，顾地科技股份有限公司，任技术部经理；2004 年 4 月至 2010 年 9 月，广东德塑科技实业有限公司，任生产厂长；2010 年 10 月至 2012 年 7 月，湖北宏岳塑胶有限公司，任生产副总；2013 年 4 月至 2019 年 3 月，顾地科技股份有限公司，任研发技术总监；2019 年 3 月至 2020 年 9 月，湖北佰通源管业公司，任生产、技术副总；2021 年 6 月至今，在湖北兴欣科技股份有限公司任职。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	265	25	127	163
财务人员	14		4	10
销售人员	40	1	4	37

技术人员	74		4	70
行政人员	34		20	14
管理人员	22		4	18
<b>员工总计</b>	<b>449</b>	<b>26</b>	<b>163</b>	<b>312</b>

公司 2022 年度因处置控股子公司凤凰山庄导致员工总人数大幅减少。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	2
本科	19	19
专科	57	42
专科以下	368	249
<b>员工总计</b>	<b>449</b>	<b>312</b>

#### 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：

我司 2022 年度薪酬体系基于人力资源战略，遵循“以岗定级、以级定薪、人岗匹配、易岗易薪”指导思想，按照“岗位+能力+业绩+忠诚敬业”4 维度，搭建完成（薪酬模式+薪酬结构+薪酬等级）的薪酬管理体系，分级分类核算薪酬。

2022 年我司人力资源部依据人力资源规划建立人员素质模型 32 份，全面识别企业所需员工类别和素质能力要求，并应用在员工日常绩效评价、招聘、员工内外训、员工发展、职业生涯规划等各个方面。建立全新 2+1 员工发展通道，并依托公司 OA 信息平台，构建了公司、部门、员工三级沟通系统，进行有效的沟通和技能共享，所有员工无论身处何处，都能及时、快捷、高效的进行业务讨论，促进了公司业务的协同。

需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

#### (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

#### 1、行业竞争格局

经过多年发展，我国管道行业已进入稳定成熟的阶段。由于中小型口径、压力小的管道技术含量少，制造难度小，进入壁垒不高，产品运输半径受限，区域性特征较明显。随着规模以上企业在全国生产基地布局完成，市场竞争将进一步加剧，竞争方式将从区域竞争转向全国化的竞争，行业将迎来洗牌期，集中度继续提升，具有品牌、规模、渠道、研发与技术优势的企业在竞争中将居于领先地位。

在党的二十大报告中，推动高质量发展，优化基础设施布局、结构和系统集成，构建现代化基础设施体系，加强城市基础设施建设，统筹乡村基础设施布局，促进区域协调发展，推进以人为核心的新型城镇化和加快农业转移人口的市民化等新的发展方向，将构建行业新的发展格局。

#### 2、行业发展趋势

随着技术的不断进步，塑料与塑料、塑料与金属的复合材料管道研发与应用将不断加快，管道行业中新材料、新结构、新品种将越来越多，使得应用领域不断拓宽。未来，将更多地应用于给排水、化工、电力、海洋经济、油田矿山、造船、海水淡化、管道修复等领域。

2022 年政府工作报告明确提出“适度超前开展基础设施投资”“建设重点水利工程，加快城市燃气管道、给排水管道等管网更新改造，完善防洪排涝设施，继续推进地下综合管廊建设”“提升新型城镇化质量，有序推进城市更新，加强市政设施和防灾减灾能力建设。因此，塑料管道仍会面临较好的市场机会，海绵城市建设、城市地下管网建设、水利系统工程建设、水污染防治行动计划、乡村振兴战略规划等政府工作部署会有效促进塑料管道的推广应用。国家政策层面更加关注环保、安全，建立地上地下、陆海统筹的生态环境治理制度；推进城镇污水管网全覆盖，基本消除城市黑臭水体。此外，“一带一路”、新基建、新型城镇化、“城乡供水一体化”“城乡供气一体化”、农业农村现代化等也会带来新的增长点。

十四五规划期间，国家全力布局国家水网建设，加快构建国家水网主骨架和大动脉，科学有序推进南水北调的东、中线，推进省级水网建设，加强国家重大水资源工程和区域水资源工程的互联互通，为国家长远发展奠定水利基础；随着城镇化率达到 65%以上，国家越来越重视城市管网高质量发展和建设，重点布局城市和乡村雨污分流管网建设和改造，改变以前“重地上、轻地下”的城市建设弊病，提高管道产品质量和设计口径，为城市长远发展超前规划；国家实施乡村振兴战略，加快建设农业强国，高标准农田和农村基础设施建设将会成为新农村建设重点；随着这些国家战略性工程实施，对工程管道行业迎来新的发展机遇。

随着国家第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要、国家节水行动、“十四五”水安全保障规划、“十四五”节水型社会建设规划、“十四五”水利科技创新规划、“十四五”重点流域水环境综合治理规划以及西部大开发战略等相关政策和规划的实施，国家水网骨干工程、高标准农田建设、城市供水管网改造等重大现代化基础设施体系建设的大力推进，涉水领域建设投资将继续保持高位，今后较长时期内管道行业市场需求仍将稳步增长，公司主营业务所属行业仍将在较长时间内处于景气周期。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。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，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权。提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要



求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，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。

#### 4、 公司章程的修改情况

详见公司分别于 2022 年 4 月 29 日、2022 年 6 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《湖北兴欣科技股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-011）、《湖北兴欣科技股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-021）。

### （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	4	8	5

#### 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

公司 2022 年召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

1、进一步加强了证券等法律、法规的学习，确保按照《公司法》、《公司章程》及非上市公司公众公司的要求进行规范运作；公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

2、加强公司风险管理，完善内部控制制度，对公司的采购、签约、成本及费用核算、绩效考核体系进行改进完善。加强投资者关系管理，及时依法公布有关信息，保障投资者的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司信箱、邮箱、电话均保持畅通，由公司董事会秘书负责接听以便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者解答。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### 1、公司依法运作情况

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2022 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

监事会对公司 2022 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2022 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展的需要。

同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 20 日，我公司在股转系统披露了《年度报告重大差错责任追究制度》。2022 年度切实执行了该制度，履行情况较好。

#### 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执行，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，以保障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，不断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。

## 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	信会师报字[2023]第 ZE10280 号		
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼		
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日		
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	梁谦海 4 年	代华威 1 年	年 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬	20 万元		
<b>审计报告</b>			

信会师报字[2023]第 ZE10280 号

湖北兴欣科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北兴欣科技股份有限公司（以下简称湖北兴欣）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了湖北兴欣 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司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，我们独立于湖北兴欣，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、（二十六）收入”及“五、（二十九）营业收入和营业成本”。2022 年度公司营业收入金额为 29,006.20 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或	我们针对收入确认执行的审计程序主要有： (1) 了解管理层与收入确认相关的关键内部控制； (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品收入确认有关的控制权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要求；

<p>期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(3) 检查主要客户销售合同、销售发票、运输单据和出库单，核实收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>(4) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(5) 选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认。</p>
---	---

#### 四、 其他信息

湖北兴欣管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括湖北兴欣 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，管理层负责评估湖北兴欣的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北兴欣的财务报告过程。

## 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：

（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，就可能导致对湖北兴欣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湖北兴欣不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就湖北兴欣中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁谦海  
（项目合伙人）

