

江西福事特液压股份有限公司

2023 年年度财务报告



2024 年 4 月 22 日

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月18日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2024]26935号
注册会计师姓名	刘智清、孟双、张诗佳

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了江西福事特液压股份有限公司财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、现金流量表、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，公允反映了福事特2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于福事特，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
2023年公司主营业务收入为41,648.71万元。 考虑到收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的	针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下： ①对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户签收及收入确认等重要的控制点执行控制测试，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>固有风险，且营业收入的确认对财务报表的影响重大，因此，我们将公司的收入确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注“三、(二十六)收入”及“六、(三十五)营业收入、营业成本”。</p>	<p>②通过对管理层的访谈，检查销售合同相关条款，了解货物签收及退货的政策，评价销售收入确认政策的适当性，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>③对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的变动趋势进行对比，分析毛利率变动情况，复核营业收入的合理性；</p> <p>④按照抽样原则选择客户，函证销售额及年末应收账款余额，查验资金流水及凭证等方式对交易真实性情况进行核实；</p> <p>⑤通过抽样的方式检查销售合同或销售订单、货物签收记录、对账单及结算记录等与收入确认相关的支持性凭证，检查公司收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>⑥针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

福事特管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括福事特 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督福事特的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报

存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江西福事特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江西福事特不能持续经营。

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

(6) 就江西福事特中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，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。

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江西福事特液压股份有限公司

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		

货币资金	617,752,463.65	50,442,097.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		18,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	39,191,614.99	27,957,335.09
应收账款	124,548,951.22	124,598,607.16
应收款项融资	63,656,479.69	71,313,390.13
预付款项	6,267,161.64	5,033,026.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,326,323.81	1,458,635.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	63,204,901.65	53,250,544.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,384,585.28	3,893,838.04
流动资产合计	919,332,481.93	355,947,474.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,925,849.06	18,000,000.00
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	275,283,572.58	232,872,210.01
在建工程	22,606,256.12	44,698,637.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,948,809.42	10,227,124.82
无形资产	31,276,297.44	31,567,341.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	23,254,399.24	20,733,400.72
递延所得税资产	18,372,603.38	17,691,218.44
其他非流动资产	638,654.50	11,699,764.57

非流动资产合计	395,306,441.74	387,489,697.86
资产总计	1,314,638,923.67	743,437,172.60
流动负债：		
短期借款	6,650,000.00	5,909,137.59
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	25,960,555.14	27,473,560.70
应付账款	49,072,728.16	71,845,776.95
预收款项		
合同负债	3,998,530.07	1,474,807.60
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	10,247,153.79	16,598,647.90
应交税费	6,125,679.68	45,450,771.48
其他应付款	3,385,766.19	14,797,820.69
其中：应付利息	5,881.87	
应付股利		10,000,000.00
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	6,271,374.98	6,310,614.29
其他流动负债	9,239,938.07	11,852,557.75
流动负债合计	120,951,726.08	201,713,694.95
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	1,940,118.45	5,856,613.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,457,704.85	1,600,364.57
递延收益	81,019,680.34	69,679,435.84
递延所得税负债	1,939,820.92	2,554,950.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,357,324.56	79,691,364.18
负债合计	207,309,050.64	281,405,059.13
所有者权益：		

股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	629,967,928.42	74,304,481.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,975,488.79	13,329,964.76
一般风险准备		
未分配利润	359,022,734.86	294,209,209.84
归属于母公司所有者权益合计	1,085,966,152.07	441,843,655.67
少数股东权益	21,363,720.96	20,188,457.80
所有者权益合计	1,107,329,873.03	462,032,113.47
负债和所有者权益总计	1,314,638,923.67	743,437,172.60

法定代表人：彭香安 主管会计工作负责人：彭玮 会计机构负责人：谢建华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	582,005,250.38	15,652,402.40
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,915,358.10	5,717,487.86
应收账款	55,492,501.93	49,541,084.86
应收款项融资	12,002,723.81	5,318,681.59
预付款项	3,327,515.69	3,259,682.27
其他应收款	39,260,764.58	29,522,838.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	25,424,475.25	19,583,433.35
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,840,988.45	2,887,080.93
流动资产合计	726,269,578.19	131,482,691.34
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	150,218,545.31	150,218,545.31
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	200,492,896.67	154,701,639.94
在建工程	22,422,582.86	44,771,793.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,645,388.22	22,705,446.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,750,004.63	18,085,605.14
递延所得税资产	12,841,175.05	11,167,348.90
其他非流动资产	30,766.52	9,670,620.85
非流动资产合计	430,401,359.26	411,320,999.80
资产总计	1,156,670,937.45	542,803,691.14
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,400,700.09	3,308,126.26
应付账款	21,139,971.23	41,438,422.66
预收款项		
合同负债	540,705.88	824,678.50
应付职工薪酬	2,375,922.90	5,990,760.65
应交税费	3,656,509.61	27,864,499.71
其他应付款	215,724,301.06	159,683,319.12
其中：应付利息		
应付股利		10,000,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,784,861.18	4,551,696.06
流动负债合计	248,622,971.95	248,661,502.96
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	418,705.04	459,739.86
递延收益	80,428,124.50	69,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	80,846,829.54	69,459,739.86
负债合计	329,469,801.49	318,121,242.82
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	616,127,768.34	60,464,320.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,975,488.79	13,329,964.76
未分配利润	114,097,878.83	90,888,162.57
所有者权益合计	827,201,135.96	224,682,448.32
负债和所有者权益总计	1,156,670,937.45	542,803,691.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	419,483,781.24	464,568,965.85
其中：营业收入	419,483,781.24	464,568,965.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	345,750,625.66	367,012,561.82
其中：营业成本	261,178,783.72	287,343,027.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,149,501.75	4,520,333.65
销售费用	19,232,863.40	19,104,883.35
管理费用	46,855,050.04	36,374,306.32
研发费用	17,999,969.22	18,710,525.44
财务费用	-4,665,542.47	959,485.34
其中：利息费用	655,891.46	1,115,227.32
利息收入	6,196,633.29	636,026.16
加：其他收益	6,092,531.13	7,749,313.54
投资收益（损失以“-”号填列）	57,856.61	1,190,491.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-74,150.94	

以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益		
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）	923,958.85	147,368.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,112,480.67	-2,607,915.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-231.77	79,540,365.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,694,789.73	183,576,028.14
加：营业外收入	13,206,499.31	4,302,950.62
减：营业外支出	132,467.48	295,000.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	91,768,821.56	187,583,978.34
减：所得税费用	11,028,509.35	26,891,665.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,740,312.21	160,692,313.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	80,740,312.21	160,692,313.33
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.归属于母公司股东的净利润	78,059,049.05	155,379,475.41
2.少数股东损益	2,681,263.16	5,312,837.92
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	80,740,312.21	160,692,313.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,059,049.05	155,379,475.41
归属于少数股东的综合收益总额	2,681,263.16	5,312,837.92
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.1400	2.5900
（二）稀释每股收益	1.1400	2.5900

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：彭香安 主管会计工作负责人：彭玮 会计机构负责人：谢建华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	124,538,040.68	133,636,614.63
减：营业成本	67,663,774.52	72,909,481.22
税金及附加	2,876,881.43	1,757,054.31
销售费用	7,079,695.91	7,538,379.22
管理费用	22,537,066.74	11,260,329.70
研发费用	5,577,434.84	6,501,477.34
财务费用	-5,973,123.36	37,639.45
其中：利息费用	58,500.00	258,249.64
利息收入	6,113,323.87	287,791.67
加：其他收益	3,007,422.75	3,762,278.85
投资收益（损失以“-”号填列）	1,350,713.33	628,555.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	1,047,347.22	1,582,856.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,267,276.26	-704,891.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,171.75	68,913,045.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,917,689.39	107,814,098.56
加：营业外收入	13,106,581.32	4,180,000.00

