



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

— 2021 —

公司年度大事记



发明多重增强钢塑复合管塑料包裹装置在 2021 年 1 月 26 日获得专利局授权

发明钢塑复合管件成型流水线在 2021 年 4 月 9 日获得专利局授权

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	139

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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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。

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
天健管道	指	鄂州市天健管道工程有限公司
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、长江证券	指	长江证券股份有限公司
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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末、期末、年末	指	2021 年 12 月 31 日
期初、年初	指	2021 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而产生熔体，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、而腐蚀等特点。

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	赵俊
联系地址	湖北省鄂州市四海大道 58 号
电话	18696256606
传真	0711-5906890
电子邮箱	519107339@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	公司财务部

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	基础层
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）
主要业务	多种型号的复合管道的生产与销售及技术指导；餐饮及住宿服务。
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。提供大型餐饮及住宿服务。
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	100,100,000.00	否
<p>2021 年 12 月，公司定向发行股票 400 万股，发行认购款已全部到账，2021 年 12 月 10 日，立信会计师事务所为本次发行出具了《验资报告》，财务按实收资本入账。2021 年 12 月 29 日，收到股转公司函，同意本次定向发行新增的 400 万股自 2022 年 1 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p>		

五、中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券			
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	长江证券			
会计师事务所	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	陈清松	（姓名 3）	（姓名 4）
	3 年	3 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

2021 年 12 月，我公司定向发行股票 400 万股，发行认购款已全部到账，2021 年 12 月 10 日，立信会计师事务所为本次发行出具了《验资报告》。2021 年 12 月 29 日，收到股转公司函，同意本次定向发行新增的 400 万股自 2022 年 1 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，2022 年 1 月 10 日完成注册资本工商变更，详见公告 2022-001

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。本次转让后凤凰山庄与湖北兴欣无股权关系。本次股权转让无需经董事会审议。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	243,281,742.99	223,267,860.52	8.96%
毛利率%	27.39%	32.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,878,309.69	23,611,243.59	-32.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,319,604.59	20,610,975.93	-30.52%
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）	6.09%	9.72%	-
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）	5.49%	8.48%	-
基本每股收益	0.16	0.24	-33.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	367,685,718.24	340,601,136.38	7.95%
负债总计	88,600,452.89	84,368,078.63	5.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	277,443,697.89	254,769,388.20	8.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.55	4.71%
资产负债率%（母公司）	23.53%	23.73%	-
资产负债率%（合并）	24.10%	24.77%	-
流动比率	2.96	2.69	-
利息保障倍数	10.79	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	7,230,901.81	41,139,101.99	-82.42%
应收账款周转率	1.63	1.53	-

存货周转率	2.62	2.63	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.95%	-7.07%	-
营业收入增长率%	8.96%	-28.56%	-
净利润增长率%	-34.29%	-21.49%	-

(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	104,100,000.00	100,100,000.00	4.00%
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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-376.09
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）	1,493,370.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	496,992.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,610.10
非经常性损益合计	1,992,597.51
所得税影响数	240,686.44
少数股东权益影响额（税后）	193,205.97
非经常性损益净额	1,558,705.10

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 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	121,938,003.22	120,544,872.30		
存货	51,516,447.39	53,671,463.28		
递延所得税资产	3,766,593.32	3,755,594.91		
资产合计	339,850,249.82	340,601,136.38		
预收款项	470,634.00			
合同负债	2,115,059.04	4,091,328.45		
应交税费	8,025,623.29	7,557,271.24		
其他流动负债	7,972,957.68	8,198,793.11		
负债合计	83,104,959.84	84,368,078.63		
盈余公积	10,916,715.02	10,865,491.80		
未分配利润	98,575,954.15	98,114,945.14		
所有者权益合计	256,745,289.98	256,233,057.75		
营业收入	225,195,330.27	223,267,860.52		
营业成本	152,988,685.07	151,804,229.23		
销售费用	12,457,773.12	12,336,533.00		
管理费用	13,875,416.44	13,555,068.18		
研发费用	10,748,319.14	10,794,343.85		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,979,242.48	-5,680,242.42		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-643,008.93	-917,783.11		
利润总额	27,673,935.15	27,350,710.79		
所得税费用	2,964,820.04	2,916,461.10		
净利润	24,709,115.11	24,434,249.69		
购买商品、接受劳务支付的现金	166,074,909.49	156,518,985.28		
经营活动产生的现金流量净额	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	1,000,000.00			
筹资活动产生的现金流量净额	-9,053,748.77	-18,609,672.98		
净利润	24,709,115.11	24,434,249.69		

加：资产减值准备	501,894.01	917,783.11		
信用减值损失	6,120,357.40	5,680,242.42		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-737,358.80	-733,724.91		
存货的减少（增加以“—”号填列）	8,849,662.21	6,767,748.69		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	13,093,338.98	23,834,254.64		
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-38,808,603.35	-37,616,223.87		
经营活动产生的现金流量净额	31,583,177.78	41,139,101.99		
非流动资产处置损益				
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）	2,396,003.47	2,394,620.03		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,612,950.19	1,608,266.93		
小计	3,861,551.10	3,855,484.40		
减：所得税影响额	460,138.43	459,228.43		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本次执行新租赁准则，不追溯调整可比期间信息，无需调整 2020 年度的比较财务报表。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2021 年 9 月 27 日我公司以 400 万元受让湖北斯达维管道连接科技有限公司 51% 的股权，并办理了股权变更手续。本次受让后，湖北斯达维管道连接科技有限公司成为湖北兴欣全资子公司。根据《公司章程》及董事会、股东大会议事规则，此事项无需经公司董事会审议。因此公司 2021 年度报告的合并报表范围为湖北兴欣、凤凰山庄、斯达维，2020 年度报告的合并报表范围为湖北兴欣、凤凰山庄。

二、 主要经营情况回顾

(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、煤矿公司及房地产公司，以及各地区给排水及燃气公司等。

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，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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	湖北省隐形冠军小巨人、湖北省企校联合创新中心、湖北省企业技术中心、湖北省工程研究中心、湖北省校企共建研发中心
详细情况	2021 年 12 月 24 日鄂经信办函（2021）85 号公告成为省级专精特新企业，2021 年获得湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,043,689.94	10.35%	27,403,994.42	8.05%	38.83%
应收票据	3,796,942.00	1.03%	8,039,050.00	2.36%	-52.77%
应收账款	127,166,234.30	34.59%	120,544,872.30	35.39%	5.49%
存货	80,169,751.53	21.80%	53,671,463.28	15.76%	49.37%
投资性房地产					
长期股权投资			3,341,531.64	0.98%	-100.00%
固定资产	81,382,250.19	22.13%	82,519,524.89	24.23%	-1.38%
在建工程	650,000.00	0.18%	-		
无形资产	22,184,119.98	6.03%	20,495,611.57	6.02%	8.24%
商誉					
短期借款	43,800,000.00	11.91%	36,400,000.00	10.69%	20.33%
长期借款					
应付账款	12,070,622.14	3.28%	13,027,415.20	3.82%	-7.34%
应付票据	9,200,000.00	2.50%	2,000,000.00	0.59%	360.00%
其他应付款	7,502,532.81	2.04%	7,726,764.45	2.27%	-2.90%
其他流动负责	2,627,158.12	0.71%	8,198,793.11	2.41%	-67.96%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金的增加主要是由于开具承兑汇票及保函增加，相应保证金增加约 400 万，以及银行存款增加。
- 2、应收票据减少主要是所收票据已背书转让比去年增加，所持应收票据较去年减少。
- 3、存货的增加，一是公司运作的几个大项目将在 2022 年落地，因多重管生产速度较慢，为预防供货不及时，提前备货；二是公司 2021 年新增加新产品品种：钢骨架内径系列管材管件，因此增加了内径钢骨架管材及管件常规库存备货；三是由于公司产能增加，新增了原材料库存。
- 4、长期股权投资减少是由于公司收购了联营公司湖北斯达维 51% 股份，成为全资子公司，合并报表长期股权投资抵销。
- 5、在建工程增加是公司今年对食堂进行翻新改造。
- 6、无形资产增加主要是公司购买了哈尔宾斯达维公司价值 300 万元的专利权。
- 7、短期借款的增加主要是公司固定资产投资增加，所需资金增加，因此增加了贷款金额。