中国注册会计师：代华威

中国·上海

2023 年 4 月 27 日



## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

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	(一)	16,160,871.53	38,043,689.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	10,457,968.55	3,796,942.00
应收账款	(三)	176,224,567.41	127,166,234.30
应收款项融资	(四)	1,113,400.00	950,000.00
预付款项	(五)	2,693,506.65	1,223,397.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	2,368,866.35	1,599,900.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	67,679,866.13	80,169,751.53
合同资产	(八)	7,494,214.89	2,882,180.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	1,556.75	49,258.77
<b>流动资产合计</b>		<b>284,194,818.26</b>	<b>255,881,355.30</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	79,465,223.93	81,382,250.19
在建工程	(十一)	1,342,654.87	650,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	20,860,756.04	22,184,119.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	1,622,507.73	1,846,740.25
递延所得税资产	(十四)	5,620,699.12	4,912,027.52
其他非流动资产	(十五)	2,070,818.80	829,225.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,982,660.49</b>	<b>111,804,362.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>395,177,478.75</b>	<b>367,685,718.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十六)	43,800,000.00	43,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	8,747,069.22	9,200,000.00
应付账款	(十八)	15,302,016.70	12,070,622.14
预收款项			
合同负债	(十九)	3,235,227.64	2,796,439.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	(二十)	5,755,708.43	4,407,185.23
应交税费	(二十一)	6,009,576.38	4,027,172.36
其他应付款	(二十二)	2,601,917.65	7,502,532.81
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	(二十三)	5,198,911.19	2,627,158.12
<b>流动负债合计</b>		<b>90,650,427.21</b>	<b>86,431,109.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	1,711,254.66	2,169,343.17
递延所得税负债	(十四)	1,311,090.89	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,022,345.55</b>	<b>2,169,343.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,672,772.76</b>	<b>88,600,452.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十五)	104,100,000.00	104,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	52,488,951.26	52,488,951.26
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	15,662,461.28	12,632,332.36
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	129,253,293.45	108,222,414.27
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		301,504,705.99	277,443,697.89
少数股东权益			1,641,567.46
所有者权益（或股东权益）合 计		301,504,705.99	279,085,265.35
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		395,177,478.75	367,685,718.24

法定代表人：袁建军

主管会计工作负责人：赵俊

会计机构负责人：杨海燕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,178,099.74	28,629,948.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	10,457,968.55	3,796,942.00
应收账款	(二)	176,224,567.41	127,133,935.93
应收款项融资	(三)	1,113,400.00	950,000.00
预付款项		2,691,506.65	1,055,012.64
其他应收款	(四)	2,378,266.96	6,603,003.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		66,400,712.77	77,893,976.60

合同资产		7,494,214.89	2,882,180.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		264.60	
<b>流动资产合计</b>		<b>281,939,001.57</b>	<b>248,945,000.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	5,445,179.25	6,095,179.25
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		78,902,853.63	80,011,195.71
在建工程		1,342,654.87	650,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,524,626.31	19,585,994.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,765,381.49	1,722,344.08
递延所得税资产		5,620,696.48	4,907,465.40
其他非流动资产		2,070,818.80	829,225.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>113,672,210.83</b>	<b>113,801,403.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>395,611,212.40</b>	<b>362,746,404.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		43,800,000.00	43,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,747,069.22	9,200,000.00
应付账款		15,511,855.70	10,633,231.00
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,719,678.43	3,757,061.08
应交税费		5,944,660.95	3,914,301.38
其他应付款		2,981,959.07	6,627,930.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,235,227.64	2,632,971.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,198,911.19	2,617,350.06
<b>流动负债合计</b>		<b>91,139,362.20</b>	<b>83,182,845.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,711,254.66	2,169,343.17
递延所得税负债		1,311,090.89	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,022,345.55</b>	<b>2,169,343.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>94,161,707.75</b>	<b>85,352,188.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		104,100,000.00	104,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,488,951.26	52,488,951.26
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		15,662,461.28	12,632,332.36
一般风险准备			
未分配利润		129,198,092.11	108,172,931.85
所有者权益（或股东权益）合计		301,449,504.65	277,394,215.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		395,611,212.40	362,746,404.02

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		290,062,030.69	243,281,742.99
其中：营业收入	（二十九）	290,062,030.69	243,281,742.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		254,640,694.69	222,814,638.08
其中：营业成本	（二十九）	211,773,273.51	176,637,144.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十）	2,564,683.37	1,985,418.69
销售费用	（三十一）	14,547,808.07	14,344,440.25
管理费用	（三十二）	11,355,322.38	15,782,797.97
研发费用	（三十三）	12,961,253.91	12,300,971.06

财务费用	(三十四)	1,438,353.45	1,763,865.64
其中：利息费用		1,459,569.70	1,705,327.43
利息收入		147,182.88	109,147.43
加：其他收益	(三十五)	1,510,838.85	1,315,335.11
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	-403,802.12	723,606.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			723,606.19
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-4,229,582.07	-6,544,683.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	-509,399.39	183,231.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	43,794.41	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,833,185.68</b>	<b>16,144,593.69</b>
加：营业外收入	(四十)	143,628.60	496,992.66
减：营业外支出	(四十一)	685.90	376.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>31,976,128.38</b>	<b>16,641,210.26</b>
减：所得税费用	(四十二)	1,669,120.28	585,002.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,307,008.10</b>	<b>16,056,207.60</b>
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）		30,307,008.10	16,056,207.60
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）			177,897.91
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,307,008.10	15,878,309.69
<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>		<b>30,307,008.10</b>	<b>16,056,207.60</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,307,008.10	15,878,309.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			177,897.91
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十三）	0.29	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十三）	0.29	0.16

法定代表人：袁建军

主管会计工作负责人：赵俊

会计机构负责人：杨海燕

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	（六）	288,690,659.04	226,578,816.89
减：营业成本	（六）	211,407,591.54	167,544,589.64
税金及附加		2,552,056.31	1,948,371.92

销售费用		14,535,284.52	12,109,241.57
管理费用		10,789,300.14	10,475,874.46
研发费用		12,961,253.91	12,300,971.06
财务费用		1,440,533.26	1,735,841.90
其中：利息费用		1,459,569.70	1,722,029.74
利息收入		143,760.77	108,727.97
加：其他收益		1,507,447.85	756,407.22
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）		2,902,325.35
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）		-4,229,637.95	-6,544,065.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-509,399.39	183,231.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,794.41	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,816,844.28</b>	<b>17,761,824.86</b>
加：营业外收入		143,628.60	474,080.98
减：营业外支出		589.21	376.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>31,959,883.67</b>	<b>18,235,529.75</b>
减：所得税费用		1,658,594.49	567,124.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,301,289.18</b>	<b>17,668,405.62</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,301,289.18	17,668,405.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>30,301,289.18</b>	<b>17,668,405.62</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

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		234,869,155.78	267,876,988.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	13,008,498.97	2,972,305.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>247,877,654.75</b>	<b>270,849,294.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		181,753,276.43	198,205,045.35
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		24,928,481.75	28,941,302.30
支付的各项税费		13,690,988.19	12,393,531.60
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	21,475,118.31	24,078,513.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>241,847,864.68</b>	<b>263,618,392.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,029,790.07</b>	<b>7,230,901.81</b>
<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		2,178,719.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	2,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,194,719.16</b>	<b>2,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,874,795.01	14,503,072.66
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			563,839.99
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	7,936,929.03	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,811,724.04</b>	<b>15,066,912.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,617,004.88</b>	<b>-13,066,912.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			10,800,000.00
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		48,800,000.00	52,800,000.00
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>		48,800,000.00	63,600,000.00
偿还债务支付的现金		48,800,000.00	45,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,172,572.48	5,906,675.57
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>		56,972,572.48	51,306,675.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,172,572.48	12,293,324.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.45	1.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,759,786.84	6,457,315.11
加：期初现金及现金等价物余额		32,191,650.33	25,734,335.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,431,863.49	32,191,650.33

法定代表人：袁建军

主管会计工作负责人：赵俊

会计机构负责人：杨海燕

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	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		234,183,129.51	247,006,133.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,001,685.86	2,250,089.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		247,184,815.37	249,256,223.24
购买商品、接受劳务支付的现金		181,894,851.14	188,368,359.97
支付给职工以及为职工支付的现金		24,404,767.62	22,445,955.66
支付的各项税费		13,546,630.14	12,008,208.78
支付其他与经营活动有关的现金		21,464,735.79	21,008,611.28

经营活动现金流出小计		241,310,984.69	243,831,135.69
经营活动产生的现金流量净额		5,873,830.68	5,425,087.55
<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		2,178,719.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	2,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		650,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,844,719.16	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,874,795.01	14,543,072.66
投资支付的现金			1,000,000.00
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		14,874,795.01	15,543,072.66
投资活动产生的现金流量净额		-12,030,075.85	-13,543,072.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,800,000.00
取得借款收到的现金		48,800,000.00	52,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,800,000.00	63,600,000.00
偿还债务支付的现金		48,800,000.00	45,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,172,572.48	5,906,675.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,972,572.48	51,306,675.57
筹资活动产生的现金流量净额		-8,172,572.48	12,293,324.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.45	1.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,328,817.20	4,175,340.84
加：期初现金及现金等价物余额		22,777,908.90	18,602,568.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,449,091.70	22,777,908.90