减：营业外支出	107,818.77	246.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,916,451.94	111,993,852.51
减：所得税费用	5,461,211.65	16,033,989.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,455,240.29	95,959,862.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,455,240.29	95,959,862.60
（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	36,455,240.29	95,959,862.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	348,798,811.49	330,307,913.67
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	3,699,234.56	6,509,009.35
收到其他与经营活动有关的现金	37,161,085.53	15,380,655.87
经营活动现金流入小计	389,659,131.58	352,197,578.89
购买商品、接受劳务支付的现金	125,591,344.46	168,496,770.19
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		
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	103,144,780.24	104,666,479.83
支付的各项税费	86,670,626.12	27,452,119.17
支付其他与经营活动有关的现金	20,337,167.86	17,808,151.96
经营活动现金流出小计	335,743,918.68	318,423,521.15
经营活动产生的现金流量净额	53,915,212.90	33,774,057.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	43,500,000.00	289,803,000.00
取得投资收益收到的现金	132,007.55	1,190,491.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,784.30	31,520,060.43
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	43,709,791.85	322,513,552.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,837,607.77	67,557,662.81
投资支付的现金	25,500,000.00	243,303,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	76,337,607.77	310,860,662.81
投资活动产生的现金流量净额	-32,627,815.92	11,652,889.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	575,663,447.35	
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	6,650,000.00	15,909,137.59
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	582,313,447.35	15,909,137.59
偿还债务支付的现金	5,909,137.59	54,822,863.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,304,597.22	11,873,396.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,106,000.00	11,376,596.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,665,330.56	3,892,235.67
筹资活动现金流出小计	31,879,065.37	70,588,495.62
筹资活动产生的现金流量净额	550,434,381.98	-54,679,358.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.37	4.20
五、现金及现金等价物净增加额	571,721,778.59	-9,252,406.83
加：期初现金及现金等价物余额	35,722,036.22	44,974,443.05

六、期末现金及现金等价物余额	607,443,814.81	35,722,036.22
----------------	----------------	---------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	96,104,185.72	100,714,996.90
收到的税费返还	3,107,543.08	4,520,589.22
收到其他与经营活动有关的现金	99,696,434.38	8,230,070.52
经营活动现金流入小计	198,908,163.18	113,465,656.64
购买商品、接受劳务支付的现金	55,822,837.22	51,395,367.71
支付给职工以及为职工支付的现金	29,567,275.02	28,439,245.16
支付的各项税费	38,205,974.44	4,907,792.24
支付其他与经营活动有关的现金	16,746,754.80	26,989,158.64
经营活动现金流出小计	140,342,841.48	111,731,563.75
经营活动产生的现金流量净额	58,565,321.70	1,734,092.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,500,000.00	151,100,000.00
取得投资收益收到的现金	10,713.33	628,555.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	265,289.52	24,202,876.19
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	1,340,000.00	
投资活动现金流入小计	21,116,002.85	175,931,431.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,591,664.19	56,041,556.54
投资支付的现金	19,500,000.00	102,100,000.00
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	64,091,664.19	158,141,556.54
投资活动产生的现金流量净额	-42,975,661.34	17,789,874.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	575,663,447.35	
取得借款收到的现金		5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	575,663,447.35	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	10,122,863.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,658,500.00	10,258,249.64
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,658,500.00	20,381,113.17
筹资活动产生的现金流量净额	551,004,947.35	-15,381,113.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	566,594,607.71	4,142,854.50
加：期初现金及现金等价物余额	14,462,402.40	10,319,547.90
六、期末现金及现金等价物余额	581,057,010.11	14,462,402.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	60,000,000.00				74,304,481.07				13,329,964.76		294,209,209.84		441,843,655.67	20,188,457.80	462,032,113.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	60,000,000.00				74,304,481.07				13,329,964.76		294,209,209.84		441,843,655.67	20,188,457.80	462,032,113.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				555,663,447.35				3,645,524.03		64,813,525.02		644,122,496.40	1,175,263.16	645,297,759.56
（一）综合收益总额											78,059,049.05		78,059,049.05	2,681,263.16	80,740,312.21

(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				555,663,447.35							575,663,447.35		575,663,447.35
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				555,663,447.35							575,663,447.35		575,663,447.35
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							3,645,524.03		-	13,245,524.03		-9,600,000.00	1,506,000.00	-11,106,000.00
1. 提取盈余公积							3,645,524.03		-	3,645,524.03				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-	9,600,000.00		-9,600,000.00	1,506,000.00	-11,106,000.00
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 期末余额	80,000,000. 00				629,967,928. 42				16,975,488. 79		359,022,734. 86		1,085,966,152. 07	21,363,720. 96	1,107,329,873. 03

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													
	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 :	其 他	专 项	盈余公积	一 般	未分配利润	其 他	小计			

		优先股	永续债	其他		库存股	综合收益	储备		风险准备				
一、上年期末余额	60,000,000.00				74,304,481.07				3,733,978.50		168,301,052.16	306,339,511.73	14,875,619.88	321,215,131.61
加：会计政策变更											124,668.53	124,668.53		124,668.53
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	60,000,000.00				74,304,481.07				3,733,978.50		168,425,720.69	306,464,180.26	14,875,619.88	321,339,800.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									9,595,986.26		125,783,489.15	135,379,475.41	5,312,837.92	140,692,313.33
（一）综合收益总额											155,379,475.41	155,379,475.41	5,312,837.92	160,692,313.33
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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								9,595,986.26	-						-
1. 提取盈余公积								9,595,986.26	-9,595,986.26						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										20,000,000.00	-				-
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	60,000,000.00				74,304,481.07				13,329,964.76				294,209,209.84			441,843,655.67	20,188,457.80	462,032,113.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				60,464,320.99				13,329,964.76		90,888,162.57	224,682,448.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				60,464,320.99				13,329,964.76		90,888,162.57	224,682,448.32
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	20,000,000.00				555,663,447.35				3,645,524.03		23,209,716.26	602,518,687.64
(一) 综合收益总额											36,455,240.29	36,455,240.29
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				555,663,447.35							575,663,447.35
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				555,663,447.35							575,663,447.35
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,645,524.03		-13,245,524.03	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积									3,645,524.03		-3,645,524.03	
2. 对所有者(或股东)的分配											-9,600,000.00	-9,600,000.00
3. 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、本期期末余额	80,000,000.00				616,127,768.34			16,975,488.79		114,097,878.83	827,201,135.96	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末	60,000,000.00				60,464,320.99				3,733,978.50		24,524,286.23	148,722,585.72

未余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				60,464,320.99				3,733,978.50		24,524,286.23	148,722,585.72
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									9,595,986.26		66,363,876.34	75,959,862.60
(一) 综合收益总额											95,959,862.60	95,959,862.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									9,595,986.26		-	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									9,595,986.26		-9,595,986.26	

2. 对所有 者（或股 东）的分配												- 20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 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、本期期 末余额	60,000,000.00				60,464,320.99				13,329,964.76		90,888,162.57	224,682,448.32	

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

江西福事特液压股份有限公司，于 2021 年 7 月 20 日，由江西福事特液压有限公司整体改制设立。江西福事特液压有限公司，经上饶市工商行政管理局核准注册登记，于 2005 年 4 月 8 日设立，统一社会信用代码：91361100772367101X；公司总部地址以及注册地址：江西省上饶经济技术开发区江家大道 51 号。

2. 公司实际从事的主要经营活动

公司主要从事液压管路系统研发、生产及销售，主要产品包括硬管总成、软管总成、管接头及油箱等液压元件。公司产品广泛应用于工程机械、矿山机械、港口机械、农业机械、物流仓储、冶金机械和风电装备等领域。多年来公司通过稳定的产品质量和优质的客户服务，于上述行业积累了包括 500 强上市公司、行业内知名企业在内的优质客户资源。