8、应付票据的增加原因是公司今年开具承兑汇票增加。

9、其他流动负债的减少是今年已背书未到期的票据减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	243,281,742.99	-	223,267,860.52	-	8.96%
营业成本	176,637,144.47	72.61%	151,804,229.23	67.99%	16.36%
毛利率	27.39%	-	32.01%	-	-
销售费用	14,344,440.25	5.90%	12,336,533.00	5.53%	16.28%
管理费用	15,782,797.97	6.49%	13,555,068.18	6.07%	16.43%
研发费用	12,300,971.06	5.06%	10,794,343.85	4.83%	13.96%
财务费用	1,763,865.64	0.73%	2,844,945.43	1.27%	-38.00%
信用减值损失	-6,544,683.77	-2.69%	-5,680,242.42	-2.54%	-15.22%
资产减值损失	183,231.25	0.08%	-917,783.11	-0.41%	119.96%
其他收益	1,315,335.11	0.54%	2,396,003.47	1.07%	-45.10%
投资收益	723,606.19	0.30%	1,292,037.82	0.58%	-43.99%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	16,144,593.69	6.64%	27,498,113.35	12.32%	-41.29%
营业外收入	496,992.66	0.20%	76,003.27	0.03%	553.91%
营业外支出	376.09	0.00%	223,405.83	0.10%	-99.83%
净利润	16,056,207.60	6.60%	24,434,249.69	10.94%	-34.29%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本变动的原因，一是伴随着营业收入的增加营业成本随之增加，二是由于原材料聚乙烯及钢材价格的上涨，三是 2020 年新冠疫情，政府给予企业减免社保的优惠政策在 2021 年取消。
- 2、销售费用增加，主要原因是公司为提升品牌竞争力，在宣传费用投入增加。
- 3、管理费用增加，主要原因是政府给予企业减免社保的优惠政策 2021 年取消，导致职工薪酬增加。
- 4、研发费用增加，主要是 2020 年由于疫情影响，研发项目较少，2021 年恢复正常。
- 5、财务费用减少主要原因是贷款利率较 2020 年下降，获得部分财政贴息，以及 21 年贷款集中在下半年发生。
- 6、资产减值损失减少，主要原因是今年呆滞产品的减少。
- 7、其他收益的减少，主要原因是 2020 年因为疫情，政府给予的各项优惠政策较多，2021 年取消优惠政策。
- 8、投资收益的减少，原因是 2020 年处置子公司天健管道产生了较高投资收益，2021 年公司没有重大资产处置。

9、营业利润的减少，主要原因是由于原材料价格上涨导致的营业成本增加，毛利率下降。次要原因是销售费用、管理费用、研发费用等增加以及投资收益的减少。

10、营业外收入的增加，主要原因是公司诉讼胜诉，向客户追缴的违约金及利息等。

11、营业外支出减少，主要原因是 2020 年公司诉讼和解，部分应收款项未收回计入营业外支出。

12、净利润减少，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	240,418,664.15	221,340,555.06	8.62%
其他业务收入	2,863,078.84	1,927,305.46	48.55%
主营业务成本	174,885,676.75	150,389,392.33	16.29%
其他业务成本	1,751,467.72	1,414,836.90	23.79%

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%
管材收入	183,424,556.89	133,044,885.67	27.47%	12.57%	21.56%	-5.36%
管件收入	37,316,142.69	29,695,035.70	20.42%	-3.44%	-0.81%	-2.10%
酒店收入	19,677,964.57	12,145,755.38	38.28%	-0.39%	10.39%	-6.03%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成无变动。

(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	7,942,783.73	3.17%	否
2	中国一冶集团有限公司鄂州市将军大道及文塘路	7,762,294.30	3.10%	否
3	湖北嘉烨管道贸易有限公司	5,846,232.64	2.33%	否
4	中铁十二局集团有限公司	5,618,455.12	2.24%	否
5	武穴市兴亚贸易有限公司	4,582,007.67	1.83%	否
	合计	31,751,773.46	12.67%	-

(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	36,005,354.69	23.84%	否
2	安徽省众森塑业科技有限公司	12,517,123.92	8.29%	否
3	武汉中盛达新材料科技有限公司	12,305,079.44	8.15%	否
4	中国石化化工销售有限公司华中分公司	9,591,794.70	6.35%	否
5	上海邦中高分子材料股份有限公司	9,478,209.05	6.28%	否
合计		79,897,561.80	52.91%	-

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	7,230,901.81	41,139,101.99	-82.42%
投资活动产生的现金流量净额	-13,066,912.65	-2,172,550.28	501.46%
筹资活动产生的现金流量净额	12,293,324.43	-18,609,672.98	166.06%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是今年存货增加了约 2800 万，增加了采购支出。
- 2、投资活动产生的现金流量净额负增加主要原因是今年固定资产投资高于 2020 年，另 2020 年转让子公司天健管道获得现金净流入增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是今年进行股份认购发行，取得 1080 万股票发行募集资金。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
鄂州凤凰山庄酒店有限公司	控股子公司	大型餐馆及住宿服务	1,000,000.00	11,300,499.64	2,695,369.58	19,950,816.49	508,279.75
湖北斯达维管道连接	控股子公司	塑料及钢塑复合管道	4,700,000.00	6,557,125.06	5,503,420.64	830,306.11	58,241.39

科技有 限公司		连接件 及工装 的开 发、生 产、销 售					
------------	--	-------------------------------------	--	--	--	--	--

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、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

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/T 32439-2015）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。2019、2020、2021 年三年利润总额分别为：3531.53 万元、2735.07 万元元、1664.12 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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	101,585.37
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	5,000,000.00	1,172,074.34

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	90,000,000.00	63,400,000.00

交易金额按本年发生额计算。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

我公司发生的其他重大关联交易为公司法人或董事或股东为公司贷款提供担保。在向银行办理借款或授信的时候，银行除了要求有足额的抵押物外，还需要企业法人个人或董事个人或持股前几名的股东个人为公司贷款提供担保。我公司贷款行与我公司合作都合作多年，每年授信续贷都重新办理担保手续。法人、董事个人、持股前几名股东个人为公司贷款提供担保，不收取任何费用，保障了公司能顺利贷款，有利于企业经营。

其中汉口银行、中信银行、工行授信及担保事项是在 2021 年 5 月 13 日经 2020 年度股东大会审议通过，中国农业银行授信及担保事项是在 2021 年 5 月 19 日经第二届董事会第十一次会议审议通过。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内我公司无违规关联交易。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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

承诺事项履行情况

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

报告期内，承诺人未违反上述承诺，履行正常。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	流动资产	冻结	4,600,000	1.25%	开具银行承兑汇票
履约保证金	流动资产	冻结	1,252,039.61	0.34%	开具履约保函
房屋建筑物	固定资产	抵押	23,623,358.7	6.42%	贷款需求
土地	无形资产	抵押	15,100,507.22	4.10%	贷款需求
总计	-	-	44,575,905.53	12.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产都是用于贷款及公司经营，账面价值占公司总资产比例不大，对公司的生产经营是正面积积极的影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	48,322,273	48,322,273	46.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	12,912,900	12,912,900	12.40%
	董事、监事、高管	0	0%	5,676,473	5,676,473	5.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	100,100,000	100%	-44,322,273	55,777,727	53.58%
	其中：控股股东、实际控制人	51,651,600	51.60%	-12,912,900	38,738,700	37.21%
	董事、监事、高管	18,718,700	18.70%	-1,679,673	17,039,027	16.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		100,100,000	-	4,000,000	104,100,000	-
普通股股东人数						45

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	49.62%	38,738,700	12,912,900	0	0
2	何耘	6,006,000	0	6,006,000	5.77%	0	6,006,000	0	0
3	彭必胜	4,504,500	0	4,504,500	4.33%	3,378,375	1,126,125	0	0
4	熊才林	4,004,000	0	4,004,000	3.85%	0	4,004,000	0	0
5	黄建国	3,403,400	0	3,403,400	3.27%	2,552,550	850,850	0	0
6	涂铁桥	3,403,400	0	3,403,400	3.27%	0	3,403,400	0	0
7	黄惠珍	3,303,300	0	3,303,300	3.17%	0	3,303,300	0	0
8	姜金华	3,003,000	0	3,003,000	2.88%	2,252,250	750,750	0	0
9	廖文军	2,502,500	0	2,502,500	2.40%	0	2,502,500	0	0
10	姜飞	2,502,500	0	2,502,500	2.40%	1,876,875	625,625	0	0
	合计	84,284,200	0	84,284,200	80.96%	48,798,750	35,485,450	0	0

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

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) 报告期内的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	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

	月 21 日							
--	-----------	--	--	--	--	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
一次	2021 年 12 月 29 日	10,800,000	2,421,210.15	否			

募集资金使用详细情况：

2021 年 12 月在黄石豪鹏金属制品有限公司供应商采购原材料 721,210.15 元，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 1,700,000 元。上述募集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。