## (七) 合并股东权益变动表

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	104,100,000.00				52,488,951.26				12,632,332.36		108,222,414.27	1,641,567.46	279,085,265.35
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	104,100,000.00			52,488,951.26				12,632,332.36		108,222,414.27	1,641,567.46	279,085,265.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,030,128.92		21,030,879.18	-1,641,567.46	22,419,440.64





的金额												
4.其他											-1,641,567.46	-1,641,567.46
(三) 利润分配								3,030,128.92		-9,276,128.92		-6,246,000.00
1.提取 盈余公 积								3,030,128.92		-3,030,128.92		
2.提取 一般风 险准备												
3.对所 有者 (或股 东)的 分配										-6,246,000.00		-6,246,000.00
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													
四、本 年期末 余额	104,100,000.00				52,488,951.26				15,662,461.28		129,253,293.45		301,504,705.99

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	100,100,000.00				45,688,951.26				10,865,491.80		98,114,945.14	1,463,669.55	256,233,057.75
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	100,100,000.00				45,688,951.26				10,865,491.80		98,114,945.14	1,463,669.55	256,233,057.75
三、本期增减	4,000,000.00				6,800,000.00				1,766,840.56		10,107,469.13	177,897.91	22,852,207.60

变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额									15,878,309.69	177,897.91	16,056,207.60	
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00			6,800,000.00							10,800,000.00	
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00			6,800,000.00							10,800,000.00	
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							1,766,840.56		-5,770,840.56		-4,004,000.00	
1. 提取盈余公							1,766,840.56		-1,766,840.56			

积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-4,004,000.00		-4,004,000.00
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												
四、本年期末余额	104,100,000.00			52,488,951.26				12,632,332.36		108,222,414.27	1,641,567.46	279,085,265.35

法定代表人：袁建军

主管会计工作负责人：赵俊

会计机构负责人：杨海燕

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年								
	股本	其他权益工	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一般风险准备	未分配利润



		具				库存股	他	项				
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	104,100,000.00				52,488,951.26				12,632,332.36		108,172,931.85	277,394,215.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,100,000.00				52,488,951.26				12,632,332.36		108,172,931.85	277,394,215.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,030,128.92		21,025,160.26	24,055,289.18
（一）综合收益总额											30,301,289.18	30,301,289.18
（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								3,030,128.92		-9,276,128.92		-6,246,000.00
1. 提取盈余公积								3,030,128.92		-3,030,128.92		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,246,000.00		-6,246,000.00
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、本年期末余额</b>	<b>104,100,000.00</b>				<b>52,488,951.26</b>				<b>15,662,461.28</b>			<b>129,198,092.11</b>	<b>301,449,504.65</b>

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其 他	专 项	盈余公积	一般 风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他		股	综 合 收 益	储 备		准备		
一、上年期末余额	100,100,000.00				45,688,951.26				10,865,491.80		96,275,366.79	252,929,809.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,100,000.00				45,688,951.26				10,865,491.80		96,275,366.79	252,929,809.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00				6,800,000.00				1,766,840.56		11,897,565.06	24,464,405.62
（一）综合收益总额											17,668,405.62	17,668,405.62
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				6,800,000.00							10,800,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				6,800,000.00							10,800,000.00
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									1,766,840.56		-5,770,840.56	-4,004,000.00
1.提取盈余公积									1,766,840.56		-1,766,840.56	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-4,004,000.00	-4,004,000.00
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											
四、本期末余额	104,100,000.00			52,488,951.26				12,632,332.36		108,172,931.85	277,394,215.47

### 三、 财务报表附注

## 湖北兴欣科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

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

注册资本：10,410.00 万元人民币

法定代表人：袁建军

企业住所：湖北省鄂州市四海大道 58 号

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：9142070017988217X4

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

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十六）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

## 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的

份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

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

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

### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 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；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

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



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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

#### (1) 应收账款及应收票据坏账准备

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信

息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	20
2—3 年	40
3—4 年	60
4—5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。应收票据坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策，应收票据的账龄按一年以内适用。

## （2）其他的应收款项

对于除应收账款和应收票据以外其他的应收款项（包括应收款项融资、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## （十一）存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

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

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投

资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。



## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十八) 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、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地权证有效期限	直线法	预计可供使用年限
其他	3-10	直线法	预计可供使用年限

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

根据受益期限确定摊销年限，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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十五) 股份支付

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



份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

## (二十六) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品

或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

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

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

- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

### (1) 销售商品

销售商品收入的具体确定原则为：公司主要业务为聚乙烯塑料复合管材管件的研发、生产以及销售。产品主要应用于生活给水、市政排水、消防、煤矿、矿山及其他工业领域。主要客户群体包括各级政府机构、基建公司、煤矿公司、房地产公司，以及各地区给水及燃气公司。

公司销售收入具体确认政策为：在销售货物已经发出，并且对方单位已确认收到货物时作为销售收入确认时点。

### (2) 提供劳务

提供劳务交易结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

酒店服务收入：在酒店客房服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十) 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

### (1) 使用权资产

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

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

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

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。
- 

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

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

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### （2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

##### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按

照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%

教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北兴欣科技股份有限公司	15%
湖北斯达维管道连接有限公司	20%
鄂州凤凰山庄酒店有限公司	20%

注：鄂州凤凰山庄酒店有限公司 2022 年初已完成出售。

## (二) 税收优惠

### (1) 符合高新技术企业认定

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

### (2) 小型微利企业

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局公告2021年第12号》第一条，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司湖北斯达维管道连接有限公司享受此企业

所得税税收优惠，2022 度应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	368.13	132,717.78
银行存款	9,431,495.36	31,988,628.49
其他货币资金	6,729,008.04	5,922,343.67
合计	16,160,871.53	38,043,689.94

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,946,422.71	4,600,000.00
信用证保证金	782,585.33	
用于担保的定期存款或通知存款		1,252,039.61
合计	6,729,008.04	5,852,039.61

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,800,468.55	3,226,942.00
商业承兑汇票	3,850,000.00	600,000.00
减：坏账准备	192,500.00	30,000.00
合计	10,457,968.55	3,796,942.00

## 2、 期末公司已质押的应收票据

期末公司无质押的应收票据。

## 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,300,468.55
合计		3,300,468.55

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	141,258,670.89	96,424,832.20
1 至 2 年	32,799,056.69	26,527,957.75
2 至 3 年	18,027,521.06	19,582,238.19
3 至 4 年	12,471,361.55	5,597,433.55
4 至 5 年	3,229,943.57	1,759,805.92
5 年以上	859,069.10	6,046,305.60
小计	208,645,622.86	155,938,573.21
减：坏账准备	32,421,055.45	28,772,338.91
合计	176,224,567.41	127,166,234.30

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,608,237.77	0.77	1,608,237.77	100.00						
按组合计提坏账准备	207,037,385.09	99.23	30,812,817.68	14.88	176,224,567.41	155,938,573.21	100.00	28,772,338.91	18.45	127,166,234.30
其中：										
信用	207,037,385.09	99.23	30,812,817.68	14.88	176,224,567.41	155,938,573.21	100.00	28,772,338.91	18.45	127,166,234.30



风险特征组合（账龄组合）										
合计	208,645,622.86	100.00	32,421,055.45		176,224,567.41	155,938,573.21	100.00	28,772,338.91		127,166,234.30

## 按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广东国业工程材料有限公司	204,329.35	204,329.35	100	失信、经营异常、预计难以收回
陕西本重管业科技有限公司	304,785.97	304,785.97	100	失信、经营异常、预计难以收回
陕西恺威路桥建设有限责任公司	339,413.00	339,413.00	100	失信、经营异常、预计难以收回
天津市雪琰管业股份有限公司	5,947.52	5,947.52	100	失信、经营异常、预计难以收回
武汉辛辛那提新材料有限公司	441,876.93	441,876.93	100	失信、经营异常、预计难以收回
孝义市市政工程总公司	311,885.00	311,885.00	100	失信、经营异常、预计难以收回
合计	1,608,237.77	1,608,237.77		