公司采取直销的方式销售产品。公司产品面向的应用市场包括主机厂的配套生产市场，以及终端用户在设备使用过程中的后维修市场。针对主机厂配套生产市场，公司直接销售产品给主机厂用于其设备制造并销售给其终端客户；针对后维修市场，公司直接销售产品给设备终端用户主要用于其自用设备的维修及更换。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司控股股东为彭香安，实际控制人为彭香安、彭玮。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2023 年度财务报表于 2024 年 4 月 18 日经公司董事会批准后报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、37、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023年修订）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。本报告的会计期间为2023年1月1日至2023年12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于100万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于500万元
重要的合营企业或联营企业	单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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；但是，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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额,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其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制,是指本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。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的,本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营

成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三“十六、长期股权投资”或本附注三“十、金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三“十六、长期股权投资”）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

11、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型详见附注“三、（十二）应收账款”处理。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2.按单项计量预期信用损失的应收款项

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失，计提坏账准备。

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄、性质等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合划分为风险组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率，公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为性质组合。

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
性质组合	参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率为0%

(2) 应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	30
3-4年(含4年)	50
4-5年(含5年)	80
5年以上	100

对于除应收账款、应收票据以外其他的应收款项(包括其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量，比照本附注“三、(十)金融工具5、金融资产减值”处理。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项融资，采用预期信用损失

的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征划分应收款项融资组合，在组合基础上计算预期信用损失，具体组合划分及计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据承兑人	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为应收账款组合的应收款项融资，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，参照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，坏账计提比例如下：

账龄	坏账计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5
1-2年 (含2年)	10
2-3年 (含3年)	20
3-4年 (含4年)	40
4-5年 (含5年)	80
5年以上	100

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

15、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

16、合同资产

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

25、在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	法定使用权
软件	3
专利权	10-16

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

30、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据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较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、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。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 销售商品收入的确认

①对合同约定不需要安装调试的产品，本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，公司在收到客户确认的签收单或者寄售结算清单时确认销售的实现。

②对合同约定需要安装调试的，且安装调试不构成单项履约义务，本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在客户验收合格，公司收到验收单时，确认销售的实现。

（2）提供劳务收入的确认

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用履约进度确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的履约进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部门能够单独区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

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

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

39、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司本期无其他重要的会计政策和会计估计。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
确认租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的递延所得税资产及递延所得税负债	合并资产负债表：递延所得税资产	1,580,321.14
确认租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的递延所得税资产及递延所得税负债	合并资产负债表：递延所得税负债	1,458,114.48
确认租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的递延所得税资产及递延所得税负债	合并资产负债表：年初未分配利润	122,206.66
确认租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的递延所得税资产及递延所得税负债	合并利润表：上年所得税费用	2,461.87
确认租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的递延所得税资产及递延所得税负债	资产负债表、利润表	0.00

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会[2022]31号）（以下简称“解释16号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。公司自2023年1月1日起执行解释16号文中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

1. 会计政策的变更

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会[2022]31号）（以下简称“解释16号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。公司自2023年1月1日起执行解释16号文中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。会计政策变更导致的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
确认租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的递延所得税资产及递延所得税负债	合并资产负债表：递延所得税资产	1,580,321.14
确认租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的递延所得税资产及递延所得税负债	合并资产负债表：递延所得税负债	1,458,114.48
确认租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的递延所得税资产及递延所得税负债	合并资产负债表：年初未分配利润	122,206.66
确认租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异	合并利润表：上年所得税费用	2,461.87

的递延所得税资产及递延所得税负债		
确认租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的递延所得税资产及递延所得税负债	资产负债表、利润表	0.00

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地使用权的土地面积	6元/平方米

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
江西福事特液压股份有限公司	15%
江苏福事特液压技术有限公司	15%
湖南福事特液压机械有限公司	15%
江西福事特商贸有限公司	25%
其他子公司	符合小型微利企业条件的，年应纳税所得额不超过300万元的部分，2023年减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税

2、税收优惠

1. 企业所得税

2022年11月4日，江西福事特液压股份有限公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202236000096，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），江西福事特液压股份有限公司2022年度至2024年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2022年11月18日，公司全资子公司江苏福事特液压技术有限公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202232006245，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关

问题的通知》（国税函[2009]203号），子公司江苏福事特液压技术有限公司2022年度至2024年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2023年10月16日，公司全资子公司湖南福事特液压机械有限公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202343003751，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），子公司湖南福事特液压机械有限公司2023年度至2025年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据财政部与税务总局下发的《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号），子公司江西福运环保科技有限公司、内蒙古福事特液压有限公司、陕西福事特液压有限公司、上海玮锦贸易有限公司、上海玮欣景矿国际贸易有限公司、长沙福事特液压有限公司、重庆福事特液压机械有限公司、娄底福事特液压机械有限公司、安徽福事特液压机械有限公司2023年度按小微企业标准执行企业所得税税率。

3、其他

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	607,443,814.81	35,722,036.22
其他货币资金	10,308,648.84	14,720,061.07
合计	617,752,463.65	50,442,097.29

其他说明：

- 1、期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项10,308,648.84元。
- 2、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		18,000,000.00
其中：		
理财产品		18,000,000.00

其中：		
合计		18,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,603,773.13	27,957,335.09
商业承兑票据	587,841.86	
合计	39,191,614.99	27,957,335.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	39,222,554.04	100.00%	30,939.05		39,191,614.99	27,957,335.09	100.00%			27,957,335.09
其中：										
风险组合	618,780.91	1.58%	30,939.05	5.00%	587,841.86					
性质组合	38,603,773.13	98.42%			38,603,773.13	27,957,335.09	100.00%			27,957,335.09
合计	39,222,554.04	100.00%	30,939.05		39,191,614.99	27,957,335.09	100.00%			27,957,335.09

按组合计提坏账准备：30,939.05

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
风险组合	618,780.91	30,939.05	5.00%
合计	618,780.91	30,939.05	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		30,939.05				30,939.05
合计		30,939.05				30,939.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,945,284.62
合计	6,945,284.62

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		6,801,376.54
合计		6,801,376.54

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	124,303,146.73	127,917,733.53
其中：1年以内（含1年）	124,303,146.73	127,917,733.53
1至2年	6,493,987.53	2,710,482.13
2至3年	239,736.60	844,215.40
3年以上	783,616.23	1,530,536.90
3至4年	659,515.03	89,551.20
4至5年	89,551.20	8,000.00
5年以上	34,550.00	1,432,985.70
合计	131,820,487.09	133,002,967.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	131,820,487.09	100.00%	7,271,535.87		124,548,951.22	133,002,967.96	100.00%	8,404,360.80		124,598,607.16
其中：										
风险组合	131,820,487.09	100.00%	7,271,535.87	5.52%	124,548,951.22	133,002,967.96	100.00%	8,404,360.80	6.32%	124,598,607.16
合计	131,820,487.09	100.00%	7,271,535.87		124,548,951.22	133,002,967.96	100.00%	8,404,360.80		124,598,607.16

按组合计提坏账准备：7,271,535.87

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	126,320,939.65	6,316,046.95	5.00%
1-2年（含2年）	4,476,194.61	447,619.46	10.00%
2-3年（含3年）	239,736.60	71,920.98	30.00%
3-4年（含4年）	659,515.03	329,757.52	50.00%
4-5年（含5年）	89,551.20	71,640.96	80.00%
5年以上	34,550.00	34,550.00	100.00%
合计	131,820,487.09	7,271,535.87	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	8,404,360.80		1,010,353.48	122,471.45		7,271,535.87
合计	8,404,360.80		1,010,353.48	122,471.45		7,271,535.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	122,471.45

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山西中煤平朔正嘉橡胶制品有限公司	19,208,767.53		19,208,767.53	14.57%	960,438.38
江西铜业股份有限公司德兴铜矿	13,550,073.20		13,550,073.20	10.28%	677,503.66
徐工消防安全装备有限公司	5,806,370.94		5,806,370.94	4.40%	290,318.55
娄底市中兴液压	4,604,970.94		4,604,970.94	3.49%	230,248.55

