

江西福事特液压股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]23289 号

目 录

审计报告	1
2020年1月1日-2022年12月31日财务报表	6
2020年1月1日-2022年12月31日财务报表附注	20



江西福事特液压股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西福事特液压股份有限公司（以下简称“江西福事特”或“公司”）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2021年度、2020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，公允反映了江西福事特2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度、2020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，我们独立于江西福事特，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
<p>营业收入的确认</p> <p>2022年、2021年、2020年公司主营业务收入分别为46,034.94万元、50,066.38万元、38,841.90万元。</p> <p>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、（二十七）收入”及“六、（三十四）营业收入、营业成本”。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>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；</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，函证并走访各年度销售额及各年末应收账款余额，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、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。



审计报告（续）

天职业字[2023]23289号

在编制财务报表时，管理层负责评估江西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江西福事特、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江西福事特的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。



审计报告（续）

天职业字[2023]23289 号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：江西福事特液压股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	50,442,097.29	57,380,520.84	86,560,313.66	六、（一）
△ 结算备付金				
△ 拆出资金				
交易性金融资产	18,000,000.00	82,500,000.00	500,000.00	六、（二）
衍生金融资产				
应收票据	27,957,335.09	39,354,645.99	22,747,836.63	六、（三）
应收账款	124,598,607.16	99,325,358.82	100,382,118.20	六、（四）
应收款项融资	71,313,390.13	26,375,993.41	4,153,542.97	六、（五）
预付款项	5,033,026.45	4,144,220.90	5,339,942.18	六、（六）
△ 应收保费				
△ 应收分保账款				
△ 应收分保合同准备金				
其他应收款	1,458,635.60	4,807,671.39	9,768,307.10	六、（七）
其中：应收利息				
应收股利				
△ 买入返售金融资产				
存货	53,250,544.98	71,807,231.15	72,157,516.36	六、（八）
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	3,893,838.04	7,324,563.85	3,065,040.38	六、（九）
流动资产合计	355,947,474.74	393,020,206.35	304,674,617.48	
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	18,000,000.00			六、（十）
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	232,872,210.01	108,766,309.22	85,442,098.53	六、（十一）
在建工程	44,698,637.66	88,315,188.22	7,577,156.90	六、（十二）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	10,227,124.82	14,933,894.77		六、（十三）
无形资产	31,567,341.64	36,814,619.32	14,092,881.13	六、（十四）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	20,733,400.72	3,422,970.88	1,210,004.33	六、（十五）
递延所得税资产	16,110,897.30	15,141,101.78	3,259,329.40	六、（十六）
其他非流动资产	11,699,764.57	3,873,392.40	3,966,944.41	六、（十七）
非流动资产合计	385,909,376.72	271,267,476.59	115,548,414.70	
资产总计	741,856,851.46	664,287,682.94	420,223,032.18	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：














合并资产负债表（续）

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
短期借款	5,909,137.59	44,822,863.53	39,100,000.00	六、（十八）
△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	27,473,560.70	25,402,989.43	46,793,581.79	六、（十九）
应付账款	71,845,776.95	37,883,112.54	44,669,022.23	六、（二十）
预收款项				
合同负债	1,474,807.60	837,931.75	1,682,329.80	六、（二十一）
△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	16,598,647.90	20,777,644.65	21,918,387.47	六、（二十二）
应交税费	45,450,771.48	15,996,736.30	7,421,771.86	六、（二十三）
其他应付款	14,797,820.69	78,883,032.26	7,041,279.52	六、（二十四）
其中：应付利息				
应付股利	10,000,000.00	1,376,596.00	22,500.00	六、（二十四）
△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	6,310,614.29	4,973,490.25		六、（二十五）
其他流动负债	11,852,557.75	29,836,965.42	22,038,832.48	六、（二十六）
流动负债合计	201,713,694.95	259,414,766.13	190,665,205.15	
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	5,856,613.05	10,865,873.32		六、（二十七）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	1,600,364.57	1,871,356.39	1,359,466.34	六、（二十八）
递延收益	69,679,435.84	69,767,315.84	542,895.84	六、（二十九）
递延所得税负债	1,096,836.24	1,153,239.65	1,209,144.44	六、（十六）
其他非流动负债				
非流动负债合计	78,233,249.70	83,657,785.20	3,111,506.62	
负 债 合 计	279,946,944.65	343,072,551.33	193,776,711.77	
所有者权益				
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	46,000,000.00	六、（三十）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	74,304,481.07	74,304,481.07	16,656,613.32	六、（三十一）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	13,329,964.76	3,733,978.50	8,420,731.21	六、（三十二）
△一般风险准备				
未分配利润	294,087,003.18	168,301,052.16	146,941,069.31	六、（三十三）
归属于母公司所有者权益合计	441,721,449.01	306,339,511.73	218,018,413.84	
少数股东权益	20,188,457.80	14,875,619.88	8,427,906.57	
所有者权益合计	461,909,906.81	321,215,131.61	226,446,320.41	
负债及所有者权益合计	741,856,851.46	664,287,682.94	420,223,032.18	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


安彭印香


彭玮


华谢印建





合并利润表

编制单位：江西恒鼎特液压股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	464,568,965.85	504,869,438.37	390,456,772.19	
其中：营业收入	464,568,965.85	504,869,438.37	390,456,772.19	六、(三十四)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	367,012,561.82	391,922,205.41	283,720,825.74	
其中：营业成本	287,343,027.72	300,714,977.43	211,778,871.71	六、(三十四)
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	4,520,333.65	4,879,461.02	4,062,154.78	六、(三十五)
销售费用	19,104,883.35	22,186,742.36	19,262,202.45	六、(三十六)
管理费用	36,374,306.32	42,224,081.27	31,323,778.36	六、(三十七)
研发费用	18,710,525.44	20,419,031.34	16,399,647.80	六、(三十八)
财务费用	959,485.34	1,497,911.99	894,170.64	六、(三十九)
其中：利息费用	1,115,227.32	1,775,282.39	415,002.92	六、(三十九)
利息收入	636,026.16	883,750.87	107,254.14	六、(三十九)
加：其他收益	7,749,313.54	7,714,997.65	3,648,524.20	六、(四十)
投资收益（损失以“-”号填列）	1,190,491.64	277,153.32	10,268,505.10	六、(四十一)
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）				
△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）	147,368.86	1,943,934.85	-393,757.68	六、(四十二)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,607,915.59	-1,800,504.18	-1,294,453.24	六、(四十三)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	79,540,365.66		49,449.01	六、(四十四)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	183,576,028.14	121,082,814.60	119,014,213.84	
加：营业外收入	4,302,950.62	70,230.27	2,886,928.50	六、(四十五)
减：营业外支出	295,000.42	1,126,257.49	1,263,280.95	六、(四十六)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	187,583,978.34	120,026,787.38	120,637,861.39	
减：所得税费用	26,889,203.14	16,488,125.18	14,960,677.69	六、(四十七)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	160,694,775.20	103,538,662.20	105,677,183.70	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	160,694,775.20	103,538,662.20	105,677,183.70	
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（净亏损以“-”号填列）	155,381,937.28	101,137,551.13	82,166,083.30	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,312,837.92	2,401,111.07	23,511,100.40	
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				
(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	160,694,775.20	103,538,662.20	105,677,183.70	
归属母公司所有者的综合收益总额	155,381,937.28	101,137,551.13	82,166,083.30	
归属少数股东的综合收益总额	5,312,837.92	2,401,111.07	23,511,100.40	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）	2.59	1.69		
(二) 稀释每股收益（元/股）	2.59	1.69		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：