## 按组合计提坏账准备：

## 组合计提项目（账龄组合）：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,258,670.89	7,062,933.57	5.00
1 至 2 年	32,487,171.69	6,497,434.28	20.00
2 至 3 年	17,676,706.27	7,070,682.49	40.00
3 至 4 年	11,967,700.50	7,180,620.31	60.00

4 至 5 年	3,229,943.57	2,583,954.86	80.00
5 年以上	417,192.17	417,192.17	100.00
合计	207,037,385.09	30,812,817.68	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他减少	转销或核销	
应收账款	28,772,338.91	3,729,794.43	1,889.39	79,188.50	32,421,055.45
合计	28,772,338.91	3,729,794.43	1,889.39	79,188.50	32,421,055.45

注：其他减少 1,889.39 元为本期出售子公司鄂州凤凰山庄酒店有限公司期初坏账金额。

### 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
沈阳天健管业有限公司	20,632,644.33	9.89	1,031,632.22
中国交通建设集团有限公司	16,008,298.27	7.67	888,564.47
中国建筑股份有限公司	8,794,638.36	4.22	1,672,355.37
湖北水总水利水电建设股份有限公司	8,072,821.97	3.87	1,700,230.99
黔东南州水利投资（集团）有限责任公司	7,898,684.13	3.79	394,934.21
合计	61,407,087.0	29.44	5,687,717.2

	6	6
--	---	---

注：（1）中国交通建设集团有限公司包括中交二航局第一工程有限公司和中交第三公路工程局有限公司；

（2）中国建筑股份有限公司包括中建三局集团有限公司、中建三局基础设施建设投资有限公司、中建五局第三建设有限公司、中建五局安装工程有限公司、中建三局第一建设工程有限责任公司、中建二局安装工程有限公司、中国建筑第七工程局有限公司和中国建筑第八工程局有限公司；

（3）湖北水总水利水电建设股份有限公司包括湖北水总水利水电建设股份有限公司和湖北源义丰管业有限公司；

（4）黔东南州水利投资（集团）有限责任公司包括贵州源浩物资有限责任公司。

#### （四） 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,113,400.00	950,000.00
合计	1,113,400.00	950,000.00

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	950,000.00	14,057,100.73	13,893,700.73		1,113,400.00	

合计	950,000.00	14,057,100.73	13,893,700.73		1,113,400.00
----	------------	---------------	---------------	--	--------------

## (五) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,691,506.65	99.93	1,080,934.34	88.36
1 至 2 年	2,000.00	0.07		
2 至 3 年			142,463.35	11.64
合计	2,693,506.65	100.00	1,223,397.69	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北天业勘测设计咨询有限公司	1,549,000.00	57.51
湖北鑫东泓商贸有限公司	379,536.00	14.09
中国石化销售有限公司湖北鄂州石油分公司	305,080.70	11.33
中国石油天然气股份有限公司	194,665.65	7.23
湖北灵泉再生资源开发有限公司	193,065.16	7.17
合计	2,621,347.51	97.33

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,368,866.35	1,599,900.51

合计	2,368,866.35	1,599,900.51
----	--------------	--------------

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,064,509.47	1,434,079.64
1 至 2 年	336,500.00	74,587.75
2 至 3 年	74,587.75	105,000.00
3 至 4 年	100,000.00	268,148.50
4 至 5 年	268,148.50	37,976.27
5 年以上	34,176.27	6,200.00
小计	2,877,921.99	1,925,992.16
减：坏账准备	509,055.64	326,091.65
合计	2,368,866.35	1,599,900.51

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,877,921.99	100.00	509,055.64	17.69	2,368,866.35	1,925,992.16	100.00	326,091.65	16.93	1,599,900.51
其中：										
信用风险特征组合 (账龄组合)	2,877,921.99	100.00	509,055.64	17.69	2,368,866.35	1,925,992.16	100.00	326,091.65	16.93	1,599,900.51
合计	2,877,921.99	100.00	509,055.64		2,368,866.35	1,925,992.16	100.00	326,091.65		1,599,900.51

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,064,509.47	103,225.47	5.00
1 至 2 年	336,500.00	67,300.00	20.00
2 至 3 年	74,587.75	29,835.10	40.00
3 至 4 年	100,000.00	60,000.00	60.00
4 至 5 年	268,148.50	214,518.80	80.00
5 年以上	34,176.27	34,176.27	100.00
合计	2,877,921.99	509,055.64	

(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)	
上年年末余额	326,091.65			326,091.65
上年年末余额在本期				
--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	337,287.65			337,287.65
本期转回				
本期转销	142,363.35			142,363.35
本期核销				



其他变动	-11,960.31			-11,960.31
期末余额	509,055.64			509,055.64

注：坏账准备计提其他变动-11,960.31 元为本期出售子公司鄂州凤凰山庄酒店有限公司期初坏账金额。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,925,992.16			1,925,992.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,128,499.28			2,128,499.28
本期直接减记	142,363.35			142,363.35
本期终止确认				
其他变动	-1,034,206.10			-1,034,206.10
期末余额	2,877,921.99			2,877,921.99

注：账面余额其他变动-1,034,206.10 元为本期出售子公司鄂州凤凰山庄酒店有限公司期初应收账款余额。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
其他应	326,091.65	337,287.65		142,363.35	-11,960.31	509,055.64

收款						
合计	326,091.65	337,287.65		142,363.35	-11,960.31	509,055.64

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
职工社保公积金	128,782.87	192,715.64
保证金及押金	1,725,087.12	1,694,906.52
备用金	21,332.00	20,500.00
其他往来款	1,002,720.00	17,870.00
合计	2,877,921.99	1,925,992.16

## (7) 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
湖北锦厦建设有 限责任公司	其他往来 款	700,000.00	1年以内	24.32	35,000.00
中交第三公路工 程局有限公司	保证金及 押金	300,000.00	1年以内	10.42	15,000.00
武汉市江岸区纳 华水暖建材经营 部	其他往来 款	300,000.00	1年以内	10.42	15,000.00
中交二航局第一 工程有限公司	保证金及 押金	221,174.60	1年以内	7.69	11,058.73
安徽海螺水泥股 份有限公司	保证金及 押金	217,000.00	1-2年、 2-3年	7.54	53,000.00
合计		1,738,174.60		60.39	129,058.73

## (七) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,444,638.48	629,767.61	22,814,870.87	26,480,446.53	179,688.59	26,300,757.94
库存商品	43,930,282.34	122,081.82	43,808,200.52	53,349,815.31	126,416.21	53,223,399.10
发出商品	1,056,794.74		1,056,794.74	645,594.49		645,594.49
合计	68,431,715.56	751,849.43	67,679,866.13	80,475,856.33	306,104.80	80,169,751.53

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	179,688.59	459,286.71		9,207.69		629,767.61
库存商品	126,416.21	70,722.27		75,056.66		122,081.82
合计	306,104.80	530,008.98		84,264.35		751,849.43

## (八) 合同资产

## 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,902,052.36	407,837.47	7,494,214.89	3,310,627.62	428,447.06	2,882,180.56
合计	7,902,052.36	407,837.47	7,494,214.89	3,310,627.62	428,447.06	2,882,180.56

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 减值准备										
按组合计提 减值准备	7,902,052.36	100.00	407,837.47	5.16	7,494,214.89	3,310,627.62	100.00	428,447.06	12.94	2,882,180.56
其中：										
信用风险特 征组合（账龄 组合）	7,902,052.36	100.00	407,837.47	5.16	7,494,214.89	3,310,627.62	100.00	428,447.06	12.94	2,882,180.56
合计	7,902,052.36	100.00	407,837.47		7,494,214.89	3,310,627.62	100.00	428,447.06		2,882,180.56