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	4,400,000	2020 年 1 月 17 日	2021 年 1 月 17 日	5.95%
2	保证+抵押	汉口银行	银行	5,000,000	2020 年 4 月 16 日	2021 年 4 月 15 日	5.6%
3	保证+	汉口银	银行	5,000,000	2020 年 4 月 30	2021 年 4 月	4.35%

	抵押	行			日	29 日	
4	保证+抵押	工行	银行	9,000,000	2020 年 5 月 25 日	2021 年 5 月 24 日	4.35%
5	保证+抵押	中信银行	银行	8,000,000	2020 年 8 月 7 日	2021 年 8 月 6 日	4.95%
6	保证+抵押	中信银行	银行	5,000,000	2020 年 9 月 25 日	2021 年 9 月 24 日	4.95%
7	保证+抵押	中信银行	银行	6,000,000	2021 年 4 月 27 日	2021 年 12 月 15 日	5.05%
8	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%
9	保证+抵押	汉口银行	银行	5,000,000	2021 年 5 月 28 日	2022 年 5 月 27 日	5.28%
10	保证+担保	农行	银行	9,800,000	2021 年 5 月 28 日	2022 年 5 月 27 日	3.85%
11	保证+抵押	工行	银行	9,000,000	2021 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 26 日	4.35%
12	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%
13	保证+抵押	中信银行	银行	5,000,000	2021 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 8 日	5.00%
14	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%
合计	-	-	-	89,200,000	-	-	-

说明：汉口银行 2021 年 5 月 14 日借款 800 万，其中 300 万在 2021 年 9 月提前还款。

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

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 24 日	0.4	0	0
合计	0.4	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□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	0.6	0	0
--------	-----	---	---

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
袁建军	董事长	男	否	1952 年 8 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
程胜	董事兼常务副总经理	男	否	1971 年 11 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
王陆华	董事兼国际贸易信息网络部部长	女	否	1987 年 4 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
彭必胜	董事兼副总经理	男	否	1962 年 7 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
姜金华	董事兼副总经理	男	否	1975 年 6 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
袁蓓	董事兼总经理	女	否	1979 年 12 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
屠明利	董事	女	否	1971 年 12 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
黄建国	监事会主席	男	否	1961 年 10 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
胡长好	监事	男	否	1972 年 2 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
姜飞	监事	男	否	1975 年 11 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
袁正明	副总经理	男	否	1959 年 11 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
熊学识	总经理助理	男	否	1985 年 11 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
但美玉	技术部部长、质检部部长	女	否	1984 年 9 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
赵俊	财务总监、董事会秘书	女	否	1974 年 3 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					9	

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) 变动情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁建军	董事长兼总经理	离任	董事长	因个人原因离职
袁蓓	董事	新任	董事兼总经理	新任
杨世雄	办公室主任	离任		退休

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人于 1998 年取得会计师资格，于 2009 年取得注册会计师全科合格证。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	

是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
--	---	--

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	248	20	3	265
财务人员	14			14
销售人员	46		6	40
技术人员	63	12	1	74
行政人员	51		17	34
管理人员	40		18	22
员工总计	462	32	45	449

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	21	19
专科	55	57
专科以下	381	368
员工总计	462	449

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

我公司薪酬体系根据岗位类别，分别采用年薪制、核算制及岗等岗级制，三类薪酬制度皆按考核办法分解考核计算。

在 2021 年度，我司人力资源部将通过甄选、培训、考核和评定，开发 5 位内部培训师，内训师年授课量累计不低于 117 小时；另外与外部机构讲师建立联系，科学筛选一些重要、必需的外训课程。提高培训的灵活性和有效性，使得员工可以自由安排培训时间，长期出差的员工也有参加培训的机会；具体包括开展读书活动、互联网培训、建立学习小组等。建立以公司全体正式员工为基础，以业务主管/骨干及其以上人员为重点的职业生涯发展系统；为每个员工建立培训档案和公司内职业发展规划，制定与职位升迁相关的必须参加的培训项目列表。完善职务晋升所必需的培训管理体系。2021 年课程编排分为新员工入职培训及在职员工培训两大模块同步开展。

需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《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

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

是 否

详见公司于 2021 年 10 月 21 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的公告》（公告编号：2021-023）

（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	3	5	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 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。

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 2021 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 2021 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 2021 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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(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》。2021 年度切实执行了该制度，履行情况较好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZE50136 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	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	梁谦海 3 年	陈清松 3 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

审计报告

信会师报字[2022]第 ZE50136 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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、 管理层和治理层对财务报表的责任

湖北兴欣管理层（以下简称管理层）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。

四、 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

中国注册会计师：陈清松

中国·上海

2022 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	五（一）	38,043,689.94	27,403,994.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	3,796,942.00	8,039,050.00
应收账款	五（三）	127,166,234.3	120,544,872.3
应收款项融资	五（四）	950,000.00	6,669,517.77
预付款项	五（五）	1,223,397.69	1,071,818.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,599,900.51	1,413,876.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	80,169,751.53	53,671,463.28
合同资产	五（八）	2,882,180.56	4,229,663.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	49,258.77	16,843.66
流动资产合计		255,881,355.3	223,061,100.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）		3,341,531.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	81,382,250.19	82,519,524.89
在建工程	五（十二）	650,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	22,184,119.98	20,495,611.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	1,846,740.25	4,691,809.20
递延所得税资产	五（十五）	4,912,027.52	3,755,594.91

其他非流动资产	五（十六）	829,225.00	2,735,964.12
非流动资产合计		111,804,362.94	117,540,036.33
资产总计		367,685,718.24	340,601,136.38
流动负债：			
短期借款	五（十七）	43,800,000.00	36,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	9,200,000.00	2,000,000.00
应付账款	五（十九）	12,070,622.14	13,027,415.20
预收款项			
合同负债	五（二十）	2,796,439.06	4,091,328.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	4,407,185.23	3,839,074.50
应交税费	五（二十二）	4,027,172.36	7,557,271.24
其他应付款	（二十三）	7,502,532.81	7,726,764.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十四）	2,627,158.12	8,198,793.11
流动负债合计		86,431,109.72	82,840,646.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	2,169,343.17	1,527,431.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,169,343.17	1,527,431.68

负债合计		88,600,452.89	84,368,078.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	104,100,000.00	100,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	52,488,951.26	45,688,951.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	12,632,332.36	10,865,491.80
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	108,222,414.27	98,114,945.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		277,443,697.89	254,769,388.20
少数股东权益		1,641,567.46	1,463,669.55
所有者权益（或股东权益）合计		279,085,265.35	256,233,057.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		367,685,718.24	340,601,136.38

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		28,629,948.51	20,272,227.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三（一）	3,796,942.00	8,039,050.00
应收账款	十三（二）	127,133,935.93	120,305,104.77
应收款项融资	十三（三）	950,000.00	6,669,517.77
预付款项		1,055,012.64	910,700.39
其他应收款	十三（四）	6,603,003.95	3,875,795.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		77,893,976.6	53,152,444.15
合同资产		2,882,180.56	4,229,663.4
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		248,945,000.19	217,454,503.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（五）	6,095,179.25	3,991,531.64
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		80,011,195.71	81,064,521.62
在建工程		650,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,585,994.39	20,473,806.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,722,344.08	2,192,196.55
递延所得税资产		4,907,465.4	3,752,335.29
其他非流动资产		829,225.00	2,695,964.12
非流动资产合计		113,801,403.83	114,170,356.16
资产总计		362,746,404.02	331,624,859.48
流动负债：			
短期借款		43,800,000.00	36,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,200,000.00	2,000,000.00
应付账款		10,633,231.00	10,258,179.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,757,061.08	3,240,912.63
应交税费		3,914,301.38	7,289,465.16
其他应付款		6,627,930.44	6,159,572.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,632,971.42	3,647,334.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,617,350.06	8,172,153.44
流动负债合计		83,182,845.38	77,167,617.95
非流动负债：			

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		2,169,343.17	1,527,431.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,169,343.17	1,527,431.68
负债合计		85,352,188.55	78,695,049.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		104,100,000.00	100,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,488,951.26	45,688,951.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,632,332.36	10,865,491.80
一般风险准备			
未分配利润		108,172,931.85	96,275,366.79
所有者权益（或股东权益）合计		277,394,215.47	252,929,809.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		362,746,404.02	331,624,859.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	五（三十）	243,281,742.99	223,267,860.52
其中：营业收入	五（三十）	243,281,742.99	223,267,860.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		222,814,638.08	192,859,762.93