合并现金流量表

编制单位：江西福特液压股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	330,307,913.67	442,236,178.71	378,306,270.60	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	6,509,009.35			
收到其他与经营活动有关的现金	15,380,655.87	77,852,168.12	12,297,544.02	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	352,197,578.89	520,088,346.83	390,603,814.62	
购买商品、接受劳务支付的现金	168,496,770.19	187,137,717.28	175,653,995.10	
△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	104,666,479.83	108,673,187.58	68,510,477.63	
支付的各项税费	27,452,119.17	51,696,780.00	56,534,957.06	
支付其他与经营活动有关的现金	17,808,151.96	21,629,424.50	41,814,880.91	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	318,423,521.15	369,137,109.36	342,514,310.70	
经营活动产生的现金流量净额	33,774,057.74	150,951,237.47	48,089,503.92	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	289,803,000.00	73,500,000.00	151,180,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,190,491.64	277,153.32	1,484,958.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,520,060.43		480,496.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		70,447,400.00		
投资活动现金流入小计	322,513,552.07	144,224,553.32	153,145,454.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,557,662.81	132,386,215.93	22,780,559.42	
投资支付的现金	243,303,000.00	155,500,000.00	65,500,000.00	
△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			21,178,079.71	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	310,860,662.81	287,886,215.93	109,458,639.13	
投资活动产生的现金流量净额	11,652,889.26	-143,661,662.61	43,686,815.28	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		485,000.00	445,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		485,000.00	445,000.00	
取得借款收到的现金	15,909,137.59	44,822,863.53	38,300,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		8,611,745.00	8,630,773.00	六、（四十八）
筹资活动现金流入小计	15,909,137.59	53,919,608.53	47,375,773.00	
偿还债务支付的现金	54,822,863.53	39,100,000.00	27,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,873,396.42	11,196,953.15	1,082,504.42	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,376,596.00		400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,892,235.67	4,629,144.98	77,069,634.86	六、（四十八）
筹资活动现金流出小计	70,588,495.62	54,926,098.13	105,652,139.28	
筹资活动产生的现金流量净额	-54,679,358.03	-1,006,489.60	-58,276,366.28	
四、汇率变动对现金的影响	4.20	-16.64	4.33	
五、现金及现金等价物净增加额	-9,252,406.83	6,283,068.62	33,499,957.25	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	44,974,443.05	38,691,374.43	5,191,417.18	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	35,722,036.22	44,974,443.05	38,691,374.43	六、（四十九）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

金额单位:元

项目	2022年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	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												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							9,595,986.26	125,785,951.02		135,381,937.28	5,312,837.92	140,694,775.20
(一)综合收益总额							9,595,986.26	125,785,951.02		135,381,937.28	5,312,837.92	140,694,775.20
(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												
1.提取盈余公积							9,595,986.26	-29,595,986.26		-20,000,000.00		-20,000,000.00
2.提取一般风险准备							9,595,986.26	-9,595,986.26				
3.对所有者(或股东)的分配								-20,000,000.00		-20,000,000.00		-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.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00		74,304,481.07				13,329,964.76	294,087,003.18		441,721,449.01	20,188,457.80	461,909,906.81

会计机构负责人:

谢建印

主管会计工作负责人:

谢建印

法定代表人:

谢建印





合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2021年度

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属于母公司所有者权益		未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积					
一、上年年末余额	46,000,000.00				16,656,613.32			8,420,731.21	146,941,069.31		218,018,413.84	8,427,906.57	226,446,320.41
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	46,000,000.00				16,656,613.32			8,420,731.21	146,941,069.31		218,018,413.84	8,427,906.57	226,446,320.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,000,000.00				57,647,867.75			-4,686,752.71	21,359,982.85		88,321,097.89	6,447,713.31	94,768,811.20
(一)综合收益总额									101,137,551.13		101,137,551.13	2,401,111.07	103,538,662.20
(二)所有者投入和减少资本					-2,816,453.24						-2,816,453.24	5,423,198.24	2,606,745.00
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					-2,816,453.24								
(三)利润分配													
1.提取盈余公积								3,069,861.32	-13,069,861.32		-10,000,000.00	-4,938,198.24	-2,121,745.00
2.提取一般风险准备								3,069,861.32	-3,069,861.32			-1,376,596.00	-11,376,596.00
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)	14,000,000.00							-7,756,614.03	-66,707,706.96				
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.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	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

主管会计工作负责人:  安彭印香

会计机构负责人:  霍建印树



法定代表人:  安彭印香

合并所有者权益变动表(续)

项目		2020年度										所有者权益合计		
		股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		小计				
		优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额									4,924,347.76		68,271,369.46		71,875,543.68	126,383,260.90
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额									4,924,347.76		68,271,369.46		71,875,543.68	126,383,260.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,656,613.32				3,496,383.45		78,669,699.85		1,240,362.89	100,063,059.51
（一）综合收益总额					16,656,613.32				3,496,383.45		82,166,083.30		23,511,100.40	105,677,183.70
1.所有者投入和减少资本														
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					16,656,613.32								-21,870,737.51	-5,214,124.19
（二）利润分配													38,500,287.81	38,500,287.81
1.提取盈余公积									3,496,383.45		-3,496,383.45		-60,371,023.32	-43,714,412.00
2.提取一般风险准备									3,496,383.45		-3,496,383.45		-400,000.00	-400,000.00
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他													-400,000.00	-400,000.00
（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）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额					16,656,613.32				8,420,731.21		146,941,069.31		8,427,906.57	226,446,320.41

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人



资产负债表

编制单位：江西福事特液压股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	15,652,402.40	10,319,547.90	34,278,443.41	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产		49,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据	5,717,487.86	10,130,164.83	11,534,441.31	
应收账款	49,541,084.86	57,852,396.59	52,215,313.31	十七、（一）
应收款项融资	5,318,681.59	4,978,900.00	1,867,935.63	
预付款项	3,259,682.27	1,816,366.84	2,477,584.65	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	29,522,838.08	19,539,144.41	10,281,086.21	十七、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	19,583,433.35	23,759,122.86	24,579,001.49	
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	2,887,080.93	1,618,980.97	2,235.59	
流动资产合计	131,482,691.34	179,014,624.40	137,236,041.60	
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	150,218,545.31	150,218,545.31	136,953,545.31	十七、（三）
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	154,701,639.94	28,993,001.90	26,673,316.29	
在建工程	44,771,793.26	85,154,220.05	4,069,345.32	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	22,705,446.40	26,335,010.25	3,303,583.77	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	18,085,605.14			
递延所得税资产	11,167,348.90	11,387,483.79	1,280,475.17	
其他非流动资产	9,670,620.85	58,311.11	1,272,289.79	
非流动资产合计	411,320,999.80	302,146,572.41	173,552,555.65	
资产总计	542,803,691.14	481,161,196.81	310,788,597.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

彭香印

彭玮印

谢建印





资产负债表（续）

金额单位：元

项	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	5,000,000.00	10,122,863.53	7,000,000.00	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	3,308,126.26		17,749,124.89	
应付账款	41,438,422.66	6,602,127.76	11,475,906.83	
预收款项				
合同负债	824,678.50	326,929.96	34,714.42	
△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	5,990,760.65	8,302,896.99	7,478,948.40	
应交税费	27,864,499.71	11,041,940.72	3,546,135.42	
其他应付款	159,683,319.12	221,813,176.57	131,227,008.97	
其中：应付利息				
应付股利	20,000,000.00			
△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				
其他流动负债	4,551,696.06	4,796,500.89	3,678,954.19	
流动负债合计	248,661,502.96	263,006,436.42	182,190,793.12	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	459,739.86	432,174.67	573,831.59	
递延收益	69,000,000.00	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	69,459,739.86	69,432,174.67	573,831.59	
负债合计	318,121,242.82	332,438,611.09	182,764,624.71	
所有者权益				
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	46,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	60,464,320.99	60,464,320.99		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	13,329,964.76	3,733,978.50	8,420,731.21	
△一般风险准备				
未分配利润	90,888,162.57	24,524,286.23	73,603,241.33	
所有者权益合计	224,682,448.32	148,722,585.72	128,023,972.54	
负债及所有者权益合计	542,803,691.14	481,161,196.81	310,788,597.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