按组合计提减值准备：

组合计提项目（账龄组合）：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	7,817,153.55	390,857.71	5.00
1 至 2 年	84,898.81	16,979.76	20.00
合计	7,902,052.36	407,837.47	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末 余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额	原因
未到期质保金	428,447.06		20,609.59		407,837.47	
合计	428,447.06		20,609.59		407,837.47	

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	1,556.75	49,258.77
合计	1,556.75	49,258.77

#### (十) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	79,465,223.93	81,382,250.19

固定资产清理		
合计	79,465,223.93	81,382,250.19

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	47,898,232.40	120,646,876.89	1,266,061.62	5,121,531.58	174,932,702.49
(2) 本期增加金额		7,996,868.97	398,230.09	2,421,086.38	10,816,185.44
—购置		1,934,070.79	398,230.09	2,421,086.38	4,753,387.26
—在建工程转入		6,062,798.18			6,062,798.18
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		2,950,900.32	202,041.20	2,823,472.84	5,976,414.36
—处置或报废		107,521.37	202,041.20		309,562.57
—其他减少		2,843,378.95		2,823,472.84	5,666,851.79
(4) 期末余额	47,898,232.40	125,692,845.54	1,462,250.51	4,719,145.12	179,772,473.57
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	16,716,220.99	72,119,114.14	787,691.01	3,927,426.16	93,550,452.30
(2) 本期增加金额	2,289,007.68	9,156,693.01	209,186.22	346,768.80	12,001,655.71
—计提	2,289,007.68	9,156,693.01	209,186.22	346,768.80	12,001,655.71
(3) 本期减少金额		2,733,080.14	191,939.14	2,319,839.09	5,244,858.37
—处置或报废		102,145.30	191,939.14		294,084.44
—其他减少		2,630,934.84		2,319,839.09	4,950,773.93

(4) 期末余额	19,005,228.67	78,542,727.01	804,938.09	1,954,355.87	100,307,249.64
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	28,893,003.73	47,150,118.53	657,312.42	2,764,789.25	79,465,223.93
(2) 上年年末账面价值	31,182,011.41	48,527,762.75	478,370.61	1,194,105.42	81,382,250.19



## (十一) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,342,654.87	650,000.00
合计	1,342,654.87	650,000.00

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小食堂改造款				650,000.00		650,000.00
样品展览厅	140,000.00		140,000.00			
内径系列钢骨架 PE 异接模具 (500/400)	1,202,654.87		1,202,654.87			
合计	1,342,654.87		1,342,654.87	650,000.00		650,000.00

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	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
小食堂改造款	750,000.00	650,000.00	100,000.00		750,000.00		100.00	100%				自筹
样品展览厅	330,000.00		140,000.00			140,000.00	42.42	100%				自筹
多重管车间 1800 设备安装	5,210,000.00		4,610,585.79	4,610,585.79			88.49	100%				自筹
内径系列钢骨架 PE 异接模具 (400/300)	1,641,000.00		1,452,212.39	1,452,212.39			88.50	100%				自筹
内径系列钢骨架 PE 异接模具 (500/400)	1,359,000.00		1,202,654.87			1,202,654.87	88.50	100%				自筹
合计		650,000.00	7,505,453.05	6,062,798.18	750,000.00	1,342,654.87						

注：本期其他减少金额为转入长期待摊费用 750,000.00 元。

**(十二) 无形资产****1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	21,025,030.57	10,979,958.58	282,975.09	121,052.20	32,409,016.44
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额				-121,052.20	-121,052.20
—其他				-121,052.20	-121,052.20
(4) 期末余额	21,025,030.57	10,979,958.58	282,975.09	242,104.40	32,530,068.64
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 上年年末余额	4,450,535.04	5,494,227.95	159,081.27	121,052.20	10,224,896.46
(2) 本期增加金额	420,875.76	849,390.82	53,097.36		1,323,363.94
—计提	420,875.76	849,390.82	53,097.36		1,323,363.94
(3) 本期减少金额				-121,052.20	-121,052.20
—其他				-121,052.20	-121,052.20
(4) 期末余额	4,871,410.80	6,343,618.77	212,178.63	242,104.40	11,669,312.60
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	16,153,619.77	4,636,339.81	70,796.46		20,860,756.04
(2) 上年年末账面价值	16,574,495.53	5,485,730.63	123,893.82		22,184,119.98

注：账面原值及累计摊销本期减少中的其他金额-121,052.20 元为本期出售子公司鄂州凤凰山庄酒店有限公司的无形资产。

**(十三) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

租赁费	5,936.98		5,936.98		
装修改造费	1,840,803.27	750,000.00	707,662.92	260,632.62	1,622,507.73
合计	1,846,740.25	750,000.00	713,599.90	260,632.62	1,622,507.73

注：其他减少金额 260,632.62 元为本期出售子公司鄂州凤凰山庄酒店有限公司的长期待摊余额。

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产/信用减值准备	34,282,297.99	5,142,331.46	29,862,982.42	4,477,695.93
可抵扣亏损			168,473.60	4,211.84
递延收益	1,711,254.66	256,688.20	2,169,343.17	325,401.48
预提返利	1,477,863.05	221,679.46	698,121.78	104,718.27
合计	37,471,415.70	5,620,699.12	32,898,920.97	4,912,027.52

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	8,740,605.93	1,311,090.89		
合计	8,740,605.93	1,311,090.89		

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,070,818.80		2,070,818.80	829,225.00		829,225.00
合计	2,070,818.80		2,070,818.80	829,225.00		829,225.00

## (十六) 短期借款

## 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	34,000,000.00	34,000,000.00
保证借款	9,800,000.00	9,800,000.00
合计	43,800,000.00	43,800,000.00

## (十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,747,069.22	9,200,000.00
合计	8,747,069.22	9,200,000.00

## (十八) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	7,861,661.76	5,373,451.98
购建长期资产款	5,086,940.48	465,136.50
其他采购款	2,353,414.46	6,232,033.66

合计	15,302,016.70	12,070,622.14
----	---------------	---------------

## (十九) 合同负债

## 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,319,364.59	2,102,819.28
1 至 2 年	468,602.01	377,134.69
2 至 3 年	198,376.62	123,249.91
3 年以上	248,884.42	193,235.18
合计	3,235,227.64	2,796,439.06

## (二十) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,407,185.23	24,683,477.16	23,334,953.96	5,755,708.43
离职后福利-设定提存计划		1,904,199.14	1,904,199.14	
辞退福利		315,852.00	315,852.00	
一年内到期的其他福利				
合计	4,407,185.23	26,903,528.30	25,555,005.10	5,755,708.43

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,362,621.49	22,949,507.86	21,556,420.92	5,755,708.43
（2）职工福利费		528,931.15	528,931.15	
（3）社会保险费	1,605.30	1,177,477.15	1,179,082.45	
其中：医疗保险费	1,605.30	1,060,612.35	1,062,217.65	
工伤保险费		116,864.80	116,864.80	
生育保险费				
（4）住房公积金		6,082.00	6,082.00	
（5）工会经费和职工教育经费	42,958.44	21,479.00	64,437.44	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	4,407,185.23	24,683,477.16	23,334,953.96	5,755,708.43

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,824,124.39	1,824,124.39	
失业保险费		80,074.75	80,074.75	
合计		1,904,199.14	1,904,199.14	

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,946,890.26	1,525,961.26
企业所得税	1,106,811.48	1,579,435.01
个人所得税	22,322.28	5,419.54
城市维护建设税	293,380.60	140,709.88
教育费附加	125,389.92	60,304.24

地方教育费附加	84,320.67	40,202.81
房产税	104,672.95	209,345.90
土地使用税	306,134.01	437,334.30
印花税	18,954.21	27,059.42
其他	700.00	1,400.00
合计	6,009,576.38	4,027,172.36

## (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	2,601,917.65	7,502,532.81
合计	2,601,917.65	7,502,532.81

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	2,236,823.07	5,588,092.47
员工报销款及其他代扣款	365,094.58	1,823,041.38
其他往来款		91,398.96
合计	2,601,917.65	7,502,532.81

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	420,579.59	352,094.34
已背书未到期的票据	3,300,468.55	1,576,942.00
预提销售返利	1,477,863.05	698,121.78
合计	5,198,911.19	2,627,158.12