其中：营业成本	五（三十）	176,637,144.47	151,804,229.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	1,985,418.69	1,524,643.24
销售费用	五（三十二）	14,344,440.25	12,336,533.00
管理费用	五（三十三）	15,782,797.97	13,555,068.18
研发费用	五（三十四）	12,300,971.06	10,794,343.85
财务费用	五（三十五）	1,763,865.64	2,844,945.43
其中：利息费用		1,705,327.43	2,799,094.78
利息收入		109,147.43	99,285.44
加：其他收益	五（三十六）	1,315,335.11	2,396,003.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	723,606.19	1,292,037.82
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	-314,845.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-6,544,683.77	-5,680,242.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	183,231.25	-917,783.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,144,593.69	27,498,113.35
加：营业外收入	五（四十）	496,992.66	76,003.27
减：营业外支出	五（四十一）	376.09	223,405.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,641,210.26	27,350,710.79

减：所得税费用	五（四十二）	585,002.66	2,916,461.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,056,207.6	24,434,249.69
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）		16,056,207.6	24,434,249.69
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	823,006.10
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,878,309.69	23,611,243.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,056,207.6	24,434,249.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,878,309.69	23,611,243.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		177,897.91	823,006.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.24

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三 (六)	226,578,816.89	204,000,757.6
减：营业成本	十三(六)	167,544,589.64	140,801,724.64
税金及附加		1,948,371.92	1,523,898.26
销售费用		12,109,241.57	10,338,038.77
管理费用		10,475,874.46	8,803,859.19
研发费用		12,300,971.06	10,794,343.85
财务费用		1,735,841.9	2,811,175.09
其中：利息费用		1,722,029.74	2,805,672.98
利息收入		108,727.97	99,285.44
加：其他收益		756,407.22	1,177,991.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(七)	2,902,325.35	-314,845.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		358,468.36	-314,845.67
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）		-6,544,065.3	-5,673,448.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		183,231.25	-917,783.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,761,824.86	23,199,632.09
加：营业外收入		474,080.98	76,003.27
减：营业外支出		376.09	196,336.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,235,529.75	23,079,298.77
减：所得税费用		567,124.13	2,631,923.2
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,668,405.62	20,447,375.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		17,668,405.62	20,447,375.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		17,668,405.62	20,447,375.57
七、每股收益：			
(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	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		267,876,988.87	268,790,117.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	2,972,305.61	6,010,852.02
经营活动现金流入小计		270,849,294.48	274,800,969.12
购买商品、接受劳务支付的现金		198,205,045.35	156,518,985.28
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		28,941,302.30	24,854,802.01
支付的各项税费		12,393,531.60	16,271,331.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	24,078,513.42	36,016,747.89
经营活动现金流出小计		263,618,392.67	233,661,867.13
经营活动产生的现金流量净额		7,230,901.81	41,139,101.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,821,555.68
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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			
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	4,821,555.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,503,072.66	6,994,105.96
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			
投资活动现金流出小计		15,066,912.65	6,994,105.96
投资活动产生的现金流量净额		-13,066,912.65	-2,172,550.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		52,800,000.00	43,400,000.00
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		63,600,000.00	43,400,000.00
偿还债务支付的现金		45,400,000.00	55,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,906,675.57	6,809,672.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,306,675.57	62,009,672.98
筹资活动产生的现金流量净额		12,293,324.43	-18,609,672.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.52	
五、现金及现金等价物净增加额		6,457,315.11	20,356,878.73
加：期初现金及现金等价物余额		25,734,335.22	5,377,456.49
六、期末现金及现金等价物余额		32,191,650.33	25,734,335.22

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	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,006,133.62	248,423,210.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,250,089.62	5,733,364.88
经营活动现金流入小计		249,256,223.24	254,156,574.96
购买商品、接受劳务支付的现金		188,368,359.97	151,483,730.74
支付给职工以及为职工支付的现金		22,445,955.66	20,224,780.54
支付的各项税费		12,008,208.78	16,170,579.13
支付其他与经营活动有关的现金		21,008,611.28	30,888,688.81
经营活动现金流出小计		243,831,135.69	218,767,779.22
经营活动产生的现金流量净额		5,425,087.55	35,388,795.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,100,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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			
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	5,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,543,072.66	6,981,128.96
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		15,543,072.66	6,981,128.96
投资活动产生的现金流量净额		-13,543,072.66	-1,881,128.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,800,000.00	
取得借款收到的现金		52,800,000.00	43,400,000.00
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		63,600,000.00	43,400,000.00
偿还债务支付的现金		45,400,000.00	55,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,906,675.57	6,809,672.98
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		51,306,675.57	62,009,672.98
筹资活动产生的现金流量净额		12,293,324.43	-18,609,672.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.52	
五、现金及现金等价物净增加额		4,175,340.84	14,897,993.80
加：期初现金及现金等价物余额		18,602,568.06	3,704,574.26
六、期末现金及现金等价物余额		22,777,908.90	18,602,568.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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				10,865,491.8		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				10,865,491.8		98,114,945.14	1,463,669.55	256,233,057.75
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		10,107,469.13	177,897.91	22,852,207.6
(一) 综合收益总额											15,878,309.69	177,897.91	16,056,207.6
(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
----------	----------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

项目	2020 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				8,820,754.24		76,548,439.11	3,572,987.52	234,731,132.13
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				8,820,754.24		76,548,439.11	3,572,987.52	234,731,132.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,044,737.56		21,566,506.03	-2,109,317.97	21,501,925.62
(一) 综合收益总额											23,611,243.59	823,006.1	24,434,249.69
(二) 所有者投入和减少资本												-2,932,324.07	-2,932,324.07
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											- 2,932,324.07	-2,932,324.07
(三) 利润分配								2,044,737.56	-2,044,737.56			
1. 提取盈余公积								2,044,737.56	-2,044,737.56			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本期末余额	100,100,000.00			45,688,951.26			10,865,491.8		98,114,945.14	1,463,669.55	256,233,057.75

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	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,100,000.00				45,688,951.26				10,865,491.8		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				10,865,491.8		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
---------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,100,000.00				45,688,951.26				8,820,754.24		77,872,728.78	232,482,434.28
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				8,820,754.24		77,872,728.78	232,482,434.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,044,737.56		18,402,638.01	20,447,375.57
(一) 综合收益总额											20,447,375.57	20,447,375.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,044,737.56		-2,044,737.56	
1. 提取盈余公积									2,044,737.56		-2,044,737.56	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,100,000.00			45,688,951.26				10,865,491.8		96,275,366.79	252,929,809.85	

湖北兴欣科技股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(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 2022 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
鄂州凤凰山庄酒店有限公司（以下简称“凤凰山庄”）
湖北斯达维管道连接有限公司（以下简称“湖北斯达维”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

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”）编制，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

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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转为购买日所属当期投资收益。

（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（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）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（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）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。

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。

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：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一 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；

一 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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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

（1）预期信用损失的确认

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊

余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准为,如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该金融资产的信用风险显著增加。本公司判断信用风险显著增加的主要标准为款项已逾期且预计须付出必要的额外成本或努力进行清收,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。本集团判断已发生信用减值的主要标准为,债务人已违约,或符合以下一个或多个条件:债务人发生重大财务困难,进行其他债务重组或很可能破产等。

(2) 预期信用损失计量

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失。

① 应收票据

本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险和整个存续期预期信用损失率计算应收票据预期信用损失,具体方法如下:

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	根据历史信用损失经验,本集团所持有的银行承兑汇票信用损失风险极低,故通常情况下对未到期的票据不计提预期信用损失;对于到期未能兑付的票据,评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。
组合二	商业承兑汇票	对于未到期的票据参照应收账款的预期信用损失率计提预期信用损失;对于逾期未能兑付的票据,评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。

② 应收账款

应收款项主要包括应收账款和其他应收款项。

对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分

的应收账款，本公司运用简化计量方法，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。

对于信用风险显著增加或已发生信用减值应收款项，对应收款项预期信用损失率进行评估，单项计提预期信用损失；除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征组合计提预期信用损失，信用风险特征组合如下：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	账龄组合	以应收款项账龄为风险特征组合，按照预期信用损失率计提预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方款项	通常情况下不计提预期信用损失，当关联方单位发生重大财务困难等因素导致信用风险显著增加时，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	20
2-3 年	40
3-4 年	60
4-5 年	80
5 年以上	100

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按按加权平均法计价。

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“三（十）、

金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 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）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）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服务，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。

(十六) 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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

(十八) 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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、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。

5、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。

(十九) 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) 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。本公司长期待摊费用包括租赁费、装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 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。

（二十三） 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。

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。

（二十四） 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。

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（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。

(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、 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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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、（十九）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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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和经营租赁。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）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

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） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十二） 其他重要会计政策和会计估计

无。

（三十三） 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

2018 年 12 月 7 日财政部发布《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号，以下简称“新租赁准则”）文件。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