件有限公司					
山西太重工程机械有限公司	4,596,435.16		4,596,435.16	3.49%	229,821.76
合计	47,766,617.77		47,766,617.77	36.23%	2,388,330.90

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,656,479.69	71,313,390.13
合计	63,656,479.69	71,313,390.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,394,273.38
合计	14,394,273.38

(5) 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款项融资

单位：元

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	43,182,280.33	
合计	43,182,280.33	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,326,323.81	1,458,635.60
合计	2,326,323.81	1,458,635.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	2,855,763.86	1,934,120.07
合计	2,855,763.86	1,934,120.07

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,088,149.32	715,729.73
其中：1年以内（含1年）	2,088,149.32	715,729.73
1至2年	87,315.64	223,708.00
2至3年	158,148.00	659,658.76
3年以上	522,150.90	335,023.58
3至4年	289,437.32	231,188.04
4至5年	130,378.04	
5年以上	102,335.54	103,835.54
合计	2,855,763.86	1,934,120.07

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										
风险组合										

按组合计提坏账准备：529,440.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提	2,855,763.86	529,440.05	18.54%

合计	2,855,763.86	529,440.05	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	475,484.47			475,484.47
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	55,455.58			55,455.58
本期核销	1,500.00			1,500.00
2023 年 12 月 31 日余额	529,440.05			529,440.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	475,484.47	55,455.58		1,500.00		529,440.05
合计	475,484.47	55,455.58		1,500.00		529,440.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国能供应链内蒙古有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	17.51%	25,000.00
长沙恩吉实业投资有限公司	押金保证金	405,000.00	1年以内	14.18%	20,250.00
中联重科股份有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	10.51%	15,000.00
湖南省金洲新城大学科技产业园有限公司	押金保证金	200,000.00	3年至4年	7.00%	100,000.00
国能北电胜利能源有限公司	押金保证金	194,081.40	1年至4年	6.80%	52,351.10
合计		1,599,081.40		56.00%	212,601.10

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,163,096.07	98.34%	4,961,633.29	98.59%
1至2年	92,110.87	1.47%	41,341.37	0.82%
2至3年	5,287.00	0.08%	28,403.80	0.56%
3年以上	6,667.70	0.11%	1,647.99	0.03%
合计	6,267,161.64		5,033,026.45	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海翼萱进出口有限公司	2,777,547.14	44.32
江苏扬力销售有限公司	404,800.00	6.46
安徽恩力德建筑工程有限公司	186,000.00	2.97
国网湖南省电力有限公司宁乡市供电分公司	170,466.98	2.72
伊藤忠丸红钢铁投资(上海)有限公司	166,601.08	2.66
合计	3,705,415.20	59.13

其他说明:

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,633,266.99	3,004,651.05	17,628,615.94	22,110,060.21	3,175,943.43	18,934,116.78
在产品	5,530,723.75		5,530,723.75	4,073,059.34		4,073,059.34
库存商品	28,029,299.15	2,175,648.45	25,853,650.70	26,272,453.19	1,228,074.12	25,044,379.07
发出商品	13,840,831.73		13,840,831.73	5,124,071.46		5,124,071.46
委托加工物资	351,079.53		351,079.53	74,918.33		74,918.33
合计	68,385,201.15	5,180,299.50	63,204,901.65	57,654,562.53	4,404,017.55	53,250,544.98

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位: 元

项目	期初余额	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	3,175,943.43	761,423.47		932,715.85		3,004,651.05
库存商品	1,228,074.12	1,351,057.20		403,482.87		2,175,648.45
合计	4,404,017.55	2,112,480.67		1,336,198.72		5,180,299.50

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税	311,400.30	981,338.96
待认证进项税	1,508,868.45	130,303.79
预缴税费	214,316.53	1,063.25
IPO 上市相关费用		2,781,132.04
其他	350,000.00	
合计	2,384,585.28	3,893,838.04

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										

其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												
江西 江铜 同鑫 环保 科技 有限 公司	18,00 0,000 .00				- 74,15 0.94						17,92 5,849 .06	
小计	18,00 0,000 .00				- 74,15 0.94						17,92 5,849 .06	
合计	18,00 0,000 .00				- 74,15 0.94						17,92 5,849 .06	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	275,283,572.58	232,872,210.01
合计	275,283,572.58	232,872,210.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	177,652,874.63	94,957,802.14	5,515,957.53	7,577,071.54	285,703,705.84
2. 本期增加金额	28,786,991.79	27,891,765.70	305,210.46	2,981,612.70	59,965,580.65
(1) 购置		3,128,447.08	305,210.46	755,513.40	4,189,170.94
(2) 在建工程转入	28,786,991.79	24,763,318.62		2,226,099.30	55,776,409.71
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	24,778.76	16,500.00	230,661.99	4,635.47	276,576.22
(1) 处置或报废	24,778.76	16,500.00	230,661.99	4,635.47	276,576.22
4. 期末余额	206,415,087.66	122,833,067.84	5,590,506.00	10,554,048.77	345,392,710.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,097,094.09	32,461,406.41	3,810,037.99	3,462,957.34	52,831,495.83
2. 本期增加金额	6,953,159.16	8,300,710.08	844,791.02	1,418,483.43	17,517,143.69
(1) 计	6,953,159.16	8,300,710.08	844,791.02	1,418,483.43	17,517,143.69

提					
3. 本期减少金额	294.24	15,675.00	219,128.89	4,403.70	239,501.83
(1) 处置或报废	294.24	15,675.00	219,128.89	4,403.70	239,501.83
4. 期末余额	20,049,959.01	40,746,441.49	4,435,700.12	4,877,037.07	70,109,137.69
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	186,365,128.65	82,086,626.35	1,154,805.88	5,677,011.70	275,283,572.58
2. 期初账面价值	164,555,780.54	62,496,395.73	1,705,919.54	4,114,114.20	232,872,210.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	18,670,567.96	正在办理产权证书

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,606,256.12	44,698,637.66
合计	22,606,256.12	44,698,637.66

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及生产线 建设安装工程	22,606,256.12		22,606,256.12	44,698,637.66		44,698,637.66
合计	22,606,256.12		22,606,256.12	44,698,637.66		44,698,637.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
上饶年产5000万件液压件厂房建设工程（1期）	144,000,000.00	27,972,868.41	88,075.82	23,651,719.27	1,493,465.78	2,915,759.18	90.45%	100.00%				其他
上饶年产	136,000,000.00	9,191,085.	22,746,050	9,512,277.	3,902,231.	18,522,626	78.64%	84.25%				募集资金

5000 万件 液压 件厂 房建 设工 程（2 期）	0.00	10	.20	23	43	.64						
设备 （1 期）	5,131 ,287. 91	4,498 ,803. 08		4,482 ,969. 09		15,83 3.99	100.0 0%	100.0 0%				其他
设备 （2 期）	280,0 58,07 0.00	2,832 ,677. 18	15,39 4,881 .70	17,08 3,938 .35	248,4 13.08	895,2 07.45	7.92%	7.92%				募集 资金
合计	565,1 89,35 7.91	44,49 5,433 .77	38,22 9,007 .72	54,73 0,903 .94	5,644 ,110. 29	22,34 9,427 .26						

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

（4） 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

（5） 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,624,351.85	18,624,351.85
2. 本期增加金额	263,645.52	263,645.52
新增租赁	263,645.52	263,645.52
3. 本期减少金额	11,343.11	11,343.11
修改租赁条款变动	11,343.11	11,343.11
4. 期末余额	18,876,654.26	18,876,654.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,397,227.03	8,397,227.03
2. 本期增加金额	4,530,617.81	4,530,617.81
(1) 计提	4,530,617.81	4,530,617.81
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	12,927,844.84	12,927,844.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,948,809.42	5,948,809.42
2. 期初账面价值	10,227,124.82	10,227,124.82