安彭香印


彭瑞印


华建印



利润表

编制单位：江西福事特液压股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	133,636,614.63	131,852,864.65	161,846,455.27	
其中：营业收入	133,636,614.63	131,852,864.65	161,846,455.27	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	100,004,361.24	102,311,050.58	129,888,125.73	
其中：营业成本	72,909,481.22	71,653,038.27	105,566,721.57	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	1,757,054.31	1,352,016.33	1,410,385.76	
销售费用	7,538,379.22	9,310,072.60	7,567,684.82	
管理费用	11,260,329.70	14,277,719.05	9,059,885.69	
研发费用	6,501,477.34	5,352,969.55	5,679,154.36	
财务费用	37,639.45	365,234.76	604,293.53	
其中：利息费用	258,249.64	285,953.27	183,434.86	
利息收入	287,791.67	165,460.17	27,517.90	
加：其他收益	3,762,278.85	5,003,602.57	1,265,275.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	628,555.13	105,165.46	6,538,320.49	十七、（五）
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）				
△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）	1,582,856.70	1,898,608.89	292,224.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-704,891.49	-781,152.56	-349,843.01	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	68,913,045.98	34,391.67		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	107,814,098.56	35,802,430.10	39,704,306.42	
加：营业外收入	4,180,000.00	3,000.33	276.10	
减：营业外支出	246.05	193,707.65	168,265.48	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	111,993,852.51	35,611,722.78	39,536,317.04	
减：所得税费用	16,033,989.91	4,913,109.60	4,572,482.58	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	95,959,862.60	30,698,613.18	34,963,834.46	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	95,959,862.60	30,698,613.18	34,963,834.46	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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				
（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				
七、综合收益总额	95,959,862.60	30,698,613.18	34,963,834.46	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：江西福事特液压股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
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	100,714,996.9000	106,628,965.18	138,820,610.70	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	4,520,589.2200			
收到其他与经营活动有关的现金	8,230,070.3200	107,076,667.67	72,639,451.42	
经营活动现金流入小计	113,465,656.6400	213,705,632.85	211,460,062.12	
购买商品、接受劳务支付的现金	51,395,367.7100	38,570,941.86	71,888,028.78	
△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	28,439,245.1600	29,087,707.76	20,153,930.46	
支付的各项税费	4,907,792.2400	11,963,364.87	12,619,207.94	
支付其他与经营活动有关的现金	26,989,158.6400	25,536,251.02	4,811,888.47	
经营活动现金流出小计	111,731,563.7500	105,158,265.51	109,473,055.65	
经营活动产生的现金流量净额	1,734,092.8900	108,547,367.34	101,987,006.47	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	151,100,000.0000	49,000,000.00	85,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	628,555.1300	105,165.46	1,194,354.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,202,876.1900	1,035,686.47		
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		61,305,800.00		
投资活动现金流入小计	175,931,431.3200	111,446,651.93	86,194,354.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,041,556.5400	107,753,200.15	7,857,334.77	
投资支付的现金	102,100,000.0000	111,265,000.00	112,689,412.00	
△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	158,141,556.5400	219,018,200.15	120,546,746.77	
投资活动产生的现金流量净额	17,789,874.7800	-107,571,548.22	-34,352,392.22	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	5,000,000.0000	10,000,000.00	9,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000.00	8,630,773.00	
筹资活动现金流入小计	5,000,000.0000	10,010,000.00	17,830,773.00	
偿还债务支付的现金	10,122,863.5300	6,877,136.47	20,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,258,249.6400	10,308,453.27	450,934.86	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			50,951,544.06	
筹资活动现金流出小计	20,381,113.1700	17,185,589.74	71,902,478.92	
筹资活动产生的现金流量净额	-15,381,113.1700	-7,175,589.74	-54,071,705.92	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	4,142,854.5000	-6,199,770.62	13,562,908.33	
加：期初现金及现金等价物的余额	10,319,547.9000	16,519,318.52	2,956,410.19	
六、期末现金及现金等价物余额	14,462,402.4000	10,319,547.90	16,519,318.52	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

	2021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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	46,000,000.00								8,420,731.21		73,603,241.33	128,023,972.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	46,000,000.00								8,420,731.21		73,603,241.33	128,023,972.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,000,000.00			60,464,320.99					-4,686,752.71		-49,078,955.10	20,698,613.18
(一) 综合收益总额											30,698,613.18	30,698,613.18
(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												
1.提取盈余公积									3,069,861.32		-13,069,861.32	-10,000,000.00
2.提取一般风险准备									3,069,861.32		-3,069,861.32	
3.对所有者(或股东)的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	14,000,000.00			60,464,320.99					-7,756,614.03		-66,707,706.96	
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	14,000,000.00			60,464,320.99					-7,756,614.03		-66,707,706.96	
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00			60,464,320.99					3,733,978.50		24,524,286.22	148,722,85.72



法定代表人：

主管会计工作负责人：

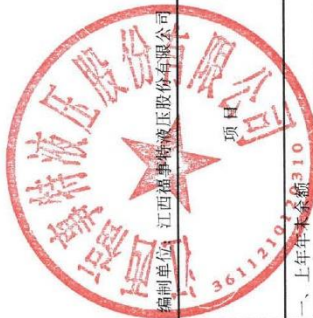
会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2020年度						所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	46,000,000.00								4,924,347.76		42,135,790.32	93,060,138.08
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	46,000,000.00								4,924,347.76		42,135,790.32	93,060,138.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,496,383.45		31,467,451.01	34,963,834.46
(一) 综合收益总额											34,963,834.46	34,963,834.46
(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									3,496,383.45		-3,496,383.45	
1. 提取盈余公积									3,496,383.45		-3,496,383.45	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	46,000,000.00								8,420,731.21		73,603,241.31	128,023,972.54



法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



江西福事特液压股份有限公司

2020年1月1日-2022年12月31日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司设立、发展概况

江西福事特液压股份有限公司(以下简称“福事特”或“本公司”或“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; 公司注册地址: 江西省上饶经济技术开发区福事特大道1号; 法定代表人: 彭香安; 注册资本: 人民币6000.00万元。

经营范围: 许可项目: 货物进出口(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动); 一般项目: 液压动力机械及元件制造, 液压动力机械及元件销售, 专用设备制造(不含许可类专业设备制造), 电线、电缆经营, 汽车零部件及配件制造, 汽车零配件零售, 机械设备租赁, 矿山机械制造, 矿山机械销售, 机械电气设备制造, 机械设备销售, 机械零件、零部件销售, 金属材料制造, 金属材料销售, 化工产品生产(不含许可类化工产品), 企业管理咨询, 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

经营期限: 2005年4月08日至长期。

公司控股股东为彭香安, 实际控制人为彭香安、彭玮。

(二) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司2020年度、2021年度和2022年度财务报表于2023年3月31日经公司董事会批准后报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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。

（二）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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

1. 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2020年1月1日至2022年12月31日。

2. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

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。

（六）合并财务报表的编制方法

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“十五、长期股权投资”或本附注三“九、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“十五、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。

（七）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。

（八）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。

（九）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集团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，并在集团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“九、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。

（十）应收票据

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，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，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、（十一）应收款项”处理。

（十一）应收账款

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，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，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。

1.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

组合名称	计提方法
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、(九) 金融工具5、金融资产减值”处理。

(十二) 应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项, 以贴现或背书等形式转让, 且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的, 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。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、(九) 金融工具”进行处理。

(十四) 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. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物按照一次转销法进行摊销。

（十五）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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	4-5	5	19.00-23.75
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）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。

（十八）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。

(十九) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十) 无形资产

1. 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。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实

现方式系统地摊销，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

3. 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；无法预见未来经济利益期限的无形资产被视为使用寿命不确定的无形资产，这类无形资产不予摊销。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。

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

（二十一）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。

（二十二）合同负债

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

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等。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. 辞退福利

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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务收入等。

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。

（1）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。

（2）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額。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。

（二十八）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。

（二十九）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. 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。

5. 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。

6. 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，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 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。