本次变更前，公司执行的会计政策为财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。参照新租赁准则的规定，本公司对租赁业务会计政策进行了修订，修订后的会计政策参见附注三（三十）租赁所述。

经本公司根据新租赁准则对 2020 年 12 月 31 日财务报表进行重新计量；修订

后的新租赁准则未对本公司财务报表构成重大影响，故不存在对 2020 年 12 月 31 日财务报表进行重述的情形。

2、重要会计估计变更

无。

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
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2、1.5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20
房产税	房产原值减除 30%后的余值	1.2

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
鄂州凤凰山庄酒店有限公司	20
湖北斯达维管道连接有限公司	20

(二) 税收优惠

根据《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。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。子公司凤凰山庄享受此增值税税收优惠。

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。子公司凤凰山庄享受此企业所得税税收优惠，2020 年度应纳税所得额不超过 300 万元，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。

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	132,717.78	442,797.47
银行存款	31,988,628.49	25,291,537.75
其他货币资金	5,922,343.67	1,669,659.20
合计	38,043,689.94	27,403,994.42

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，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	4,600,000.00	1,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	1,252,039.61	
履约保证金		669,659.20
合计	5,852,039.61	1,669,659.20

(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	3,226,942.00	7,698,000.00
商业承兑汇票	600,000.00	359,000.00
减：坏账准备	30,000.00	17,950.00
合计	3,796,942.00	8,039,050.00

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		1,576,942.00
合计		1,576,942.00

(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	96,424,832.20	85,585,344.97
1 至 2 年	26,527,957.75	39,869,171.69
2 至 3 年	19,582,238.19	8,739,993.40
3 至 4 年	5,597,433.55	2,414,700.59
4 至 5 年	1,759,805.92	6,134,656.75
5 年以上	6,046,305.60	-
小计	155,938,573.21	142,743,867.40
减：坏账准备	28,772,338.91	22,198,995.10
合计	127,166,234.30	120,544,872.30

2、应收账款分类披露

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						466,751.52	0.33	466,751.52	100.00	-
按组合计提坏账准备	155,938,573.21	100.00	28,772,338.91	18.45	127,166,234.30	142,277,115.88	99.67	21,732,243.58	15.27	120,544,872.30
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,938,573.21	100.00	28,772,338.91	18.45	127,166,234.30	142,277,115.88	99.67	21,732,243.58	15.27	120,544,872.30
合计	155,938,573.21	100.00	28,772,338.91		127,166,234.30	142,743,867.40	100.00	22,198,995.10		120,544,872.30

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,424,832.20	4,821,241.61	5.00
1 至 2 年	26,527,957.75	5,305,591.55	20.00
2 至 3 年	19,582,238.19	7,832,895.28	40.00
3 至 4 年	5,597,433.55	3,358,460.13	60.00
4 至 5 年	1,759,805.92	1,407,844.74	80.00
5 年以上	6,046,305.60	6,046,305.60	100.00
合计	155,938,573.21	28,772,338.91	

3、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
湖北水总水利水电建设股份有 限公司	7,707,646.56	4.94	1,671,556.83
中国建筑股份有限公司	6,076,738.49	3.90	927,635.84
濉溪县重点水利工程建设管理 办公室	6,007,177.51	3.85	1,201,435.50
中国铁道建筑集团有限公司	5,069,506.11	3.25	253,475.31
安徽海螺集团有限责任公司	4,203,304.65	2.70	246,976.33
合计	29,064,373.32	18.64	4,301,079.81

(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	950,000.00	6,669,517.77
合计	950,000.00	6,669,517.77

(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	1,080,934.34	88.36	874,342.18	81.58
1 至 2 年			197,476.66	18.42
2 至 3 年	142,463.35	11.64		
合计	1,223,397.69	100.00	1,071,818.84	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(%)
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售湖北分公司	399,747.15	32.68
北京荣锦添商贸有限公司	142,363.35	11.64
中国石化化工销售有限公司华中分公司	121,888.00	9.96
中国石化销售有限公司湖北鄂州石油分公司	117,730.70	9.62
江西赣达市政工程有限公司	97,500.00	7.97
合计	879,229.20	71.87

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,599,900.51	1,413,876.38
合计	1,599,900.51	1,413,876.38

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 (含 1 年)	1,434,079.64	921,835.17
1 至 2 年	74,587.75	200,500.00
2 至 3 年	105,000.00	561,772.47

3 至 4 年	268,148.50	88,573.72
4 至 5 年	37,976.27	26,200.00
5 年以上	6,200.00	1,000.00
小计	1,925,992.16	1,799,881.36
减：坏账准备	326,091.65	386,004.98
合计	1,599,900.51	1,413,876.38

(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	1,925,992.16	100.00	326,091.65	16.93	1,599,900.51	1,799,881.36	100.00	386,004.98	21.45	1,413,876.38
其中：										
组合 1（账龄组合）	1,925,992.16	100.00	326,091.65	16.93	1,599,900.51	1,799,881.36	100.00	386,004.98	21.45	1,413,876.38
合计	1,925,992.16	100.00	326,091.65		1,599,900.51	1,799,881.36	100.00	386,004.98		1,413,876.38

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（含 1 年）	1,434,079.64	71,703.98	5.00
1 至 2 年	74,587.75	14,917.55	20.00
2 至 3 年	105,000.00	42,000.00	40.00
3 至 4 年	268,148.50	160,889.10	60.00
4 至 5 年	37,976.27	30,381.02	80.00
5 年以上	6,200.00	6,200.00	100.00
合计	1,925,992.16	326,091.65	

（3）其他应收款项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	192,715.64	245,909.26
保证金及押金	1,694,906.52	1,524,438.36
备用金	20,500.00	16,232.40
其他往来款	17,870.00	13,301.34
合计	1,925,992.16	1,799,881.36

（4）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
中铁十二局集团有限公司	投标保证金	260,000.00	1 年以内	13.50	13,000.00
内蒙古国城资源综合利用有限公司	投标保证金	250,000.00	1 年以内	12.98	12,500.00
安徽海螺水泥股份有限公司	投标保证金	217,000.00	1 年以内、1-2	11.27	18,050.00

		年			
福州市水务工程 有限责任公司	投标保 证金	188,118.50	3-4 年	9.77	112,871.10
荆州市公共资源 交易中心（荆州 市政府采购中 心）	投标保 证金	120,000.00	1 年以 内	6.23	6,000.00
合计		1,035,118.50		53.75	162,421.10

（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	26,480,446.53	179,688.59	26,300,757.94	20,068,377.63	102,542.95	19,965,834.68
库存商品	53,349,815.31	126,416.21	53,223,399.10	31,949,963.77	399,351.06	31,550,612.71
发出商品	645,594.49		645,594.49	2,155,015.89		2,155,015.89
合计	80,475,856.33	306,104.80	80,169,751.53	54,173,357.29	501,894.01	53,671,463.28

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	年初余额	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	102,542.95	102,542.95	156,627.03		79,481.39		179,688.59
库存 商品	399,351.06	399,351.06	96,765.93		369,700.78		126,416.21
合计	501,894.01	501,894.01	253,392.96		449,182.17		306,104.80

（八） 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	3,310,627.62	428,447.06	2,882,180.56
合计	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				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
其中：					
按组合计提减值准备	3,310,627.62	100.00	428,447.06	12.94	2,882,180.56
其中：					
信用风险组合（账龄组合）	3,310,627.62	100.00	428,447.06	12.94	2,882,180.56
合计	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	1,557,856.40	77,892.82	5.00
1 至 2 年	1,752,771.22	350,554.24	20.00
合计	3,310,627.62	428,447.06	

3、合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	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	415,889.10	12,557.96			428,447.06	
合计	415,889.10	12,557.96			428,447.06	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

待抵扣进项税额	49,258.77	16,843.66
合计	49,258.77	16,843.66

(十) 长期股权投资

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. 联营企业											
湖北斯达维管道连接科技有限公司	3,341,531.64								3,341,531.64		
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	4,641,531.64								3,341,531.64	1,300,000.00	1,300,000.00

(十一) 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	81,382,250.19	82,519,524.89
固定资产清理	-	-
合计	81,382,250.19	82,519,524.89