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	35,228,126.79	50,000.00		441,031.17	35,719,157.96
2. 本期增加金额				475,496.77	475,496.77
(1) 购置				475,496.77	475,496.77
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	35,228,126.79	50,000.00		916,527.94	36,194,654.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,746,330.88	50,000.00		355,485.44	4,151,816.32
2. 本期增加金额	721,332.15			45,208.82	766,540.97
(1) 计提	721,332.15			45,208.82	766,540.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,467,663.03	50,000.00		400,694.26	4,918,357.29
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	30,760,463.76			515,833.68	31,276,297.44
2. 期初账面 价值	31,481,795.91			85,545.73	31,567,341.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	20,733,400.72	5,723,242.05	3,574,680.97		22,881,961.80
其他		389,162.24	16,724.80		372,437.44
合计	20,733,400.72	6,112,404.29	3,591,405.77		23,254,399.24

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,968,036.46	1,624,629.95	13,246,649.04	1,807,070.84
内部交易未实现利润	8,741,143.53	1,311,171.53	8,916,871.20	1,337,530.68
可抵扣亏损	10,639,562.12	2,027,008.39	12,291,400.54	2,281,487.35
递延收益	81,019,680.34	12,152,952.06	69,679,435.84	10,451,915.38
租赁负债	7,629,674.44	1,009,106.51	12,090,926.91	1,580,321.14

预计负债	1,828,632.93	247,734.94	1,618,066.71	232,893.05
合计	122,826,729.82	18,372,603.38	117,843,350.24	17,691,218.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,000,438.60	1,050,065.79	7,312,241.60	1,096,836.24
使用权资产	5,948,809.38	889,755.13	10,227,124.82	1,458,114.48
合计	12,949,247.98	1,939,820.92	17,539,366.42	2,554,950.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		18,372,603.38		17,691,218.44
递延所得税负债		1,939,820.92		2,554,950.72

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	638,654.50		638,654.50	11,699,764.57		11,699,764.57
合计	638,654.50		638,654.50	11,699,764.57		11,699,764.57

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,308,648.84	10,308,648.84		保证金	14,720,061.07	14,720,061.07		保证金
应收票据	6,945,284.62	6,945,284.62		质押	723,777.37	723,777.37		质押
固定资产					25,736,474.51	16,917,020.47		抵押
应收账款	11,783,873.30	11,194,679.64		质押				
应收款项融资	14,394,273.38	14,394,273.38		质押	6,443,789.34	6,443,789.34		质押
合计	43,432,080.14	42,842,886.48			47,624,102.29	38,804,648.25		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
已贴现未终止确认应收票据	350,000.00	
未终止确认三一金票、中联云信	1,300,000.00	909,137.59
合计	6,650,000.00	5,909,137.59

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,960,555.14	27,473,560.70
合计	25,960,555.14	27,473,560.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 1,500,000.00 元，到期未付的原因为主要系该票据到期日为 2023 年 12 月 30 日，为法定节假日，故款项于工作日 2024 年 1 月 2 日兑付。。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及服务款	38,161,219.11	39,858,402.40
工程款及设备款	10,911,509.05	31,987,374.55
合计	49,072,728.16	71,845,776.95

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,881.87	
应付股利		10,000,000.00
其他应付款	3,379,884.32	4,797,820.69
合计	3,385,766.19	14,797,820.69

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,881.87	
合计	5,881.87	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	181,500.00	41,000.00
预提费用	1,812,698.15	3,222,007.42
其他往来款	1,385,686.17	1,534,813.27
合计	3,379,884.32	4,797,820.69

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,998,530.07	1,474,807.60
合计	3,998,530.07	1,474,807.60

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,593,806.20	89,653,409.84	96,006,727.43	10,240,488.61
二、离职后福利-设定提存计划	4,841.70	7,150,064.34	7,148,240.86	6,665.18
合计	16,598,647.90	96,803,474.18	103,154,968.29	10,247,153.79

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,564,326.89	80,996,912.56	87,326,772.78	10,234,466.67
2、职工福利费	16,679.99	3,209,829.06	3,226,509.05	
3、社会保险费	12,398.30	3,245,066.30	3,253,321.68	4,142.92

其中：医疗保险费	11,443.60	2,783,658.59	2,791,668.61	3,433.58
工伤保险费	74.70	324,035.83	324,007.12	103.41
生育保险费	880.00	137,371.88	137,645.95	605.93
4、住房公积金		2,196,789.68	2,195,311.68	1,478.00
5、工会经费和职工教育经费	401.02	4,812.24	4,812.24	401.02
合计	16,593,806.20	89,653,409.84	96,006,727.43	10,240,488.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,694.90	6,800,513.73	6,798,745.43	6,463.20
2、失业保险费	146.80	349,550.61	349,495.43	201.98
合计	4,841.70	7,150,064.34	7,148,240.86	6,665.18

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,386,385.03	11,297,778.37
企业所得税	3,580,920.59	32,389,260.47
个人所得税	193,485.36	183,297.31
城市维护建设税	99,562.92	522,170.90
土地使用税	235,373.40	324,305.19
房产税	483,188.12	265,156.48
教育费附加	82,588.19	378,962.33
印花税	56,715.53	84,543.66
其他	7,460.54	5,296.77
合计	6,125,679.68	45,450,771.48

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,271,374.98	6,310,614.29
合计	6,271,374.98	6,310,614.29

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	6,451,376.54	10,195,375.20
未终止确认三一金票、中联云信	2,268,752.61	1,465,457.56
预收款项税金	519,808.92	191,724.99
合计	9,239,938.07	11,852,557.75

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计	---												---

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁负债原值	1,940,118.45	5,856,613.05
合计	1,940,118.45	5,856,613.05

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,457,704.85	1,600,364.57	
合计	1,457,704.85	1,600,364.57	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	69,679,435.84	14,000,000.00	2,659,755.50	81,019,680.34	
合计	69,679,435.84	14,000,000.00	2,659,755.50	81,019,680.34	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	74,304,481.07	555,663,447.35		629,967,928.42
合计	74,304,481.07	555,663,447.35		629,967,928.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年7月17日公开发行20,000,000股人民币普通股（“A股”），发行价格为每股人民币31.89元，募集资金总额为人民币637,800,000.00元，扣除本次发行费用人民币62,136,552.65（不含发行费用的可抵扣增值税进项税额3,719,424.98元），募集资金净额为人民币575,663,447.35元，其中增加股本人民币20,000,000.00元，增加资本公积人民币555,663,447.35元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,329,964.76	3,645,524.03		16,975,488.79
合计	13,329,964.76	3,645,524.03		16,975,488.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	294,209,209.84	168,301,052.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		124,668.53
调整后期初未分配利润	294,209,209.84	168,425,720.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,059,049.05	155,379,475.41
减：提取法定盈余公积	3,645,524.03	9,595,986.26
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,600,000.00	20,000,000.00
期末未分配利润	359,022,734.86	294,209,209.84

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 122,206.66 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,487,100.50	260,876,341.18	460,349,419.95	286,228,770.99
其他业务	2,996,680.74	302,442.54	4,219,545.90	1,114,256.73
合计	419,483,781.24	261,178,783.72	464,568,965.85	287,343,027.72

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
硬管总成	211,722,635.87	140,511,328.41	211,722,635.87	140,511,328.41
软管总成	54,755,569.22	24,533,006.97	54,755,569.22	24,533,006.97
油箱	45,306,518.56	35,030,181.17	45,306,518.56	35,030,181.17
车载灭火系统	31,851,151.85	14,590,816.41	31,851,151.85	14,590,816.41
液压工具	21,674,131.15	13,908,063.65	21,674,131.15	13,908,063.65

管接头	9,624,080.46	7,271,552.50	9,624,080.46	7,271,552.50
受托加工	5,516,134.28	3,058,261.81	5,516,134.28	3,058,261.81
其他	39,033,559.85	22,275,572.80	39,033,559.85	22,275,572.80
按经营地区分类				
其中：				
境内	419,483,781.24	261,178,783.72	419,483,781.24	261,178,783.72
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	419,483,781.24	261,178,783.72	419,483,781.24	261,178,783.72