（三十一）租赁

2021年1月1日前执行的会计政策：

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2021年1月1日后执行的会计政策：

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(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，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。

四、税项

(一) 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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
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	房产原值一次减除30%	1.2%
土地使用税	土地使用权的土地面积	6元/平方米

1、增值税

根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%；原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

2、所得税税率

公司所得税税率为 15%，子公司江苏福事特液压技术有限公司所得税税率为 15%，子公司湖南福事特液压机械有限公司所得税税率为 15%，纳入合并范围的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 100 万元的部分，2020 年减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，2021 年、2022 年减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，2020 年、2021 年减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，2022 年减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、企业所得税

2019 年 12 月 3 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：GR201936001400，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 2019 年度至 2021 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税，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。

2019 年 11 月 22 日，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：GR201932004253，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 2019 年度至 2021 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。

2020 年 9 月 11 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：GR202043000786，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 2020 年度、2021 年度、2022 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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优

惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号), 子公司江西福运环保科技有限公司 2020 年度、2021 年度, 内蒙古福事特液压有限公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度, 长沙福事特液压有限公司 2020 年度、2021 年度, 江西福事特商贸有限公司 2020 年度, 上海玮锦贸易有限公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度, 上海玮欣景矿国际贸易有限公司 2021 年度、2022 年度, 娄底福事特液压机械有限公司 2020、2021 年度, 安徽福事特液压机械有限公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度, 重庆福事特液压机械有限公司 2022 年度按小微企业标准执行企业所得税税率。

2、根据财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》, 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, 在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

3、根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号)规定, 制造业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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1.公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定, 公司 2021 年 1 月 1 日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债, 并分别确认折旧和利息费用, 公司在执行新租赁准则时选择简化处理, 无需调整 2021 年年初留存收益, 无需调整比较式报告信息。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中新增“使用权资产”和“租赁负债”项目。将原在“应付账款”中的经营租赁费用重新计量并根据其流动性在“租赁负债”或“一年内到期的非流动负债”项目列示。	合并资产负债表: 调增 2021 年 1 月 1 日使用权资产金额 10,805,701.92 元; 调增 2021 年 1 月 1 日租赁负债 7,919,319.89 元; 调增 2021 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负债 2,362,972.64 元; 调减 2021 年 1 月 1 日预付账款 523,409.39 元; 调增 2021 年 12 月 31 日使用权资产金额 14,933,894.77 元; 调增 2021 年 12 月 31 日租赁负债 10,865,873.32 元; 调增 2021 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债 4,973,490.25 元; 调减 2021 年 12 月 31 日预付账款 525,473.63 元; 调减 2021 年 12 月 31 日其他应付款 636,320.00 元; 调增 2022 年 12 月 31 日使用权资产金额 10,227,124.82 元; 调增 2022 年 12 月 31 日租赁负债 5,856,613.05 元; 调增 2022 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债 6,310,614.29 元; 调减 2022 年 12

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

月 31 日预付账款 620,919.75 元；调减 2022 年 12 月 31 日其他应付款 512,425.57 元。

资产负债表：该项会计政策变更对本报告期母公司财务报表无影响。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整，确定使用权资产。

本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

2.2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

3.2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发的通知》(财会[2022]31 号)（以下简称“解释 16 号”）。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，自 2022 年 12 月 13 日起执行解释 16 号文中“关于发行方（指企业）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”、“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”。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期重大会计差错更正事项。

（四）2021 年首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	5,339,942.18	4,816,532.79	-523,409.39
使用权资产		10,805,701.92	10,805,701.92
一年内到期的非流动负债		2,362,972.64	2,362,972.64
租赁负债		7,919,319.89	7,919,319.89

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金			9,767.36
银行存款	35,722,036.22	44,974,443.05	38,681,607.07
其他货币资金	14,720,061.07	12,406,077.79	47,868,939.23
合计	<u>50,442,097.29</u>	<u>57,380,520.84</u>	<u>86,560,313.66</u>

2. 2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日各期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项14,720,061.07、12,406,077.79、47,868,939.23。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>18,000,000.00</u>	<u>82,500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>
其中：债务工具投资			
混合工具投资			
理财产品	18,000,000.00	82,500,000.00	500,000.00
合计	<u>18,000,000.00</u>	<u>82,500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	27,957,335.09	35,888,251.64	20,486,566.47
商业承兑汇票		3,466,394.35	2,261,270.16
合计	<u>27,957,335.09</u>	<u>39,354,645.99</u>	<u>22,747,836.63</u>

2. 期末已质押的应收票据。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	723,777.37		
商业承兑汇票			
合计	<u>723,777.37</u>		

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2022年		2021年		备注
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	
银行承兑汇票		10,195,375.20		25,849,129.03	
商业承兑汇票	-			1,361,169.19	
合计	-	<u>10,195,375.20</u>		<u>27,210,298.22</u>	

续上表：

项目	2020年		备注
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	
银行承兑汇票		15,030,247.91	
商业承兑汇票		996,832.85	
合计		<u>16,027,080.76</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>27,957,335.09</u>	<u>100.00</u>			<u>27,957,335.09</u>
其中：风险组合					
性质组合	27,957,335.09	100.00			27,957,335.09

2022年12月31日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	<u>27,957,335.09</u>	<u>100</u>			<u>27,957,335.09</u>

2021年12月31日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>39,537,087.8</u>	<u>100.00</u>	<u>182,441.81</u>		<u>39,354,645.99</u>
其中：风险组合	0				
性质组合	3,648,836.16	9.23	182,441.81	5.00	3,466,394.35
	35,888,251.64	90.77			35,888,251.64
合计	<u>39,537,087.8</u>	<u>100</u>	<u>182,441.81</u>		<u>39,354,645.99</u>

2020年12月31日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>22,866,850.85</u>	<u>100.00</u>	<u>119,014.22</u>		<u>22,747,836.63</u>
其中：风险组合	2,380,284.38	10.41	119,014.22	5.00	2,261,270.16
性质组合	20,486,566.47	89.59			20,486,566.47
合计	<u>22,866,850.85</u>	<u>100</u>	<u>119,014.22</u>		<u>22,747,836.63</u>

6. 坏账准备的情况

2022年度：

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	182,441.81		182,441.81			
合计	<u>182,441.81</u>		<u>182,441.81</u>			

2021年度：

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	119,014.22	63,427.59				182,441.81
合计	<u>119,014.22</u>	<u>63,427.59</u>				<u>182,441.81</u>

2020 年度:

类别	2020 年 1		本期变动金额			2020 年 12
	月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月 31 日
应收票据	100,000.00		2,342.27		21,356.49	119,014.22
合计	<u>100,000.00</u>		<u>2,342.27</u>		<u>21,356.49</u>	<u>119,014.22</u>

7. 报告期各期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内小计	127,917,733.53	102,537,066.15	103,536,318.18
1-2 年 (含 2 年)	2,710,482.13	1,773,181.42	1,901,769.52
2-3 年 (含 3 年)	844,215.40	177,642.67	428,922.32
3-4 年 (含 4 年)	89,551.20	381,243.46	21,555.48
4-5 年 (含 5 年)	8,000.00	21,555.48	
5 年以上	1,432,985.70	2,779,325.59	4,547,922.43
应收款账面余额合计	<u>133,002,967.96</u>	<u>107,670,014.77</u>	<u>110,436,487.93</u>
减: 信用减值准备	8,404,360.80	8,344,655.95	10,054,369.73
合计	<u>124,598,607.16</u>	<u>99,325,358.82</u>	<u>100,382,118.20</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>133,002,967.96</u>	<u>100</u>	<u>8,404,360.80</u>		<u>124,598,607.16</u>
其中: 风险组合	133,002,967.96	100	8,404,360.80	6.32	124,598,607.16
合计	<u>133,002,967.96</u>	<u>100</u>	<u>8,404,360.80</u>		<u>124,598,607.16</u>