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	109,426,156.17	1,266,061.62	4,539,224.39	163,129,674.58
(2) 本期增加金额		12,228,242.09		582,307.19	12,810,549.28
—购置		11,112,762.31		531,265.49	11,644,027.80
—企业合并增加		1,115,479.78		51,041.70	1,166,521.48
(3) 本期减少金额		1,007,521.37			1,007,521.37
—处置或报废		1,007,521.37			1,007,521.37
(4) 期末余额	47,898,232.40	120,646,876.89	1,266,061.62	5,121,531.58	174,932,702.49
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	14,427,213.31	62,321,764.06	581,007.04	3,280,165.28	80,610,149.69
(2) 本期增加金额	2,289,007.68	9,804,495.38	206,683.97	647,260.88	12,947,447.91
—计提	2,289,007.68	9,755,956.98	206,683.97	606,487.21	12,858,135.84
—其他		48,538.40		40,773.67	89,312.07
(3) 本期减少金额		7,145.30			7,145.30
—处置或报废		7,145.30			7,145.30
(4) 期末余额	16,716,220.99	72,119,114.14	787,691.01	3,927,426.16	93,550,452.30
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	31,182,011.41	48,527,762.75	478,370.61	1,194,105.42	81,382,250.19
(2) 上年年末账面价值	33,471,019.09	47,104,392.11	685,054.58	1,259,059.11	82,519,524.89

(十二) 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	650,000.00	
工程物资		
合计	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	650,000.00		650,000.00			
合计	650,000.00		650,000.00			

(十三) 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
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	21,025,030.57	8,360,000.00	123,683.04	121,052.20	29,629,765.81
(2) 本期增加金额		2,619,958.58	159,292.05		2,779,250.63
—购置		2,619,958.58	159,292.05		2,779,250.63
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	21,025,030.57	10,979,958.58	282,975.09	121,052.20	32,409,016.44
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	4,029,659.27	4,885,000.00	120,247.40	99,247.57	9,134,154.24
(2) 本期增加金额	420,875.77	609,227.95	38,833.87	21,804.63	1,090,742.22
—计提	420,875.77	609,227.95	38,833.87	21,804.63	1,090,742.22
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	4,450,535.04	5,494,227.95	159,081.27	121,052.20	10,224,896.46
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	16,574,495.53	5,485,730.63	123,893.82		22,184,119.98
(2) 上年年末账面价值	16,995,371.30	3,475,000.00	3,435.64	21,804.63	20,495,611.57

(十四) 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	335,023.87		329,086.89		5,936.98
装修改造费	4,356,785.33	489,614.38	3,005,596.44		1,840,803.27
合计	4,691,809.20	489,614.38	3,334,683.33		1,846,740.25

(十五) 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
资产减值准备	29,862,982.42	4,477,695.93	23,520,733.19	3,526,480.16
递延收益	2,169,343.17	325,401.48	1,527,431.68	229,114.75
可用以后年度税前利润弥补的亏损	168,473.60	4,211.84		
预提返利	698,121.78	104,718.27		
合计	32,898,920.97	4,912,027.52	25,048,164.87	3,755,594.91

(十六) 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	829,225.00		829,225.00	2,735,964.12		2,735,964.12
合计	829,225.00		829,225.00	2,735,964.12		2,735,964.12

(十七) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押加保证借款	43,800,000.00	36,400,000.00
合计	43,800,000.00	36,400,000.00

说明：1、2021年5月7日，本公司与汉口银行股份有限公司鄂州分行（以下简称“汉口银行鄂州分行”）签订最高额房地产抵押合同，合同编号 DB2021031500000008-01，最高额限度为：5839 万，抵押物为房产，房产编号分别为：鄂（2020）鄂州市不动产权第 0032512 号，面积为 8808.31 平方米，鄂（2016）鄂州市不动产权第 0005099 号，面积为 14004.31 平方米。2021年5月13日，汉口银行鄂州分行分别与袁建军、李抗美签订最高额保证合同，合同编号为 DB20210513800000007 与 DB20210513800000008，保证担保额度为 4000 万。基于上述最高额房地产抵押合同与最高额保证合同，本公司 2021 年与汉口银行鄂州分行借款情况如下：

①2021 年 10 月 20 日，本公司与汉口银行鄂州分行签订流动资金借款合同，合同编号 HT202110080000007，贷款金额 500 万，贷款期限 12 个月；②2021 年 5 月 28 日，本公司与汉口银行鄂州分行签订流动资金借款合同，合同编号 HT2021052600000001，贷款金额 500 万，贷款期限 12 个月；③2021 年 5 月 14 日，本公司与汉口银行鄂州分行签订流动资金借款合同，合同编号 HT202103150000008-01，贷款金额 800 万，贷款期限 12 个月；2021 年 6 月还款 300 万，剩余 500 万。

2、2021 年 5 月 27 日，本公司与中国农业银行股份有限公司，签订流动资金借款合同，合同编号 42010120210002878，借款金额 980 万，借款期限 12 个月，担保方式为保证担保，担保人为：袁建军，保证合同为 42100120210018676。

3、2017 年 4 月 27 日，本公司与中信银行股份有限公司鄂州支行（以下简称“中信银行鄂州支行”）签订合同号为 2017 鄂银最抵第 0080 号《最高额抵押合同》，以 1 号和 3 号厂房及其对应的土地（鄂 2017 鄂州市不动产权第 00100440 号），房建面积：19,664.39 m²，土地面积 52,112.50 m²获取最高融资额为人民币 5,001.87 万元的借款额度，抵押期限在 2017 年 4 月 27 日至 2022 年 4 月 27 日，袁建军为保证人，保证合同编号为 2020 鄂银最保第 1531 号。基于上述最高额抵押合同与保证合同，本公司 2021 年与中信银行鄂州支行借款情况如下：

①2021 年 6 月 30 日本公司与中信银行鄂州支行签订合同编号为 2021 鄂银信 e 融第 241 号 202100140766 的 500 万抵押贷款合同，借款期限为 12 个月；②2021 年 9 月 8 日本公司与中信银行鄂州支行签订合同编号为 2021 鄂银信 e 融第 241 号 202100158815 的 500 万抵押贷款合同，借款期限为 12 个月；

4、2021 年 6 月 28 日，本公司与中国工商银行股份有限公司鄂州分行签订网贷通循环借款合同，合同编号为 0181100050-2021 年(营业)字 00128 号，贷款金额为 900 万，借款期限为 12 个月，保证人为袁建军与李抗美，保证合同编号为 0181100050-2021 营业部（保）字 0001。

（十八）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,200,000.00	2,000,000.00
合计	9,200,000.00	2,000,000.00

（十九）应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,135,912.31	10,913,617.60
1 至 2 年	403,818.31	1,426,167.69
2 至 3 年	934,253.27	96,450.32

3 年以上	596,638.25	591,179.59
合计	12,070,622.14	13,027,415.20

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,796,439.06	4,091,328.45
合计	2,796,439.06	4,091,328.45

(二十一) 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	3,839,074.50	30,135,786.44	29,567,675.71	4,407,185.23
离职后福利-设定提存计划		1,734,178.10	1,734,178.10	
辞退福利		68,000.00	68,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	3,839,074.50	31,937,964.54	31,369,853.81	4,407,185.23

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	3,792,018.45	27,476,740.83	26,906,137.79	4,362,621.49
(2) 职工福利费	11,566.09	801,464.05	813,030.14	
(3) 社会保险费		1,682,341.34	1,680,736.04	1,605.30
其中：医疗保险费		1,589,967.99	1,588,362.69	1,605.30
工伤保险费		72,445.99	72,445.99	
生育保险费		19,927.36	19,927.36	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	35,489.96	175,240.22	167,771.74	42,958.44
(6) 短期带薪缺勤				

(7) 短期利润分享计划				
合计	3,839,074.50	30,135,786.44	29,567,675.71	4,407,185.23

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		1,661,417.02	1,661,417.02	
失业保险费		72,761.08	72,761.08	
企业年金缴费				
合计		1,734,178.10	1,734,178.10	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,525,961.26	3,311,462.56
企业所得税	1,579,435.01	3,601,729.60
城市维护建设税	140,709.88	271,346.40
房产税	209,345.90	104,614.04
土地使用税	437,334.30	87,466.86
个人所得税	5,419.54	4,489.82
教育费附加	60,304.24	116,291.31
地方教育费附加	40,202.81	58,145.65
环保税	1,400.00	700.00
印花税	27,059.42	1,025.00
合计	4,027,172.36	7,557,271.24

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,502,532.81	7,726,764.45
合计	7,502,532.81	7,726,764.45

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	5,588,092.47	5,388,263.85
员工报销款及其他代扣款	1,823,041.38	1,719,033.34
其他往来款	91,398.96	619,467.26
合计	7,502,532.81	7,726,764.45

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	352,094.34	500,793.11
预提销售返利	698,121.78	-
已背书未到期的票据	1,576,942.00	7,698,000.00
合计	2,627,158.12	8,198,793.11

(二十五) 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	1,527,431.68	1,000,000.00	358,088.51	2,169,343.17	
合计	1,527,431.68	1,000,000.00	358,088.51	2,169,343.17	