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

寄售模式，江西福事特在销售订单或合同规定的交货期内，将货物运至客户指定地点，客户领用将经确认的领用单回传至福事特后，确认销售实现。

非寄售模式，对合同约定不需要安装调试的产品，在商品发出经客户签收确认，并收到客户回传的签收单时，确认销售的实现；若合同约定需经过安装调试的，安装调试不构成单项履约义务，在客户验收合格，公司收到验收单时，确认销售的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为73,732,828.91元，其中，73,732,828.91元预计将于2024年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,032,316.22	1,213,626.45
教育费附加	807,171.45	882,437.64
房产税	1,991,228.14	631,765.63
土地使用税	941,493.59	1,430,618.40
印花税	254,916.86	245,106.88
其他	122,375.49	116,778.65
合计	5,149,501.75	4,520,333.65

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,666,032.54	25,862,217.75
折旧与摊销	8,714,297.60	4,184,723.31
办公差旅费	3,647,035.63	2,163,301.19
安全环保费	1,848,196.47	1,671,957.45
业务招待费	1,178,244.52	646,382.15
上市费用	3,226,389.64	72,278.36
租赁费	461,284.68	285,399.39
中介服务费	84,999.08	163,754.73
其他	2,028,569.88	1,324,291.99
合计	46,855,050.04	36,374,306.32

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	11,806,480.54	12,543,715.89
招待费	2,262,089.16	1,765,007.43
差旅费	1,193,342.17	958,912.55
办公费	1,223,232.00	1,213,762.95
租赁费	775,673.45	305,473.57
折旧费	625,967.05	838,821.24
其他	1,346,079.03	1,479,189.72
合计	19,232,863.40	19,104,883.35

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工	9,233,694.65	10,210,164.89
直接投入	6,572,594.12	6,990,217.91
折旧与摊销	1,448,197.51	906,608.20
其他	745,482.94	603,534.44
合计	17,999,969.22	18,710,525.44

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	655,891.46	1,115,227.32
贴现支出	728,702.13	272,943.82
利息收入	-6,196,633.29	-636,026.16
手续费及其他	146,497.23	207,340.36
合计	-4,665,542.47	959,485.34

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
投资建设液压产品生产项目	2,571,875.50	
上饶经济技术开发区招商局企业发展资金	1,208,000.00	
增值税加计抵减	569,459.86	
江西省工业发展专项资金	300,000.00	
省级专精特新奖励	300,000.00	
稳岗补贴	210,388.26	262,331.42
上海市自由贸易试验区临港新片区安商育商财政扶持资金	155,200.00	79,600.00
2022年低挥发性有机物含量原辅材料替代应用项目奖励资金	141,200.00	
2022年度长沙市新入规模工业企业奖励资金	100,000.00	
宁乡市2022年第二批科技计划项目补助资金	100,000.00	
2022年昆山开发区高企申报认定奖励	90,000.00	
宁乡市装备补贴项目资金	87,880.00	87,880.00
个税手续费返还	78,340.40	83,423.53
2022年度长沙市创新创业带动就业项目奖励资金	60,000.00	
高新技术企业复审奖励	50,000.00	
宁乡市科学技术局2021年宁乡市企业研发财政补助资金	29,000.00	

扩岗补助	13,500.00	7,500.00
2021年度昆山开发区企业安全生产责任保险投保奖励	10,260.00	
上饶市有效应对疫情稳增长推进复工复产电费补助资金	5,127.11	
招用退役士兵税收优惠	4,500.00	
企业社保补贴	4,000.00	7,500.00
2021年外经贸发展资金	3,800.00	
上饶市广信区工业发展基金税收返还上市扶持		2,560,512.62
宁乡高新技术产业园区厂房租赁补贴		1,597,269.60
上饶经济技术开发区生产发展基金		1,486,000.00
省级中小企业发展专项资金		500,000.00
上饶经开区社会保险事业综合事业管理局以工代训补贴		183,600.00
宁乡市工业和信息化局工业发展贡献奖		150,000.00
上饶市广信区劳动就业服务管理局留工培训补助		126,500.00
湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金		113,900.00
宁乡市工业和信息化局智能技改补贴		73,100.00
宁乡市科学技术局2020年度企业研发经费财政奖补		70,100.00
长沙市创新创业带动就业项目补贴		60,000.00
宁乡市科学技术局2021年度企业研发经费财政奖补		58,100.00
2021年度工业大会奖励资金企业入规奖		50,000.00
娄底市工业转型发展引导项目资金		50,000.00
2022年昆山市疫情稳企补贴		28,400.00
徐州市职工失业保险基金留工补贴		22,000.00
青发集团四新产业发展专项扶持资金		20,000.00
一次性留工培训补助经费		16,000.00
徐州市企业社会保险补贴		12,069.70
马鞍山失业保险返还		10,824.06
昆山市工业和信息化局省五星级上云企业奖励		10,000.00
上饶市广信区工业和信息化局用电补贴		8,729.90
宁乡市失业保险基金		7,472.71
上饶经济技术开发区社会保险补贴		5,000.00
上饶市经开区经营性奖励		1,000.00
2022年昆山市货运补贴		500.00
合计	6,092,531.13	7,749,313.54

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-74,150.94	
处置交易性金融资产取得的投资收益	132,007.55	1,190,491.64
合计	57,856.61	1,190,491.64

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-30,939.05	182,441.81
应收账款坏账损失	1,010,353.48	-59,704.85
其他应收款坏账损失	-55,455.58	24,631.90
合计	923,958.85	147,368.86

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,112,480.67	-2,607,915.59
合计	-2,112,480.67	-2,607,915.59

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置利得		79,540,365.66

其中：固定资产处置利得		38,734,699.46
处置无形资产利得		40,805,666.20
未划分为持有待售的非流动资产处置损失	-231.77	
其中：固定资产处置损失	-231.77	
处置无形资产损失		
合计	-231.77	79,540,365.66

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,009,598.00	4,181,398.00	13,009,598.00
固定资产处置利得	2,906.63		2,906.63
其他	193,994.68	121,552.62	193,994.68
合计	13,206,499.31	4,302,950.62	13,206,499.31

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	919.60		919.60
罚款及滞纳金	122,361.72	139,862.39	122,361.72
固定资产处置损失	9,141.10		9,141.10
其他	45.06	155,138.03	45.06
合计	132,467.48	295,000.42	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,346,763.08	27,915,402.07
递延所得税费用	-1,318,253.73	-1,023,737.06
合计	11,028,509.35	26,891,665.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	91,768,821.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,765,323.23
子公司适用不同税率的影响	-1,132,725.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,295.97
税率变动对期初递延所得税余额的影响	467,704.75
加计扣除的影响	-2,263,089.47
所得税费用	11,028,509.35

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	30,364,033.23	11,759,408.01
利息收入	6,196,633.29	636,026.16
其他往来收入	600,419.01	2,985,221.70
合计	37,161,085.53	15,380,655.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	20,163,278.37	12,924,237.74
其他往来支出	173,889.49	4,883,914.22
合计	20,337,167.86	17,808,151.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	43,500,000.00	289,803,000.00

合计	43,500,000.00	289,803,000.00
----	---------------	----------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	25,500,000.00	225,303,000.00
购建长期资产	50,837,607.77	67,557,662.81
投资江西江铜同鑫环保科技有限公司		18,000,000.00
合计	76,337,607.77	310,860,662.81