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	107,670,014.77	100.00	8,344,655.95		99,325,358.82
其中：风险组合	107,670,014.77	100.00	8,344,655.95	7.75	99,325,358.82
合计	<u>107,670,014.77</u>	<u>100</u>	<u>8,344,655.95</u>		<u>99,325,358.82</u>

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	110,436,487.93	100.00	10,054,369.73		100,382,118.20
其中：风险组合	110,436,487.93	100.00	10,054,369.73	9.10	100,382,118.20
合计	<u>110,436,487.93</u>	<u>100</u>	<u>10,054,369.73</u>		<u>100,382,118.20</u>

3、本期无按单项计提坏账准备的应收账款。

4、组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

2022年12月31日

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	127,917,733.53	6,395,886.67	5.00
1-2年(含2年)	2,710,482.13	271,048.21	10.00
2-3年(含3年)	844,215.40	253,264.62	30.00
3-4年(含4年)	89,551.20	44,775.60	50.00
4-5年(含5年)	8,000.00	6,400.00	80.00
5年以上	1,432,985.70	1,432,985.70	100.00
合计	<u>133,002,967.96</u>	<u>8,404,360.80</u>	

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	102,537,066.15	5,126,853.31	5.00
1-2年(含2年)	1,773,181.42	177,318.14	10.00
2-3年(含3年)	177,642.67	53,292.80	30.00
3-4年(含4年)	381,243.46	190,621.73	50.00
4-5年(含5年)	21,555.48	17,244.38	80.00
5年以上	2,779,325.59	2,779,325.59	100.00
合计	<u>107,670,014.77</u>	<u>8,344,655.95</u>	

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	103,536,318.18	5,176,815.91	5.00
1-2年(含2年)	1,901,769.52	190,176.95	10.00
2-3年(含3年)	428,922.32	128,676.70	30.00
3-4年(含4年)	21,555.48	10,777.74	50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上	4,547,922.43	4,547,922.43	100.00
合计	<u>110,436,487.93</u>	<u>10,054,369.73</u>	

5. 坏账准备的情况

2022年度:

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	8,344,655.95	59,704.85			8,404,360.80
合计	<u>8,344,655.95</u>	<u>59,704.85</u>			<u>8,404,360.80</u>

2021年度:

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	10,054,369.73		1,709,713.78		8,344,655.95
合计	<u>10,054,369.73</u>		<u>1,709,713.78</u>		<u>8,344,655.95</u>

2020年度:

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日	
		计提	收回或转回	转销或核销		其他变动
按组合计提坏账准备	7,232,511.05	691,779.74			2,130,078.94	10,054,369.73
合计	<u>7,232,511.05</u>	<u>691,779.74</u>			<u>2,130,078.94</u>	<u>10,054,369.73</u>

注：本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

6. 报告期各期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西中煤平朔正嘉橡胶制品有限公司	15,549,725.04	11.69	777,486.25
西马克技术（北京）有限公司	13,073,536.74	9.83	653,676.84
中联重科股份有限公司工程起重机分公司	9,138,744.17	6.87	456,937.21
三一重机有限公司	6,410,132.89	4.82	320,506.64
上海三一重机股份有限公司	6,018,270.48	4.52	300,913.52
合计	<u>50,190,409.32</u>	<u>37.73</u>	<u>2,509,520.46</u>

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西中煤平朔正嘉橡胶制品有限公司	20,183,089.61	18.75	1,009,154.48
中联重科股份有限公司工程起重机分公司	9,963,035.92	9.25	536,772.06
江西铜业股份有限公司	7,840,777.36	7.28	392,038.87
娄底市中兴液压件有限公司	7,670,354.76	7.12	383,517.74
三一重机有限公司	7,061,680.94	6.56	353,084.05
合计	<u>52,718,938.59</u>	<u>48.96</u>	<u>2,674,567.20</u>

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西中煤平朔正嘉橡胶制品有限公司	25,302,205.81	22.91	1,328,397.71
娄底市中兴液压件有限公司	18,894,670.88	17.11	944,733.54
三一汽车起重机械有限公司	8,032,664.68	7.27	401,633.23
三一重机有限公司	7,363,666.40	6.67	368,183.32

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额	
		合计数的比例(%)	
山河智能装备股份有限公司	5,117,015.69	4.63	255,850.78
合计	<u>64,710,223.46</u>	<u>58.59</u>	<u>3,298,798.58</u>

8. 本报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本报告期各期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	71,313,390.13	26,375,993.41	4,153,542.97
合计	<u>71,313,390.13</u>	<u>26,375,993.41</u>	<u>4,153,542.97</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年1月1日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,961,633.29	98.59	4,113,921.36	99.27	5,286,873.47	99.01
1-2年(含2年)	41,341.37	0.82	28,651.55	0.69	53,068.71	0.99
2-3年(含3年)	28,403.80	0.56	1,647.99	0.04		
3-4年(含4年)	1,647.99	0.03				
合计	<u>5,033,026.45</u>	<u>100</u>	<u>4,144,220.90</u>	<u>100</u>	<u>5,339,942.18</u>	<u>100</u>

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	2022年12月31日余额	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	2,140,471.41	42.53
山西继禹工程机械有限公司	200,000.00	3.97
汉高股份有限公司	197,616.21	3.93
国网江苏省电力有限公司昆山市供电分公司蓬朗网点	168,504.91	3.35
南京赛门科技设备有限公司	125,693.00	2.50
合计	<u>2,832,285.53</u>	<u>56.28</u>

单位名称	2021年12月31日余额	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	707,238.25	17.07
双威贸易(上海)有限公司	218,750.00	5.28
上饶东飞创信金属材料有限公司	178,740.31	4.31
上饶市恒鑫模具制造有限公司	171,280.77	4.13
宁乡新奥燃气有限公司	165,941.44	4.00
合计	<u>1,441,950.77</u>	<u>34.79</u>

单位名称	2020年12月31日余额	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	866,297.39	16.22
金州大学科技园资产管理有限公司	523,409.39	9.80
实用动力(中国)工业有限公司	332,574.40	6.23
西安派威机电技术有限公司	321,487.01	6.02
河南凯正钢铁贸易有限公司	183,138.13	3.43
合计	<u>2,226,906.32</u>	<u>41.70</u>

3. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,458,635.60	4,807,671.39	9,768,307.10
合计	<u>1,458,635.60</u>	<u>4,807,671.39</u>	<u>9,768,307.10</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	715,729.73	3,692,223.65	7,725,014.21
1-2年(含2年)	223,708.00	1,153,364.57	2,591,974.45
2-3年(含3年)	659,658.76	346,440.00	136,834.00
3-4年(含4年)	231,188.04	11,924.00	
4-5年(含5年)			4,913.93

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
5年以上	103,835.54	103,835.54	107,335.54
其他应收款账面余额合计	<u>1,934,120.07</u>	<u>5,307,787.76</u>	<u>10,566,072.13</u>
减：信用减值准备	475,484.47	500,116.37	797,765.03
合计	<u>1,458,635.60</u>	<u>4,807,671.39</u>	<u>9,768,307.10</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金保证金	1,666,993.00	4,439,574.53	2,015,456.61
个人借支/备用金	5,826.61	12,814.28	2,826,767.78
其他往来款	261,300.46	855,398.95	493,847.74
资金拆借			5,230,000.00
其他应收款账面余额合计	<u>1,934,120.07</u>	<u>5,307,787.76</u>	<u>10,566,072.13</u>
减：信用减值准备	475,484.47	500,116.37	797,765.03
合计	<u>1,458,635.60</u>	<u>4,807,671.39</u>	<u>9,768,307.10</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日余额	500,116.37			<u>500,116.37</u>
2021年12月31日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	24,631.90			<u>24,631.90</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	475,484.47			<u>475,484.47</u>

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）	
2020 年 12 月 31 日余额	797,765.03			<u>797,765.03</u>
2020 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	297,648.66			<u>297,648.66</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	500,116.37			<u>500,116.37</u>