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	1,165,217.40		208,695.65		956,521.75	与资产相关

双壁波纹管生产线 升级改造资金	362,214.28		49,392.86		312,821.42	与资产相 关
省级制造商质量发 展专项资金		1,000,000.00	100,000.00		900,000.00	与资产相 关
合计	1,527,431.68	1,000,000.00	358,088.51		2,169,343.17	

(二十六) 实收资本（或股本）

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		所有者投入	公积 金转 增资 本 （或 股 本）	其 他	小计	
股份 总额	100,100,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	104,100,000.00

注：本期增资已验资，验资报告：信会师报字[2021]第 ZE10603 号，均为货币出资。

(二十七) 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）	44,888,951.26	6,800,000.00		51,688,951.26
其他资本公积	800,000.00			800,000.00
合计	45,688,951.26	6,800,000.00		52,488,951.26

注：本期增资已验资，验资报告：信会师报字[2021]第 ZE10603 号，均为货币出资。

(二十八) 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	10,865,491.80	10,865,491.80	1,766,840.56		12,632,332.36
合计	10,865,491.80	10,865,491.80	1,766,840.56		12,632,332.36

(二十九) 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	98,575,954.15	76,762,069.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-461,009.01	-213,630.13
调整后年初未分配利润	98,114,945.14	76,548,439.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,878,309.69	23,611,243.59
减：提取法定盈余公积	1,766,840.56	2,044,737.56
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	4,004,000.00	
期末未分配利润	108,222,414.27	98,114,945.14

（三十）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	240,418,664.15	174,885,676.75	221,340,555.06	150,389,392.33
其他业务	2,863,078.84	1,751,467.72	1,927,305.46	1,414,836.9
合计	243,281,742.99	176,637,144.47	223,267,860.52	151,804,229.23

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
管材收入	183,424,556.89	162,941,509.33
管件收入	37,316,142.69	38,644,125.89
酒店收入	19,677,964.57	19,754,919.84
合计	240,418,664.15	221,340,555.06

（三十一）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	362,544.14	662,108.44
地方教育费附加	103,584.05	141,879.39
房产税	418,691.83	208,872.61
环境保护税	2,800.00	2,800.00
教育费附加	155,376.05	283,760.74

土地使用税	874,668.60	171,847.20
印花税	67,034.02	52,654.86
车船税	720.00	720.00
合计	1,985,418.69	1,524,643.24

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,933,253.16	5,240,665.90
交通差旅费	1,245,714.72	1,124,585.23
业务招待费	1,118,998.49	1,226,506.46
折旧及摊销	1,184,057.07	1,238,948.49
办公费	389,051.91	292,250.43
售后服务费	1,687,121.85	1,862,661.06
业务宣传费	689,776.04	291,666.10
其他	1,096,467.01	1,059,249.33
合计	14,344,440.25	12,336,533.00

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,393,504.80	4,053,065.11
折旧及摊销	4,862,967.35	5,365,205.53
修理费	1,476,724.43	1,469,299.70
中介服务费	1,986,200.75	1,027,313.01
办公费	667,014.87	608,612.39
业务招待费	359,308.40	176,718.84
交通差旅费	170,529.96	107,167.49
其他	866,547.41	747,686.11
合计	15,782,797.97	13,555,068.18

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	8,358,699.63	8,078,152.89
水电费	299,812.39	221,896.42
职工薪酬	3,363,173.14	2,358,820.51
模具制造费、产品检验费	109,830.29	120,573.28

研发成果注册、代理费等	113,285.80	10,580.00
其他相关费用	56,169.81	4,320.75
合计	12,300,971.06	10,794,343.85

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,705,327.43	2,799,094.78
减：利息收入	109,147.43	99,285.44
减：汇兑损益	-1.52	234.31
加：手续费及其他	167,687.16	144,901.78
合计	1,763,865.64	2,844,945.43

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	771,407.44	1,332,588.01
进项税加计抵减	225,819.31	8,820.46
代扣个人所得税手续费	2,610.10	1,383.44
直接减免的增值税	315,498.26	1,053,211.56
合计	1,315,335.11	2,396,003.47

计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额
2020 年省级制造业高质量发展专项资金	100,000.00	
2020 年度鄂州市科技计划	200,000.00	
政府补助 200 万设备款	208,695.65	208,695.65
2019 年收到政府补助 46.1 万设备改造款	49,392.86	49,392.86
2019 年市第一批传统产业改造升级技改资金（53 万）		530,000.00
科技局高新奖励款		100,000.00
稳岗补贴	39,718.93	55,979.50
职工技能提升培训补贴	173,600.00	174,400.00
稳岗补助		94,120.00
鄂州市经济和信息化委员会 2019 年度红旗党组织		20,000.00

专项奖励		
服务业发展奖励		100,000.00
合计	771,407.44	1,332,588.01

(三十七) 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	-314,845.67
处置长期股权投资产生的投资收益		1,606,883.49
合计	723,606.19	1,292,037.82

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	12,050.00	-185,877.01
应收账款坏账损失	6,592,708.81	6,150,692.29
其他应收款坏账损失	-60,075.04	-284,572.86
合计	6,544,683.77	5,680,242.42

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-195,789.21	501,894.01
合同资产减值损失	12,557.96	415,889.10
合计	-183,231.25	917,783.11

(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
判决违约金及利息	435,144.00		435,144.00
其他	61,848.66	76,003.27	61,848.66
合计	496,992.66	76,003.27	496,992.66

(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		376.07
公益性捐赠支出		40,000.00	
违约金支出		552.82	
其他	0.02	182,853.01	0.02
合计	376.09	223,405.83	376.09

(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	1,735,877.77	3,650,186.01
递延所得税费用	-1,150,875.11	-733,724.91
合计	585,002.66	2,916,461.10

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	16,641,210.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,496,181.54
子公司适用不同税率的影响	-74,876.04
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-380,578.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	388,086.89
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	-1,843,811.60
其他	
所得税费用	585,002.66

(四十三) 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	1,596,574.86	1,075,882.94
银行利息收入	109,147.43	99,285.44
收到的投标、履约、押金、承兑保证金返还	1,266,583.32	4,813,182.84
收到的其他往来款项		22,500.80
合计	2,972,305.61	6,010,852.02

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	167,687.16	145,136.09
期间费用	22,873,258.26	24,091,556.55
支付投标、履约保证金及押金	-	5,239,197.17
营业外支出	-	40,552.82
其他往来款	1,037,568.00	6,500,305.26
合计	24,078,513.42	36,016,747.89

(四十四) 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	16,056,207.60	24,434,249.69
加：信用减值损失	6,544,683.77	5,680,242.42
资产减值准备	-183,231.25	917,783.11
固定资产折旧	12,947,447.91	11,890,545.46
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,090,742.22	1,098,983.22
长期待摊费用摊销	3,334,683.33	3,351,608.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	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）	1,885,971.74	2,805,672.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-723,606.19	-1,292,037.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,156,432.61	-733,724.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-26,302,499.04	6,767,748.69
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-5,016,768.20	23,834,254.64
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,246,673.54	-37,616,223.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,230,901.81	41,139,101.99
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	32,191,650.33	25,734,335.22
减：现金的期初余额	25,734,335.22	5,377,456.49
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	6,457,315.11	20,356,878.73

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	32,121,346.27	25,734,335.22
其中：库存现金	132,717.78	442,797.47
可随时用于支付的银行存款	31,988,628.49	25,291,537.75
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：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,191,650.33	25,734,335.22
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		

(四十五) 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	5,852,039.61	票据，信用证，履约保函保证金
固定资产-房产	23,623,358.70	借款抵押
无形资产-土地	15,100,507.22	借款抵押
合计	44,575,905.53	

(四十六) 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
省经信厅关于开展 2020 年省级制造业高质量发展专项资金的分配工作的通知	1,000,000.00	递延收益	100,000.00		其他收益

2、与收益相关的政府补助

项目	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	180,645.83	180,645.83		财务费用
2020 年度鄂州市科技计划	200,000.00	200,000.00		其他收益
2019 年市第一批传统产业改造升级技改资金			530,000.00	其他收益
科技局高新奖励款			100,000.00	其他收益
稳岗补贴	39,718.93	39,718.93	55,979.50	其他收益

职工技能提升培训补贴	173,600.00	173,600.00	174,400.00	其他收益
稳岗补助			94,120.00	其他收益
鄂州市经济和信息化委员会 2019 年度红旗党组织专项奖励			20,000.00	其他收益
市人民政府印发鄂州市应对疫情纾困专项提专项贴息资金	180,645.83	180,645.83		其他收益
服务业发展奖励			100,000.00	其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北斯达维管道连接科技有限公司	2021 年 7 月 22 日	1,000,000.00	51.00	货币出资购买取得	2021 年 8 月 1 日	2021.7.22 签订股权转让协议，7 月底湖北兴欣派遣管理人员进场，对湖北斯达维形成“控制”。	830,306.11	55,074.38