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的本金和利息	4,665,330.56	3,892,235.67
合计	4,665,330.56	3,892,235.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	80,740,312.21	160,692,313.33
加：资产减值准备	1,188,521.82	2,460,546.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,517,143.69	11,329,093.65
使用权资产折旧	4,530,617.81	4,713,442.49
无形资产摊销	766,540.97	898,439.45
长期待摊费用摊销	3,591,405.77	1,514,093.04
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）	231.77	-79,540,365.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,234.47	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	655,891.83	1,115,223.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-57,856.61	-1,190,491.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-681,384.94	-327,151.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-615,129.80	-696,585.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,066,837.34	15,948,770.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,473,282.18	-109,113,419.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,187,196.57	25,970,149.13
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	53,915,212.90	33,774,057.74
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	607,443,814.81	35,722,036.22
减：现金的期初余额	35,722,036.22	44,974,443.05
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	571,721,778.59	-9,252,406.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	607,443,814.81	35,722,036.22
可随时用于支付的银行存款	607,443,814.81	35,722,036.22
三、期末现金及现金等价物余额	607,443,814.81	35,722,036.22

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	10,308,648.84	14,720,061.07	保证金
合计	10,308,648.84	14,720,061.07	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元	20.66	7.8592	162.37
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	457,294.24	618,426.90
计入当期损益的短期租赁费用	771,221.88	753,516.80
与租赁相关的总现金流出	5,907,730.98	7,882,199.25

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房租赁	71,453.94	
合计	71,453.94	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工	9,233,694.65	10,210,164.89
直接投入	6,572,594.12	6,990,217.91
折旧与摊销	1,448,197.51	906,608.20
其他	745,482.94	603,534.44

合计	17,999,969.22	18,710,525.44
其中：费用化研发支出	17,999,969.22	18,710,525.44

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、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

单位：元

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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本
--现金

--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏福事特液压技术有限公司	30,000,000.00	昆山市	昆山开发区洪湖路1568号	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
上海玮欣景矿国际贸易有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市青浦区五厍浜路235号103室	贸易平台	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
湖南福事特液压机械有限公司	10,000,000.00	宁乡市	湖南省长沙市宁乡高新技术产业园区澳洲北路068号5号栋配套用房二层、6号栋厂房	制造业		87.00%	非同一控制下企业合并
长沙福事特液压有限公司	10,000,000.00	宁乡市	湖南省长沙市宁乡高新技术产业园区金洲北路001号湖南省大学科技园综合楼4楼众创空间卡座40396	制造业	86.50%	0.00%	直接设立
徐州福事特液压有限公司	10,000,000.00	徐州市	徐州市贾汪区青山泉镇青山泉村	制造业	95.50%	0.00%	直接设立
上海玮锦贸易有限公司	10,000,000.00	上海市	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区云汉路979号2楼	贸易平台	100.00%	0.00%	直接设立
重庆福事特液压机械有限公司	10,000,000.00	重庆市	重庆市长寿区晏家街道齐心大道20号1-1	制造业	92.00%	0.00%	直接设立
内蒙古福事特液压有限公司	6,000,000.00	锡林郭勒盟锡林浩特市	内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市锡湖世家独栋别墅B-9（办公地点）	贸易平台	67.00%	0.00%	直接设立
江西福运环	5,000,000.	上饶市	江西省上饶	制造业	60.00%	0.00%	直接设立

保科技有限公司	00		经济技术开发区江家大道 51 号				
娄底福事特液压机械有限公司	5,000,000.00	娄底市	湖南省娄底市经济技术开发区洪冠街南侧、太和路西侧 4 栋 101	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
安徽福事特液压机械有限公司	5,000,000.00	马鞍山市	安徽省马鞍山市慈湖高新区慈湖河路 4199 号 1 栋	制造业		94.00%	非同一控制下企业合并
陕西福事特液压有限公司	5,000,000.00	渭南市	陕西省渭南市高新技术产业开发区朝阳大街西段 69 号	制造业	92.00%	0.00%	直接设立
江西福事特商贸有限公司	5,000,000.00	上饶市	江西省上饶经济技术开发区福事特大道 1 号	贸易平台	100.00%	0.00%	直接设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		

投资账面价值合计	17,925,849.06	18,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-74,150.94	
--综合收益总额	-74,150.94	

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	69,679,435.84	14,000,000.00		2,659,755.50		81,019,680.34	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,354,435.23	7,578,010.01
营业外收入	13,009,598.00	4,181,398.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	617,752,463.65			<u>617,752,463.65</u>
应收票据	39,191,614.99			<u>39,191,614.99</u>
应收账款	124,548,951.22			<u>124,548,951.22</u>
应收款项融资			63,656,479.69	<u>63,656,479.69</u>
其他应收款	2,326,323.81			<u>2,326,323.81</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	50,442,097.29			<u>50,442,097.29</u>
交易性金融资产		18,000,000.00		<u>18,000,000.00</u>
应收票据	27,957,335.09			<u>27,957,335.09</u>
应收账款	124,598,607.16			<u>124,598,607.16</u>
应收款项融资			71,313,390.13	<u>71,313,390.13</u>
其他应收款	1,458,635.60			<u>1,458,635.60</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		6,650,000.00	<u>6,650,000.00</u>
应付票据		25,960,555.14	<u>25,960,555.14</u>
应付账款		49,072,728.16	<u>49,072,728.16</u>
其他应付款		3,385,766.19	<u>3,385,766.19</u>
一年内到期的非流动负债		6,271,374.98	<u>6,271,374.98</u>
其他流动负债		9,239,938.07	<u>9,239,938.07</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
租赁负债		1,940,118.45	<u>1,940,118.45</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		5,909,137.59	<u>5,909,137.59</u>
应付票据		27,473,560.70	<u>27,473,560.70</u>
应付账款		71,845,776.95	<u>71,845,776.95</u>
其他应付款		14,797,820.69	<u>14,797,820.69</u>
一年内到期的非流动负债		6,310,614.29	<u>6,310,614.29</u>
其他流动负债		11,852,557.75	<u>11,852,557.75</u>
租赁负债		5,856,613.05	<u>5,856,613.05</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款[和其他应收款]产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注附注六、（四）和六、（七）中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

（1）2023年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
货币资金	617,752,463.65	617,752,463.65			
应收款项融资	63,656,479.69	63,656,479.69			

3. 流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	6,702,402.78				6,702,402.78
应付票据	25,960,555.14				25,960,555.14
应付账款	49,072,728.16				49,072,728.16
其他应付款	3,385,766.19				3,385,766.19
一年内到期的非流动负债	6,508,873.58				6,508,873.58
其他流动负债	9,239,938.07				9,239,938.07
租赁负债		1,263,566.56	757,583.91		2,021,150.46

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	5,965,137.59				5,965,137.59
应付票据	27,473,560.70				27,473,560.70

应付账款	71,845,776.95				71,845,776.95
其他应付款	14,797,820.69				14,797,820.69
一年内到期的非流动负债	6,630,270.19				6,630,270.19
其他流动负债	11,852,557.75				11,852,557.75
租赁负债		4,337,653.14	988,228.17	974,377.54	6,300,258.85

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

(1) 利率风险

本公司期末无以浮动利率计息的长期负债，利率波动对公司净利润不产生重大影响。

(2) 汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(4) 应收款项融资			63,656,479.69	63,656,479.69
持续以公允价值计量的资产总额			63,656,479.69	63,656,479.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司的控股股东为彭香安先生，实际控制人为彭香安先生、彭玮女士。

本企业最终控制方是彭香安先生、彭玮女士。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

江西江铜同鑫环保科技有限公司	彭香安持股 29%，江西福运环保科技有限公司持股 8%的企业
----------------	--------------------------------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西福田实业集团有限公司	彭香安持股 56.29%、彭玮持股 6.60%，以及彭香安担任董事长、彭香安之外甥施辉担任副董事长、杨思钦担任董事、郑清波担任董事、鲜军担任董事及总经理的企业
上饶市广信区清水湾养老服务有限公司	江西福田实业集团有限公司持股 100%，且彭香安担任执行董事的企业（于 2023 年 12 月将执行董事由彭香安变更为鲜军）
江西清水湾怡养康复医院有限公司	上饶市广信区清水湾养老服务有限公司持股 100%，且彭香安担任执行董事的企业（于 2023 年 12 月将执行董事由彭香安变更为鲜军）
上海塞沃广福国际贸易有限公司	江西福田实业集团有限公司持股 100%