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	633,318.99			<u>633,318.99</u>
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	295,679.79			<u>295,679.79</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动	460,125.83			<u>460,125.83</u>
2020 年 12 月 31 日余额	797,765.03			<u>797,765.03</u>

(4) 坏账准备的情况

2022 年度:

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他变动	2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
按组合计提	500,116.37		24,631.90			475,484.47
合计	<u>500,116.37</u>		<u>24,631.90</u>			<u>475,484.47</u>

2021 年度:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他变动	2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
按组合计提	797,765.03		297,648.66			500,116.37
合计	<u>797,765.03</u>		<u>297,648.66</u>			<u>500,116.37</u>

2020 年度:

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			其他变动	2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
按组合计提	633,318.99		295,679.79		460,125.83	797,765.03
合计	<u>633,318.99</u>		<u>295,679.79</u>		<u>460,125.83</u>	<u>797,765.03</u>

(5) 本期无重要的其他应收款核销。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国能宝日希勒能源有限公司	押金保证金	384,750.00	1 年以内, 2 年至 3 年	19.89	95,237.50
湖南省长沙金洲大学科技园资产管理 有限公司	押金保证金	200,000.00	2 年至 3 年	10.34	60,000.00
国能北电胜利能源有限公司	押金保证金	194,081.40	1 年以内, 1 年至 2 年, 2 年至 3 年	10.03	23,284.82
神华准格尔能源有限责任公司	押金保证金	143,500.00	1 年以内	7.42	7,175.00
中国神华国际工程有限公司	押金保证金	96,894.60	1 年以内	5.01	4,844.73
合计:		<u>1,019,226.00</u>		<u>52.69</u>	<u>190,542.05</u>

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上饶经济技术开发区人力资源和社 会保障局	押金保证金	1,190,000.00	1年以内	22.42	59,500.00
长沙恩吉实业投资有限公司	押金保证金	405,000.00	1年以内	7.63	20,250.00
徐州徐工液压件有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	7.54	20,000.00
国能宝日希勒能源有限公司	押金保证金	304,000.00	1年至2年	5.73	30,400.00
应收出口退税	其他往来款	271,216.02	1年以内	5.11	
合计		<u>2,570,216.02</u>		<u>48.43</u>	<u>130,150.00</u>

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
彭玮	个人借支	5,000,000.00	1年以内	47.32	250,000.00
杨思兴	备用金	662,230.00	1年以内、1年至2年、2年至3年	6.27	74,005.00
叶停	备用金	374,786.00	1年以内、1年至2年	3.55	33,728.60
祝自珉	备用金	306,767.00	1年以内、1年至2年	2.90	20,926.20
国能宝日希勒能源 有限公司	押金保证金	304,000.00	一年以内	2.88	15,200.00
合计		<u>6,647,783.00</u>		<u>62.92</u>	<u>393,859.80</u>

(7) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无应收政府补助款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	22,110,060.21	3,175,943.43	18,934,116.78	29,674,929.15	2,061,262.08	27,613,667.07
库存商品	26,272,453.19	1,228,074.12	25,044,379.07	29,704,975.26	1,078,047.70	28,626,927.56
半成品	4,073,059.34		4,073,059.34	2,400,408.07		2,400,408.07
委托加工物资	74,918.33		74,918.33	624,518.83		624,518.83
发出商品	5,124,071.46		5,124,071.46	12,541,709.62		12,541,709.62
合计	<u>57,654,562.53</u>	<u>4,404,017.55</u>	<u>53,250,544.98</u>	<u>74,946,540.93</u>	<u>3,139,309.78</u>	<u>71,807,231.15</u>

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,131,538.53	1,349,049.82	22,782,488.71
库存商品	22,063,543.57	810,964.06	21,252,579.51
半成品	5,148,694.89		5,148,694.89
委托加工物资	448,761.21		448,761.21
发出商品	22,524,992.04		22,524,992.04
合计	<u>74,317,530.24</u>	<u>2,160,013.88</u>	<u>72,157,516.36</u>

2. 存货跌价准备

2022年度:

项目	2021年	本期增加金额		本期减少金额		2022年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	2,061,262.08	1,960,202.04		845,520.69		3,175,943.43
库存商品	1,078,047.70	647,713.55		497,687.13		1,228,074.12
合计	<u>3,139,309.78</u>	<u>2,607,915.59</u>		<u>1,343,207.82</u>		<u>4,404,017.55</u>

2021年度:

项目	2020年	本期增加金额		本期减少金额		2021年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	1,349,049.82	1,227,646.03		515,433.77		2,061,262.08
库存商品	810,964.06	572,858.15		305,774.51		1,078,047.70
合计	<u>2,160,013.88</u>	<u>1,800,504.18</u>		<u>821,208.28</u>		<u>3,139,309.78</u>

2020年度:

项目	2020年	本期增加金额		本期减少金额		2020年
	1月1日	计提	其他(合并转入)	转回或转销	其他	12月31日
原材料	472,655.73	913,788.81	878,043.51	915,438.23		1,349,049.82
库存商品	569,809.03	380,664.43	51,721.66	191,231.06		810,964.06
合计	<u>1,042,464.76</u>	<u>1,294,453.24</u>	<u>929,765.17</u>	<u>1,106,669.29</u>		<u>2,160,013.88</u>

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料呆滞、损毁及库龄较长等	已销售
库存商品	库存商品呆滞及库龄较长等	已销售

(九) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税	981,338.96	3,344,103.03	1,474,606.33
待认证进项税	130,303.79	2,545,236.71	1,496,156.32
预缴税费	1,063.25	774,846.76	94,277.73
IPO上市相关费用	2,781,132.04	660,377.35	
合计	<u>3,893,838.04</u>	<u>7,324,563.85</u>	<u>3,065,040.38</u>

(十) 长期股权投资

2022年度:

被投资单位名称	2021年	本期增减变动		2022年	减值准备 期末余额
	12月31日	追加投资	其他	12月31日	
一、合营企业					
二、联营企业					
江西江铜同鑫环保科技有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00	
小计		<u>18,000,000.00</u>		<u>18,000,000.00</u>	
合计		<u>18,000,000.00</u>		<u>18,000,000.00</u>	

2020年度:

被投资单位名称	2020年	本期增减变动		2020年	减值准备 期末余额
	1月1日	权益法下确认的 投资损益	其他	12月31日	
一、合营企业					
江苏福事特液压技术有限公司	35,569,776.64	5,376,737.88	-40,946,514.52		
小计	<u>35,569,776.64</u>	<u>5,376,737.88</u>	<u>-40,946,514.52</u>		
二、联营企业					
合计	<u>35,569,776.64</u>	<u>5,376,737.88</u>	<u>-40,946,514.52</u>		

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	232,872,210.01	108,766,309.22	85,442,098.53
固定资产清理			
合计	<u>232,872,210.01</u>	<u>108,766,309.22</u>	<u>85,442,098.53</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2022年度:

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. 2021年12月31日	68,751,791.74	86,484,300.30	6,680,282.60	8,613,903.38	<u>170,530,278.02</u>
2. 本期增加金额	<u>137,219,263.34</u>	<u>13,616,805.80</u>	<u>366,312.65</u>	<u>2,060,795.16</u>	<u>153,263,176.95</u>
(1) 购置	24,778.76	3,823,822.68	366,312.65	808,525.29	<u>5,023,439.38</u>
(2) 在建工程转入	137,194,484.58	9,792,983.12		1,252,269.87	<u>148,239,737.57</u>
3. 本期减少金额	<u>28,318,180.45</u>	<u>5,143,303.96</u>	<u>1,530,637.72</u>	<u>3,097,627.00</u>	<u>38,089,749.13</u>
(1) 处置或报废	28,318,180.45	5,143,303.96	1,530,637.72	3,097,627.00	<u>38,089,749.13</u>
4. 2022年12月31日	177,652,874.63	94,957,802.14	5,515,957.53	7,577,071.54	<u>285,703,705.84</u>
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	22,833,044.28	29,319,550.50	4,145,215.65	5,466,158.37	<u>61,763,968.80</u>
2. 本期增加金额	<u>2,691,591.35</u>	<u>6,815,493.91</u>	<u>965,028.15</u>	<u>856,980.24</u>	<u>11,329,093.65</u>
(1) 计提	2,691,591.35	6,815,493.91	965,028.15	856,980.24	<u>11,329,093.65</u>
3. 本期减少金额	<u>12,427,541.53</u>	<u>3,673,638.00</u>	<u>1,300,205.82</u>	<u>2,860,181.27</u>	<u>20,261,566.62</u>
(1) 处置或报废	12,427,541.53	3,673,638.00	1,300,205.82	2,860,181.27	<u>20,261,566.62</u>
4. 2022年12月31日	13,097,094.09	32,461,406.41	3,810,037.99	3,462,957.34	<u>52,831,495.83</u>
三、减值准备					
1. 2021年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