## (二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,169,343.17		458,088.51	1,711,254.66	
合计	2,169,343.17		458,088.51	1,711,254.66	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型耐热聚乙烯管道材料产业化工业转型升级专项补助	956,521.75		208,695.65		747,826.10	与资产相关
双壁波纹管生产线升级改造资金	312,821.42		49,392.86		263,428.56	与资产相关
省级制造商质量发展专项资金	900,000.00		200,000.00		700,000.00	与资产相关
合计	2,169,343.17		458,088.51		1,711,254.66	

## (二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总额	104,100,000.00						104,100,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

## (二十六) 资本公积

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

## (二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,632,332.36	12,632,332.36	3,030,128.92		15,662,461.28
合计	12,632,332.36	12,632,332.36	3,030,128.92		15,662,461.28

## (二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	109,284,420.88	98,575,954.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,062,006.61	-461,009.01
调整后年初未分配利润	108,222,414.27	98,114,945.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,307,008.10	15,878,309.69
减：提取法定盈余公积	3,030,128.92	1,766,840.56
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,246,000.00	4,004,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	129,253,293.45	108,222,414.27

## (二十九) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,229,922.69	210,140,099.25	240,418,664.15	174,885,676.75
其他业务	2,832,108.00	1,633,174.26	2,863,078.84	1,751,467.72
合计	290,062,030.69	211,773,273.51	243,281,742.99	176,637,144.47

### 2、 主营业务收入（按产品分类）

项目	本期金额	上期金额
管材收入	244,631,452.50	183,424,556.89
管件收入	42,598,470.19	37,316,142.69
酒店收入	-	19,677,964.57
合计	287,229,922.69	240,418,664.15

## (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	828,888.60	362,544.14
教育费附加	354,849.57	155,376.05
地方教育费附加	236,566.39	103,584.05
房产税	418,691.80	418,691.83

土地使用税	568,534.59	874,668.60
车船使用税		720.00
印花税	154,352.42	67,034.02
其他	2,800.00	2,800.00
合计	2,564,683.37	1,985,418.69

**(三十一) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,384,286.82	6,933,253.16
交通差旅费	1,757,074.30	1,245,714.72
业务招待费	1,872,346.03	1,118,998.49
折旧及摊销	139,746.27	1,184,057.07
办公费	658,959.36	389,051.91
售后服务费	1,789,712.64	1,687,121.85
业务宣传费	835,779.57	689,776.04
其他	109,903.08	1,096,467.01
合计	14,547,808.07	14,344,440.25

**(三十二) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,177,690.07	5,393,504.80
折旧及摊销	3,210,373.78	4,862,967.35
修理费	1,297,123.28	1,476,724.43
中介服务费	1,123,159.14	1,986,200.75
办公费	939,135.58	667,014.87
业务招待费	260,837.13	359,308.40
交通差旅费	123,541.97	170,529.96
其他	223,461.43	866,547.41

合计	11,355,322.38	15,782,797.97
----	---------------	---------------

**(三十三) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
材料费	8,082,377.48	8,358,699.63
水电费	313,615.63	299,812.39
职工薪酬	4,377,560.40	3,363,173.14
模具制造费、产品检验费	65,473.49	109,830.29
研发成果注册、代理费等	110,392.95	113,285.80
其他相关费用	11,833.96	56,169.81
合计	12,961,253.91	12,300,971.06

**(三十四) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,459,569.70	1,705,327.43
减：利息收入	147,182.88	109,147.43
汇兑损益	-0.45	-1.52
手续费支出	125,967.08	167,687.16
合计	1,438,353.45	1,763,865.64

**(三十五) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,507,982.51	771,407.44
进项税加计抵减		225,819.31
代扣个人所得税手续费	2,856.34	2,610.10
直接减免的增值税		315,498.26

合计	1,510,838.85	1,315,335.11
----	--------------	--------------

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新型耐热聚乙烯管道材料产业化工业转型升级专项补助	208,695.65	208,695.65	与资产相关
2020 年省级制造业高质量发展专项资金	200,000.00	100,000.00	与资产相关
双壁波纹管生产线升级改造资金	49,392.86	49,392.86	与资产相关
稳岗补助	198,894.00	39,718.93	与收益相关
2020 年度鄂州市科技计划		200,000.00	与收益相关
职工技能提升培训补贴		173,600.00	与收益相关
2021 年鄂州市传统产业改造升级资金	520,000.00		与收益相关
省级专精特新“小巨人”企业县域经济高质量发展贡献奖励	200,000.00		与收益相关
就业创业培训补贴	1,000.00		与收益相关
省级专精特新“小巨人”企业表彰奖励资金的街道企业表彰奖励资金	100,000.00		与收益相关
市经信行业综合党委基层党支部党建活动阵地提档升级活动方案专项奖	30,000.00		与收益相关
合计	1,507,982.51	771,407.44	

## (三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		723,606.19

处置长期股权投资产生的投资收益	-403,802.12	
合计	-403,802.12	723,606.19

## (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	162,500.00	12,050.00
应收账款坏账损失	3,729,794.42	6,592,708.81
其他应收款坏账损失	337,287.65	-60,075.04
合计	4,229,582.07	6,544,683.77

## (三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	530,008.98	-195,789.21
合同资产减值损失	-20,609.59	12,557.96
合计	509,399.39	-183,231.25

## (三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	43,794.41		43,794.41
合计	43,794.41		43,794.41

## (四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	48,544.11		48,544.11
判决违约金及利息	94,929.20	435,144.00	94,929.20
其他	155.29	61,848.66	155.29
合计	143,628.60	496,992.66	143,628.60

## (四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		376.07	
罚款及违约金	200.00		200.00
其他	485.90	0.02	485.90
合计	685.90	376.09	685.90

## (四十二) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,067,047.23	1,735,877.77
递延所得税费用	602,073.05	-1,150,875.11
合计	1,669,120.28	585,002.66

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	31,976,128.38



按法定/适用税率计算的所得税费用	4,796,419.26
子公司适用不同税率的影响	-52,505.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	221,897.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-3,296,690.40
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,669,120.28

### (四十三) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	30,307,008.10	15,878,309.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	104,100,000.00	100,100,000.00
基本每股收益	0.29	0.16
其中：持续经营基本每股收益	0.29	0.16
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	30,307,008.10	15,878,309.69
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	104,100,000.00	100,100,000.00
稀释每股收益	0.29	0.16
其中：持续经营稀释每股收益	0.29	0.16
终止经营稀释每股收益		

#### (四十四) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,519,753.12	1,596,574.86
银行利息收入	147,182.88	109,147.43
收到投标、履约、押金、承兑保证金 返还	11,229,744.99	1,266,583.32
收到的其他往来款项	111,817.98	
合计	13,008,498.97	2,972,305.61

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	125,967.08	167,687.16
期间费用	21,348,562.02	22,873,258.26
营业外支出	589.21	
支付的其他往来款项		1,037,568.00
合计	21,475,118.31	24,078,513.42

##### 3、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司收到的现金	7,936,929.03	
合计	7,936,929.03	

注：处置子公司收到的现金为处置子公司凤凰山庄收到的现金净为负数。

#### (四十五) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,307,008.10	16,056,207.60
加：信用减值损失	4,229,582.07	6,544,683.77
资产减值准备	509,399.39	-183,231.25
固定资产折旧	12,001,655.71	12,947,447.91
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,323,363.94	1,090,742.22
长期待摊费用摊销	713,599.90	3,334,683.33
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）	-43,794.41	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		376.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,926,572.03	1,885,971.74
投资损失（收益以“-”号填列）	403,802.12	-723,606.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-709,017.84	-1,156,432.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,311,090.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,444,291.74	-26,302,499.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,942,058.91	-5,016,768.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,554,295.34	-1,246,673.54

列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,029,790.07	7,230,901.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,431,863.49	32,191,650.33
减：现金的期初余额	32,191,650.33	25,734,335.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,759,786.84	6,457,315.11

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,431,863.49	32,121,346.27
其中：库存现金	368.13	132,717.78
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	9,431,495.36	31,988,628.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		70,304.06
其中：PDS 机金额		70,304.06
三、期末现金及现金等价物余额	9,431,863.49	32,191,650.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