其他说明：

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
				否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西清水湾怡养康复医院有限公司	二次供水设备	163,409.73	
上饶市广信区清水湾养老服务有限公司	二次供水设备	133,451.50	
江西江铜同鑫环保科技有限公司	过滤滤芯类、液压硬管	1,644,735.78	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包	受托方/承包	受托/承包资	受托/承包起	受托/承包终	托管收益/承	本期确认的托

方名称	方名称	产类型	始日	止日	包收益定价依据	管收益/承包收益
-----	-----	-----	----	----	---------	----------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西江铜同鑫环保科技有限公司	厂房	71,453.94	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海塞沃广福国际贸易有限公司	房屋租赁					3,408,000.00		26,168.69	38,369.92		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,750,649.25	3,938,819.50

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西江铜同鑫环保科技有限公司	1,266,569.23	63,328.46		
应收账款	上饶市广信区清水湾养老服务服务有限公司	150,800.20	7,540.01		
应收账款	江西清水湾怡养康复医院有限公司	55,396.00	2,769.80		
其他应收款	江西江铜同鑫环保科技有限公司	80,187.53	4,009.38		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海塞沃广福国际贸易有限	310,000.00	

	公司		
--	----	--	--

7、关联方承诺

本期无关联方承诺事项。

8、其他

截至本财务报表批准报出日，本集团无其他重要事项。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团未发生需披露对财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		2
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		3
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		2
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		3

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

根据 2024 年 4 月 18 日召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十七次会议，公司拟以 2023 年 12 月 31 日登记的总股本 80,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元（含税），预计派发现金红利总额为人民币 16,000,000.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 24,000,000.00 股。2023 年度公司不送红股，剩余未分配利润转结至以后年度分配。

董事会审议利润分配方案后至利润分配方案实施前，公司股本如发生变动，公司将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

利润分配预案尚需公司股东大会批准。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日止，本公司无需披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	54,336,603.01	50,068,449.42
其中：1年以内	54,336,603.01	50,068,449.42
1至2年	3,216,974.09	1,236,586.17
2至3年	224,562.66	159,840.37
3年以上	26,550.00	1,400,330.22
5年以上	26,550.00	1,400,330.22
合计	57,804,689.76	52,865,206.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	57,804,689.76	100.00%	2,312,187.83		55,492,501.93	52,865,206.18	100.00%	3,324,121.32		49,541,084.86
其中：										
其中：风险组合	41,864,839.38	72.42%	2,312,187.83	5.52%	39,552,651.55	37,840,364.15	71.58%	3,324,121.32	8.78%	34,516,242.83
性质组合	15,939,850.38	27.58%			15,939,850.38	15,024,842.03	28.42%			15,024,842.03
合计	57,804,689.76	100.00%	2,312,187.83		55,492,501.93	52,865,206.18	100.00%	3,324,121.32		49,541,084.86

按组合计提坏账准备：2,312,187.83

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
风险组合	41,864,839.38	2,312,187.83	5.52%
合计	41,864,839.38	2,312,187.83	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,324,121.32		1,011,933.49			2,312,187.83
合计	3,324,121.32		1,011,933.49			2,312,187.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山西中煤平朔正嘉橡胶制品有限公司	19,208,767.53			33.23%	960,438.38
中煤北京煤矿机械有限责任公司	3,066,388.14			5.30%	153,319.41
徐州徐工物资供应有限公司	3,051,034.60			5.28%	152,551.73
徐州徐工矿业机械有限公司	2,110,222.04			3.65%	105,511.10
中国煤炭开发有限责任公司	1,838,104.10			3.18%	91,905.21
合计	29,274,516.41			50.64%	1,463,725.83

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,260,764.58	29,522,838.08
合计	39,260,764.58	29,522,838.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	818,157.32	771,491.32
个人借支/备用金		1,976.72
其他往来款	277,740.12	146,828.13
集团内部往来款	38,369,794.07	28,842,882.57
合计	39,465,691.51	29,763,178.74

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	39,172,460.65	29,164,776.44
其中：1年以内	39,172,460.65	29,164,776.44
1至2年	65,000.00	102,948.00
2至3年	98,448.00	400,718.76
3年以上	129,782.86	94,735.54
3至4年	37,047.32	2,000.00
5年以上	92,735.54	92,735.54
合计	39,465,691.51	29,763,178.74

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备：204,926.93

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
风险组合	1,445,897.44	204,926.93	14.17%
合计	1,445,897.44	204,926.93	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	240,340.66			240,340.66
2023年1月1日余额在本期				
本期转回	35,413.73			35,413.73
2023年12月31日余额	204,926.93			204,926.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	240,340.66		35,413.73			204,926.93
合计	240,340.66		35,413.73			204,926.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国能供应链内蒙古有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	1.01%	20,000.00
国能北电胜利能源有限公司	押金保证金	194,081.40	1年至4年	0.49%	52,351.10
中煤招标有限责任公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.25%	5,000.00

江西江铜同鑫环保科技有限公司	其他往来款	80,187.53	1年以内	0.20%	4,009.38
中国人民财产保险股份有限公司上饶市分公司	其他往来款	59,963.45	1年以内	0.15%	2,998.17
合计		834,232.38		2.10%	84,358.65

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,218,545.31		150,218,545.31	150,218,545.31		150,218,545.31
合计	150,218,545.31		150,218,545.31	150,218,545.31		150,218,545.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏福事特液压技术有限公司	110,644,845.31						110,644,845.31	
上海玮欣景矿国际贸易有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
江西福运实业有限公司	2,333,700.00						2,333,700.00	
陕西福事特液压有限公司	4,600,000.00						4,600,000.00	
江西福事特商贸有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
内蒙古福事特液压有限公司	4,020,000.00						4,020,000.00	
长沙福事特液压有	8,650,000.00						8,650,000.00	

限公司									
徐州福事特液压有限公司	9,550,000.00							9,550,000.00	
上海玮锦贸易有限公司	2,500,000.00							2,500,000.00	
重庆福事特液压机械有限公司	920,000.00							920,000.00	
合计	150,218,545.31							150,218,545.31	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,630,010.68	65,224,862.44	131,354,244.94	71,726,876.70
其他业务	4,908,030.00	2,438,912.08	2,282,369.69	1,182,604.52
合计	124,538,040.68	67,663,774.52	133,636,614.63	72,909,481.22

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
车载灭火系统					37,525,665.45	17,606,015.00		
液压软管					37,144,843.77	14,027,551.10		
管接头					30,833,054.82	21,480,559.38		
液压硬管					7,195,717.91	6,296,586.34		
液压工具					5,730,851.87	4,531,541.89		
其他					6,107,906.86	3,721,520.81		
按经营地区分类								
其中：								
境内					124,538,040.68	67,663,774.52		
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					124,538,040.68	67,663,774.52		

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

				是		
--	--	--	--	---	--	--

其他说明

寄售模式，江西福事特在销售订单或合同规定的交货期内，将货物运至客户指定地点，客户领用将经确认的领用单回传至福事特后，确认销售实现。

非寄售模式，对合同约定不需要安装调试的产品，在商品发出经客户签收确认，并收到客户回传的签收单时，确认销售的实现；若合同约定需经过安装调试的，安装调试不构成单项履约义务，在客户验收合格，公司收到验收单时，确认销售的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,651,492.09 元，其中，9,651,492.09 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,340,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,713.33	628,555.13
合计	1,350,713.33	628,555.13

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-231.77	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,794,573.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	132,007.55	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,506.34	
减：所得税影响额	2,483,155.65	
少数股东权益影响额（税后）	90,424.84	
合计	13,420,275.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.87%	1.1400	1.1400
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00%	0.95	0.95

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他