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
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022年12月31日					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日	<u>164,555,780.54</u>	<u>62,496,395.73</u>	<u>1,705,919.54</u>	<u>4,114,114.20</u>	<u>232,872,210.01</u>
2. 2021年12月31日	<u>45,918,747.46</u>	<u>57,164,749.80</u>	<u>2,535,066.95</u>	<u>3,147,745.01</u>	<u>108,766,309.22</u>

2021年度：

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. 2020年12月31日	68,239,124.10	57,457,571.97	5,784,223.98	7,091,819.26	<u>138,572,739.31</u>
2. 本期增加金额	<u>667,398.05</u>	<u>29,622,159.49</u>	<u>896,058.62</u>	<u>1,548,469.27</u>	<u>32,734,085.43</u>
(1) 购置		9,029,408.62	896,058.62	1,297,445.96	<u>11,222,913.20</u>
(2) 在建工程转入	667,398.05	20,592,750.87		251,023.31	<u>21,511,172.23</u>
3. 本期减少金额	<u>154,730.41</u>	<u>595,431.16</u>		<u>26,385.15</u>	<u>776,546.72</u>
(1) 处置或报废	154,730.41	595,431.16		26,385.15	<u>776,546.72</u>
4. 2021年12月31日	68,751,791.74	86,484,300.30	6,680,282.60	8,613,903.38	<u>170,530,278.02</u>
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	20,419,148.55	24,914,647.26	2,957,222.87	4,839,622.10	<u>53,130,640.78</u>
2. 本期增加金额	<u>2,485,915.06</u>	<u>4,917,485.88</u>	<u>1,187,992.78</u>	<u>652,477.38</u>	<u>9,243,871.10</u>
(1) 计提	2,485,915.06	4,917,485.88	1,187,992.78	652,477.38	<u>9,243,871.10</u>
3. 本期减少金额	<u>72,019.33</u>	<u>512,582.64</u>		<u>25,941.11</u>	<u>610,543.08</u>
(1) 处置或报废	72,019.33	512,582.64		25,941.11	<u>610,543.08</u>
4. 2021年12月31日	22,833,044.28	29,319,550.50	4,145,215.65	5,466,158.37	<u>61,763,968.80</u>
三、减值准备					
1. 2020年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

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
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2021年12月31日					
四、账面价值					
1. 2021年12月31日	<u>45,918,747.46</u>	<u>57,164,749.80</u>	<u>2,535,066.95</u>	<u>3,147,745.01</u>	<u>108,766,309.22</u>
2. 2020年12月31日	<u>47,819,975.55</u>	<u>32,542,924.71</u>	<u>2,827,001.11</u>	<u>2,252,197.16</u>	<u>85,442,098.53</u>

2020年度:

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. 2020年1月1日	28,722,443.34	30,700,055.94	6,368,506.13	3,794,749.36	<u>69,585,754.77</u>
2. 本期增加金额	<u>39,706,975.82</u>	<u>27,561,278.78</u>	<u>3,098,061.71</u>	<u>4,259,349.12</u>	<u>74,625,665.43</u>
(1) 购置	155,730.69	7,675,443.32	686,926.82	1,163,688.70	<u>9,681,789.53</u>
(2) 在建工程转入		7,337,613.38		21,461.78	<u>7,359,075.16</u>
(3) 企业合并增加	39,551,245.13	12,548,222.08	2,411,134.89	3,074,198.64	<u>57,584,800.74</u>
3. 本期减少金额	<u>190,295.06</u>	<u>803,762.75</u>	<u>3,682,343.86</u>	<u>962,279.22</u>	<u>5,638,680.89</u>
(1) 处置或报废	190,295.06	803,762.75	3,682,343.86	962,279.22	<u>5,638,680.89</u>
4. 2020年12月31日	68,239,124.10	57,457,571.97	5,784,223.98	7,091,819.26	<u>138,572,739.31</u>
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日	9,621,268.21	18,547,722.61	4,142,250.77	3,417,143.83	<u>35,728,385.42</u>
2. 本期增加金额	<u>10,883,762.61</u>	<u>7,058,054.98</u>	<u>2,039,690.69</u>	<u>2,326,449.84</u>	<u>22,307,958.12</u>
(1) 计提	2,108,530.64	3,045,772.68	1,205,315.22	287,805.15	<u>6,647,423.69</u>
(2) 企业合并增加	8,775,231.97	4,012,282.30	834,375.47	2,038,644.69	<u>15,660,534.43</u>
3. 本期减少金额	<u>85,882.27</u>	<u>691,130.33</u>	<u>3,224,718.59</u>	<u>903,971.57</u>	<u>4,905,702.76</u>
(1) 处置或报废	85,882.27	691,130.33	3,224,718.59	903,971.57	<u>4,905,702.76</u>
4. 2020年12月31日	20,419,148.55	24,914,647.26	2,957,222.87	4,839,622.10	<u>53,130,640.78</u>
三、减值准备					
1. 2020年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

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
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年12月31日					
四、账面价值					
1. 2020年12月31日	<u>47,819,975.55</u>	<u>32,542,924.71</u>	<u>2,827,001.11</u>	<u>2,252,197.16</u>	<u>85,442,098.53</u>
2. 2020年1月1日	<u>19,101,175.13</u>	<u>12,152,333.33</u>	<u>2,226,255.36</u>	<u>377,605.53</u>	<u>33,857,369.35</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2022年12月31日账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	138,724,202.41	正在办理产权证

因政府土地收储，本公司2022年已搬迁新址，新建的房屋建筑物产权尚在办理中。

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	44,698,637.66		44,698,637.66	88,315,188.22		88,315,188.22
						2
合计	<u>44,698,637.66</u>		<u>44,698,637.66</u>	<u>88,315,188.22</u>		<u>88,315,188.22</u>
						2

续上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及生产线建设安装工程	7,577,156.90		7,577,156.90
合计	<u>7,577,156.90</u>		<u>7,577,156.90</u>

2. 重要在建工程项目本期变动情况

2022年度：

项目名称	预算数	2021年	本期增加	本期转入	本期其他	2022年
		12月31日	金额	固定资产额	减少额	12月31日
上饶年产5000万件液压件厂房建设工程(1期)	144,000,000.00	85,154,220.05	39,339,414.45	89,447,033.39	2,574,929.62	32,471,671.49
上饶年产5000万件液压件厂房建设工程(2期)	136,000,000.00		79,609,948.50	51,975,839.86	15,610,346.36	12,023,762.28
江苏钢管油箱涂装生产线工程	1,410,000.00	1,352,077.34	48,624.55	1,400,701.89		
徐州液压件生产厂房工程	1,800,000.00	462,831.87	1,122,852.02	1,585,683.89		
长沙油箱喷粉生产线	2,480,000.00	957,508.11	1,198,453.45	2,155,961.56		
合计	<u>285,690,000.00</u>	<u>87,926,637.37</u>	<u>121,319,292.97</u>	<u>146,565,220.59</u>	<u>18,185,275.98</u>	<u>44,495,433.77</u>