## (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,729,008.04	银行承兑汇票保证金/信用证保证金
应收票据	3,300,468.55	票据贴现或背书未终止确认
固定资产	19,011,009.67	用于银行借款抵押的房屋及建筑物
无形资产	11,266,668.36	用于银行借款抵押的土地使用权
合计	40,307,154.62	

## (四十七) 外币货币性项目

## 1、 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
货币资金			5.23
其中：美元	0.75	6.9700	5.23

## (四十八) 政府补助

## 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
新型耐热聚乙烯管道材料产业化工业转型升级专项补助	2,000,000.00	递延收益	208,695.65	208,695.65	其他收益
双壁波纹管生产线升级改造资金	461,000.00	递延收益	49,392.86	49,392.86	其他收益
省级制造商质量	1,000,000.00	递延收益	200,000.00	100,000.00	其他收益

发展专项资金		益		
--------	--	---	--	--

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
财政贴息	647,648.61	467,002.78	180,645.83	财务费用
稳岗补助	238,612.93	198,894.00	39,718.93	其他收益
省级专精特新“小巨人”企业县域经济高质量发展贡献奖励	200,000.00		200,000.00	其他收益
职工技能提升培训补贴	173,600.00		173,600.00	其他收益
2021年鄂州市传统产业改造升级资金	520,000.00	520,000.00		其他收益
县域经济高质量发展贡献奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
就业创业培训补贴	1,000.00	1,000.00		其他收益
省级专精特新“小巨人”企业表彰奖励资金的街道企业表彰奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
市经信行业综合党委基层党支部党建活动阵地提档升级活动方案专项奖	30,000.00	30,000.00		其他收益

## 六、 合并范围的变更

## (一) 处置子公司

## 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款 (元)	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
鄂州凤凰山 庄酒店有限 公司	65.00	65.00	销售	2022年 1月	股权转 让协议	-403,802.12	65.00%	3,232,521.28	3,232,521.28	-403,802.12	不适用	不适用

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北斯达维管道连接科技有限公司	湖北省	湖北省鄂州市	制造业	100%		购买

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
托克逊县中帕管业有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区吐鲁番市	建筑安装业	40.00%		权益法	否

注：公司对托克逊县中帕管业有限公司公司长期股权投资 130.00 万元，鉴于改公司无实际经营，公司 2016 年已对起诉，判决结果为解散被告托克逊县中帕管业有限公司，公司已全额计提减值，目前处于工商注销过程中。

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

### (一) 信用风险



信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款		43,800,000.00		43,800,000.00
应付票据		8,747,069.22		8,747,069.22
应付账款		15,302,016.70		15,302,016.70
其他应付款		2,601,917.65		2,601,917.65
其他流动负债		4,778,331.60		4,778,331.60
合计		75,229,335.17		75,229,335.17

项目	上年年末余额			
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款		43,800,000.00		43,800,000.00
应付票据		9,200,000.00		9,200,000.00
应付账款		12,070,622.14		12,070,622.14
其他应付款		7,502,532.81		7,502,532.81
其他流动负债		2,275,063.78		2,275,063.78
合计		74,848,218.73		74,848,218.73

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 2、 汇率风险

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外 币	合计	美元	其他外 币	合计
货币资金	0.75		0.75	0.75		0.75
合计	0.75		0.75	0.75		0.75

#### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，公司无其他价格风险。

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，公司的主要金融工具不存在重大的市场风险敞口，但管理层会随时监控有关的风险。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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>				
◆应收款项融资		1,113,400.00		1,113,400.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,113,400.00		1,113,400.00

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方是袁建军。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
袁建军	公司实际控制人、董事，持股 49.6173%
何耘	股东
彭必胜	股东、董事、高管
熊才林	股东
黄建国	股东、监事
涂铁桥	股东
黄惠珍	股东
姜金华	股东、董事、高管
廖文军	股东
姜飞	股东、监事
史新权	股东
袁蓓	股东、董事、高管
袁佑江	股东
夏起宏	股东
屠明利	股东、董事
柳斌	股东
姜佑华	股东
胡莺	股东
程维敢	股东
程胜	股东、董事、高管
赵俊	股东、高管
袁正明	股东、高管
陈志才	股东
姜明星	股东
王陆华	股东

但美玉	股东、高管
程辉	股东
金歧贤	股东
金介宇	股东
胡长好	股东、监事
饶火金	股东
袁亮	股东
曾焕	股东
李春林	股东
杨海燕	股东
姜李辉	股东
熊学识	高管
谢细芳	高管
刘文俊	高管
易王仙子	高管
李抗美	公司实际控制人袁建军妻子

## (五) 关联交易情况

### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保协议 起始日	担保协议 到期日	截止 2022 年 12 月 31 日主债务 是否已经 履行完毕	担保期 限于主 债务履 行完毕 之日延 长
袁建军、李抗美	40,000,000.00	2022-05-23	2023-05-23	否	3 年
袁建军、李抗美	9,000,000.00	2022-06-26	2023-06-06	否	3 年
鄂州市中小企业 融资担保有限公	9,800,000.00	2022-05-26	2023-05-25	否	3 年

司、袁建军					
袁建军	25,000,000.00	2022-11-10	2023-11-10	否	3 年

注：（1）本公司与汉口银行股份有限公司鄂州分行签订了《最高额融资协议》（合同编号：DB2021031500000008-01），信用额度 58,390,000.00 元，袁建军、李抗美为该事项签订了《最高额保证合同》（合同编号：DB2022040200000007、DB2022040200000008），根据保证合同约定，为 2022 年 5 月 23 日至 2023 年 5 月 23 日对于《最高额融资协议》下具体融资合同形成的债务，提供 40,000,000.00 元担保，担保期限为 3 年；

（2）本公司与中国工商银行股份有限公司鄂州分行签订了《网贷通循环借款合同》（合同编号：0181100050-2022 年(营业)字 00255 号），借款金额 9,000,000.00 元，袁建军、李抗美为该事项签订了《保证合同》（合同编号：0181100050-2022 营业(保)字 001），根据保证合同约定，担保金额 9,000,000.00 元，担保期限为 3 年；

（3）本公司与中国农业银行股份有限公司鄂州分行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：42010120220003240），借款金额 9,800,000.00 元，鄂州市中小企业融资担保有限公司为该事项签订了《保证合同》（合同编号：42100120220015574），根据约定，担保金额 9,800,000.00 元，保证期限为 3 年，袁建军为该事项担保签订了《最高额保证合同》（合同编号：42100520220001693），根据合同约定，为 2022 年 5 月 26 日至 2025 年 5 月 25 日形成的债务，提供 13,500,000.00 元担保，担保期限 3 年（本年度仅发生借款 98,00,000.00 元）；

（4）本公司与中信银行股份有限公司鄂州支行签订了《中信银行“信 e 融”业务合作协议》（合同编号：2022 鄂银信 e 融第 2094 号），最高协议金额 25,000,000.00 元，袁建军为该事项签订了《最高额保证合同》（合同编号：2022 鄂银最保第 3530 号），根据协议，为 2022 年 11 月 10 日至 2023 年 11 月 10 日发生的债务提供 25,000,000.00 元担保，担保期限为 3 年。

## （六）关联方应收应付款项

### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	陈志才		5,000.00
	王陆华		5,000.00
	但美玉		5,000.00

	金歧贤		10,000.00
	胡长好		3,000.00
	饶火金		3,000.00
	袁亮		3,000.00
	曾焕		3,000.00
	姜李辉		1,000.00
	熊学识		5,000.00
	屠明利	2,208.00	
	易王仙子		5,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	10,410,000.00
-----------	---------------

说明：2023 年 4 月 27 日召开董事会股东大会，审议通过《关于公司 2022 年年度权益分配方案的议案》。公司拟以权益总股本 104,100,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共派发现金股利 10,410,000.00 元。本次利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

截至 2023 年 4 月 27 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

本公司不存在需披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,800,468.55	3,226,942.00
商业承兑汇票	3,850,000.00	600,000.00
减：坏账准备	192,500.00	30,000.00
合计	10,457,968.55	3,796,942.00

##### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,300,468.55
合计		3,300,468.55

#### (二) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	141,258,670.89	96,391,844.44
1 至 2 年	32,799,056.69	26,526,757.75
2 至 3 年	18,027,521.06	19,582,238.19
3 至 4 年	12,471,361.55	5,597,433.55



4 至 5 年	3,229,943.57	1,759,805.92
5 年以上	859,069.10	6,046,305.60
小计	208,645,622.86	155,904,385.45
减：坏账准备	32,421,055.45	28,770,449.52
合计	176,224,567.41	127,133,935.93

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,608,237.77	0.77	1,608,237.77	100.00						
按组合计提坏账准备	207,037,385.09	99.23	30,812,817.68	14.88	176,224,567.41	155,904,385.45	100.00	28,770,449.52	18.45	127,133,935.93
其中：										
信用	207,037,385.09	99.23	30,812,817.68	14.88	176,224,567.41	155,904,385.45	100.00	28,770,449.52	18.45	127,133,935.93

风险 组合 (账 龄组 合)										
合计	208,645,622.86	100.00	32,421,055.45		176,224,567.41	155,904,385.45	100.00	28,770,449.52		127,133,935.93

## 按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
广东国业工程材料有限公司	204,329.35	204,329.35	100	失信、经营异常、预计难以收回
陕西本重管业科技有限公司	304,785.97	304,785.97	100	失信、经营异常、预计难以收回
陕西恺威路桥建设有限责任公司	339,413.00	339,413.00	100	失信、经营异常、预计难以收回
天津市雪琰管业股份有限公司	5,947.52	5,947.52	100	失信、经营异常、预计难以收回
武汉辛辛那提新材料有限公司	441,876.93	441,876.93	100	失信、经营异常、预计难以收回
孝义市市政工程总公司	311,885.00	311,885.00	100	失信、经营异常、预计难以收回
合计	1,608,237.77	1,608,237.77		

## 按组合计提坏账准备：

## 组合计提项目（账龄组合）：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	141,258,670.89	7,062,933.57	5.00
1 至 2 年	32,487,171.69	6,497,434.28	20.00
2 至 3 年	17,676,706.27	7,070,682.49	40.00
3 至 4 年	11,967,700.50	7,180,620.31	60.00

4 至 5 年	3,229,943.57	2,583,954.86	80.00
5 年以上	417,192.17	417,192.17	100.00
合计	207,037,385.09	30,812,817.68	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	28,770,449.52	3,729,794.43		79,188.50	32,421,055.45
合计	28,770,449.52	3,729,794.43		79,188.50	32,421,055.45

### 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
沈阳天健管业有限公司	20,632,644.33	9.89	1,031,632.22
中国交通建设集团有限公司	16,008,298.27	7.67	888,564.47
中国建筑股份有限公司	8,794,638.36	4.22	1,672,355.37
湖北水总水利水电建设股份有限公司	8,072,821.97	3.87	1,700,230.99
黔东南州水利投资（集团）有限责任公司	7,898,684.13	3.79	394,934.21
合计	61,407,087.06	29.44	5,687,717.26

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,113,400.00	950,000.00
合计	1,113,400.00	950,000.00

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	950,000.00	14,057,100.73	13,893,700.73		1,113,400.00	
合计	950,000.00	14,057,100.73	13,893,700.73		1,113,400.00	

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		2,178,719.16
其他应收款项	2,378,266.96	4,424,284.79
合计	2,378,266.96	6,603,003.95

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
鄂州凤凰山庄酒店有限公司		2,178,719.16
合计		2,178,719.16

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,073,804.25	2,777,876.87
1 至 2 年	336,500.00	1,558,052.78
2 至 3 年	74,587.75	100,000.00
3 至 4 年	100,000.00	268,148.50
4 至 5 年	268,148.50	32,976.27
5 年以上	34,176.27	1,200.00
小计	2,887,216.77	4,738,254.42
减：坏账准备	508,949.81	313,969.63
合计	2,378,266.96	4,424,284.79

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,887,216.77	100.00	508,949.81	17.63	2,378,266.96	4,738,254.42	100.00	313,969.63	6.63	4,424,284.79
其中：										
组合 1(账龄组合)	2,875,805.34	99.60	508,949.81	17.70	2,366,855.53	1,888,551.86	39.86	313,969.63	16.62	1,574,582.23
组合 2(合并关联方)	11,411.43	0.40			11,411.43	2,849,702.56	60.14			2,849,702.56
合计	2,887,216.77	100.00	508,949.81		2,378,266.96	4,738,254.42	100.00	313,969.63		4,424,284.79



按组合计提坏账准备：

组合计提项目（账龄组合）：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,062,392.82	103,119.64	5.00
1 至 2 年	336,500.00	67,300.00	20.00
2 至 3 年	74,587.75	29,835.10	40.00
3 至 4 年	100,000.00	60,000.00	60.00
4 至 5 年	268,148.50	214,518.80	80.00
5 年以上	34,176.27	34,176.27	100.00
合计	2,875,805.34	508,949.81	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目（合并关联方）：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,411.43		
合计	11,411.43		

（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)	
上年年末余额	313,969.63			313,969.63

上年年末余额在本期			
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期新增	337,343.53		337,343.53
本期直接减记			
本期终止确认			
本期核销	142,363.35		142,363.35
其他变动			
期末余额	508,949.81		508,949.81

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	4,738,254.42			4,738,254.42
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	142,363.35			142,363.35
本期终止确认	1,708,674.30			1,708,674.30
其他变动				
期末余额	2,887,216.77			2,887,216.77

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	313,969.63	337,343.53		142,363.35	508,949.81
合计	313,969.63	337,343.53		142,363.35	508,949.81

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
职工社保公积金	126,666.22	175,775.34
保证金及押金	1,725,087.12	1,694,906.52
备用金	21,332.00	
其他往来款	1,002,720.00	17,870.00
关联方往来款	11,411.43	2,849,702.56
合计	2,887,216.77	4,738,254.42

## (7) 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
湖北锦厦建设有限责任公司	其他往来款	700,000.00	1 年以内	24.24	35,000.00
中交第三公路工程局有限公司	保证金及押金	300,000.00	1 年以内	10.39	15,000.00
武汉市江岸区纳华水暖建材经营部	其他往来款	300,000.00	1 年以内	10.39	15,000.00

中交二航局第一 工程有限公司	保证金及 押金	221,174.60	1 年以内	7.66	11,058.73
安徽海螺水泥股 份有限公司	保证金及 押金	217,000.00	1-2 年、 2-3 年	7.52	53,000.00
合计		1,738,174. 60		60.20	129,058.73

## (五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,445,179.25		5,445,179.25	6,095,179.25		6,095,179.25
对合营/联营企业投资	1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00	
合计	6,745,179.25	1,300,000.00	5,445,179.25	7,395,179.25	1,300,000.00	6,095,179.25

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北斯达维管道连接科技有限公司	5,445,179.25			5,445,179.25		
鄂州市凤凰山庄酒店有限公司	650,000.00		650,000.00			
合计	6,095,179.25		650,000.00	5,445,179.25		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营/联营企业											
托克逊县中帕管业有限公司	1,300,000.00									1,300,000.00	1,300,000.00
合计	1,300,000.00									1,300,000.00	1,300,000.00

**(六) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,626,588.20	209,542,454.44	220,439,897.89	162,782,148.47
其他业务	3,064,070.84	1,865,137.10	6,138,919.00	4,762,441.17
合计	288,690,659.04	211,407,591.54	226,578,816.89	167,544,589.64

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
管材收入	244,631,452.50	183,424,556.89
管件收入	40,995,135.70	37,015,341.00
合计	285,626,588.20	220,439,897.89

**(七) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		723,606.19
子公司分红		2,178,719.16
合计		2,902,325.35

**十五、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,794.41	

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）	1,974,985.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,942.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-400,945.78	
小计	1,760,776.62	
减：所得税影响额	263,704.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,497,071.91	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.47	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.95	0.28	0.28

湖北兴欣科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年四月二十七日



附：

## 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：

湖北兴欣科技股份有限公司董事会办公室