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有限公司	鄂州市	鄂州市	服务业	100.00		受让
鄂州凤凰山庄酒店有限公司	鄂州市	鄂州市	服务业	65.00		设立

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					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
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
合计		28,773,154.95				28,773,154.95

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付票据		2,000,000.00				2,000,000.00
应付账款		13,027,415.20				13,027,415.20
其他应付款		7,726,764.45				7,726,764.45
合计		22,754,179.65				22,754,179.65

(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。

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。

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。

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) 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
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、董事、高管
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
王树斌	子公司股东
李抗美	公司控股股东袁建军妻子
湖北林海机械设备有限公司	系股东、董事及高管王陆华与其配偶共同投资设立的企业，王陆华持有该公司 40% 股权

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北斯达维管道连接科技有限公	管道连接件	1,172,074.34	485,963.64

司			
---	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北斯达维管道连接科技有限公司	备品件、管件	10,973.45	
湖北斯达维管道连接科技有限公司	水电费	90,611.92	65,210.73

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁建军、李抗美	5,000,000.00	2021/10/20	2022/10/19	否
袁建军、李抗美	5,000,000.00	2021/5/28	2022/5/27	否
袁建军、李抗美	5,000,000.00	2021/5/14	2022/5/13	否
袁建军	9,800,000.00	2021/5/28	2022/5/27	否
袁建军	5,000,000.00	2021/6/30	2022/6/25	否
袁建军	5,000,000.00	2021/9/8	2022/9/7	否
袁建军、李抗美	9,000,000.00	2021/10/8	2022/10/8	否

(五) 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	王树斌		532,200.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的重要或有事项。

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	6,246,000.000
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,246,000.000

说明：2022 年 4 月 28 日召开董事会，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 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元（含税），共派发现金股利 6,246,000.00 元。

(二) 转让子公司股权情况

湖北兴欣科技股份有限公司在 2022 年 2 月 24 日将持有鄂州凤凰山庄酒店有限公司 65%的股权以 65 万元转让给湖北凤凰山庄酒店管理有限公司。

十三、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	3,226,942.00	7,698,000.00
商业承兑汇票	600,000.00	359,000.00
减：坏账准备	30,000.00	17,950.00
合计	3,796,942.00	8,039,050.00

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		1,576,942.00
合计		1,576,942.00

(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	96,391,844.44	85,341,111.78
1 至 2 年	26,526,757.75	39,869,171.69
2 至 3 年	19,582,238.19	8,739,993.40
3 至 4 年	5,597,433.55	2,395,335.59
4 至 5 年	1,759,805.92	6,134,656.75
5 年以上	6,046,305.60	
小计	155,904,385.45	142,480,269.21
减：坏账准备	28,770,449.52	22,175,164.44
合计	127,133,935.93	120,305,104.77

2、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	155,904,385.45	100.00	28,770,449.52	18.45	127,133,935.93
其中：					
风险组合（账龄组合）	155,904,385.45	100.00	28,770,449.52	18.45	127,133,935.93
合计	155,904,385.45	100.00	28,770,449.52	18.45	127,133,935.93

按组合计提坏账准备：

组合计提项目（风险组合项目）：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,391,844.44	4,819,592.22	5.00
1 至 2 年	26,526,757.75	5,305,351.55	20.00
2 至 3 年	19,582,238.19	7,832,895.28	40.00
3 至 4 年	5,597,433.55	3,358,460.13	60.00

4 至 5 年	1,759,805.92	1,407,844.74	80.00
5 年以上	6,046,305.60	6,046,305.60	100.00
合计	155,904,385.45	28,770,449.52	

3、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
湖北水总水利水电建设股份有限公司	7,707,646.56	4.94	1,671,556.83
中国建筑股份有限公司	6,076,738.49	3.90	927,635.84
濉溪县重点水利工程建设管理办公室	6,007,177.51	3.85	1,201,435.50
中国铁道建筑集团有限公司	5,069,506.11	3.25	253,475.31
安徽海螺集团有限责任公司	4,203,304.65	2.70	246,976.33
合计	29,064,373.32	18.64	4,301,079.81

(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	950,000.00	6,669,517.77
合计	950,000.00	6,669,517.77

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	2,178,719.16	
其他应收款项	4,424,284.79	3,875,795.58
合计	6,603,003.95	3,875,795.58

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
账龄一年以内的应收股利	2,178,719.16	
减：坏账准备		
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	2,777,876.87	2,438,244.13
1 至 2 年	1,558,052.78	739,250.66
2 至 3 年	100,000.00	969,766.48
3 至 4 年	268,148.50	83,573.72
4 至 5 年	32,976.27	21,200.00
5 年以上	1,200.00	1,000.00
小计	4,738,254.42	4,253,034.99
减：坏账准备	313,969.63	377,239.41
合计	4,424,284.79	3,875,795.58

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,738,254.42	100.00	313,969.63	6.63	4,424,284.79
其中：					
账龄组合	1,888,551.86	39.86	313,969.63	16.62	1,574,582.23
合并关联方组合	2,849,702.56	60.14			2,849,702.56
合计	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（合并关联方组合）：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,366,237.53		
1 至 2 年	1,483,465.03		
合计	2,849,702.56		

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	1,411,639.34	70,581.96	5.00
1 至 2 年	74,587.75	14,917.55	20.00
2 至 3 年	100,000.00	40,000.00	40.00
3 至 4 年	268,148.50	160,889.10	60.00
4 至 5 年	32,976.27	26,381.02	80.00
5 年以上	1,200.00	1,200.00	100.00
合计	1,888,551.86	313,969.63	

(6) 其他应收款项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
关联及内部单位往来	2,849,702.56	2,483,465.03
其他押金及保证金	1,694,906.52	1,524,438.36
职工保险金	175,775.34	230,597.86
备用金		1,232.40
其他往来款	17,870.00	13,301.34
合计	4,738,254.42	4,253,034.99

(4) 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
鄂州凤凰山庄 酒店有限公司	关联方往 来款	1,842,169.68	1 年以 内、1-2 年	38.88	
湖北斯达维管	关联方往	1,007,532.88	1 年以内	21.26	

道连接科技有限公司	来款				
中铁十二局集团有限公司	保证金及押金	260,000.00	1 年以内	5.49	13,000.00
内蒙古国城资源综合利用有限公司	保证金及押金	250,000.00	1 年以内	5.28	12,500.00
安徽海螺水泥股份有限公司	保证金及押金	217,000.00	1 年以内、1-2 年	4.58	18,050.00
合计		3,576,702.56		75.49	43,550.00

(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	6,095,179.25		6,095,179.25	650,000.00		650,000.00
对联营、合营企业投资	1,300,000.00	1,300,000.00	-	4,641,531.64	1,300,000.00	3,341,531.64
合计	7,395,179.25	1,300,000.00	6,095,179.25	5,291,531.64	1,300,000.00	3,991,531.64

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
鄂州凤凰山庄酒店有限公司	650,000.00			650,000.00		
湖北斯达维管道连接科技有限公司		5,445,179.25		5,445,179.25		
合计	650,000.00			6,095,179.25		

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. 联营企业											
湖北斯达维管道连接科技有限公司	3,341,531.64			1,103,647.61					-	4,445,179.25	
托克逊县中帕管业有限公司	1,300,000.00										1,300,000.00
小计	4,641,531.64			1,103,647.61					-	4,445,179.25	1,300,000.00
合计	4,641,531.64			1,103,647.61					-	4,445,179.25	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	220,439,897.89	162,782,148.47	201,585,635.22	139,386,887.74
其他业务	6,138,919.00	4,762,441.17	2,415,122.38	1,414,836.9
合计	226,578,816.89	167,544,589.64	204,000,757.60	140,801,724.64

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
管材收入	183,424,556.89	162,941,509.33
管件收入	37,015,341.00	38,644,125.89
合计	220,439,897.89	201,585,635.22

(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	-314,845.67
子公司分红确认的投资收益	2,178,719.16	
合计	2,902,325.35	-314,845.67

十四、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	-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）	1,493,370.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	496,992.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,610.10	

小计	1,992,597.51
减：所得税影响额	240,686.44
少数股东权益影响额（税后）	193,205.97
合计	1,558,705.10

（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	6.09	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	5.49	0.14	0.14

湖北兴欣科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二二年四月二十八日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

湖北兴欣科技股份有限公司财务部