接上表:

工程累计投入占预算的比例(%)	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
84.6	75				其他来源
60.56	50				其他来源
99.34	100				其他来源
88.09	100				其他来源
86.93	100				其他来源

2021年度:

项目名称	预算数	2020年	本期增加	本期转入	本期其他	2021年
		12月31日	金额	固定资产额	减少额	12月31日
上饶年产5000万件液压件厂房建设工程(1期)	144,000,000.00	1,748,002.50	83,406,217.55			85,154,220.05
上饶磷化线厂房工程	3,500,000.00	1,429,160.49	1,925,258.09	3,354,418.58		
徐州液压件生产厂房工程	15,620,000.00		10,361,297.56	9,898,465.69		462,831.87
江苏自动粉末涂装生产线工程	1,650,000.00	1,605,046.17	32,110.09	1,637,156.26		
江苏钢管油箱涂装生产线工程	1,800,000.00	265,486.74	1,086,590.60			1,352,077.34
合计	<u>166,570,000.00</u>	<u>5,047,695.90</u>	<u>96,811,473.89</u>	<u>14,890,040.53</u>		<u>86,969,129.26</u>

接上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	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
59.13	70.00				其他来源
95.84	100.00				其他来源
66.33	75.00				其他来源
99.22	100.00				其他来源
75.12	95.00				其他来源

2020 年度：

项目名称	预算数	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	合并转入	2020 年 12 月 31 日
上饶年产 5000 万件液压件厂房建设工程 (1 期)	144,000,000.00		1,748,002.50			1,748,002.50
上饶磷化线厂房工程	3,500,000.00		1,429,160.49			1,429,160.49
江苏自动粉末涂装生产线工程	1,650,000.00		240,097.96		1,364,948.21	1,605,046.17
江苏钢管油箱涂装生产线工程	1,800,000.00		265,486.74			265,486.74
湖南自动粉末涂装生产线工程	3,500,000.00		1,383,893.78	3,455,313.71	2,071,419.93	0.00
湖南酸洗磷化生产线工程	3,500,000.00		2,696,262.98	3,336,969.40	640,706.42	0.00
合计	<u>157,950,000.00</u>		<u>7,762,904.45</u>	<u>6,792,283.11</u>	<u>4,077,074.56</u>	<u>5,047,695.90</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	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
1.21	0.00				其他来源
40.83	60.00				其他来源
97.28	95.00				其他来源
14.75	30.00				其他来源
98.72	100.00				其他来源
95.34	100.00				其他来源

3. 本期无计提的在建工程减值准备。

(十三) 使用权资产

2022 年度

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	18,617,679.31	<u>18,617,679.31</u>
2.本期增加金额	<u>807,787.80</u>	<u>807,787.80</u>
新增租赁	807,787.80	<u>807,787.80</u>
3.本期减少金额	<u>801,115.25</u>	<u>801,115.25</u>
修改租赁条款变动	801,115.25	<u>801,115.25</u>
4.2022 年 12 月 31 日	18,624,351.85	<u>18,624,351.85</u>
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	3,683,784.54	<u>3,683,784.54</u>
2.本期增加金额	<u>4,713,442.49</u>	<u>4,713,442.49</u>
(1) 计提	4,713,442.49	<u>4,713,442.49</u>
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日	8,397,227.03	<u>8,397,227.03</u>
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日	<u>10,227,124.82</u>	<u>10,227,124.82</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>14,933,894.77</u>	<u>14,933,894.77</u>

2021 年度:

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日	10,805,701.92	<u>10,805,701.92</u>
2.本期增加金额	<u>7,811,977.39</u>	<u>7,811,977.39</u>
新增租赁	7,811,977.39	<u>7,811,977.39</u>

项目	房屋租赁	合计
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	18,617,679.31	<u>18,617,679.31</u>
二、累计折旧		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额	<u>3,683,784.54</u>	<u>3,683,784.54</u>
(1) 计提	3,683,784.54	<u>3,683,784.54</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021年12月31日	3,683,784.54	<u>3,683,784.54</u>
三、减值准备		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021年12月31日		
四、账面价值		
1.2021年12月31日	<u>14,933,894.77</u>	<u>14,933,894.77</u>
2.2021年1月1日	<u>10,805,701.92</u>	<u>10,805,701.92</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

2022年度:

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	41,912,413.55	50,000.00	352,535.60	<u>42,314,949.15</u>
2. 本期增加金额			<u>88,495.57</u>	<u>88,495.57</u>
(1) 购置			88,495.57	<u>88,495.57</u>
3. 本期减少金额	6,684,286.76			<u>6,684,286.76</u>
4. 2022年12月31日	35,228,126.79	50,000.00	441,031.17	<u>35,719,157.96</u>
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日	5,138,917.43	50,000.00	311,412.40	<u>5,500,329.83</u>
2. 本期增加金额	<u>854,366.41</u>		<u>44,073.04</u>	<u>898,439.45</u>

(1) 计提	854,366.41		44,073.04	<u>898,439.45</u>
3. 本期减少金额	2,246,952.96			<u>2,246,952.96</u>
4. 2022年12月31日	3,746,330.88	50,000.00	355,485.44	<u>4,151,816.32</u>
三、减值准备				
1. 2021年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022年12月31日				
四、账面价值				
1. 2022年12月31日	<u>31,481,795.91</u>		<u>85,545.73</u>	<u>31,567,341.64</u>
2. 2021年12月31日	<u>36,773,496.12</u>		<u>41,123.20</u>	<u>36,814,619.32</u>

2021年:

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日	18,383,453.55	50,000.00	352,535.60	<u>18,785,989.15</u>
2. 本期增加金额	<u>23,528,960.00</u>			<u>23,528,960.00</u>
(1) 购置	23,528,960.00			<u>23,528,960.00</u>
3. 本期减少金额				
4. 2021年12月31日	41,912,413.55	50,000.00	352,535.60	<u>42,314,949.15</u>
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日	4,390,101.78	50,000.00	253,006.24	<u>4,693,108.02</u>
2. 本期增加金额	<u>748,815.65</u>		<u>58,406.16</u>	<u>807,221.81</u>
(1) 计提	748,815.65		58,406.16	<u>807,221.81</u>
3. 本期减少金额				
4. 2021年12月31日	5,138,917.43	50,000.00	311,412.40	<u>5,500,329.83</u>
三、减值准备				
1. 2020年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021年12月31日				
四、账面价值				
1. 2021年12月31日	<u>36,773,496.12</u>		<u>41,123.20</u>	<u>36,814,619.32</u>
2. 2020年12月31日	<u>13,993,351.77</u>		<u>99,529.36</u>	<u>14,092,881.13</u>

2020年度：

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2020年1月1日	6,684,286.76	210,000.00	181,225.35	<u>7,075,512.11</u>
2.本期增加金额	<u>11,699,166.79</u>		<u>171,310.25</u>	<u>11,870,477.04</u>
(1) 企业合并增加	11,699,166.79		171,310.25	<u>11,870,477.04</u>
3.本期减少金额		<u>160,000.00</u>		<u>160,000.00</u>
(1) 处置		160,000.00		<u>160,000.00</u>
4.2020年12月31日	18,383,453.55	50,000.00	352,535.60	<u>18,785,989.15</u>
二、累计摊销				
1.2020年1月1日	1,823,661.69	128,333.33	60,839.59	<u>2,012,834.61</u>
2.本期增加金额	<u>2,566,440.09</u>		<u>192,166.65</u>	<u>2,758,606.74</u>
(1) 计提	333,193.04		54,123.39	<u>387,316.43</u>
(2) 企业合并增加	2,233,247.05		138,043.26	<u>2,371,290.31</u>
3.本期减少金额		<u>78,333.33</u>		<u>78,333.33</u>
(1) 处置		78,333.33		<u>78,333.33</u>
4.2020年12月31日	4,390,101.78	50,000.00	253,006.24	<u>4,693,108.02</u>
三、减值准备				
1.2020年1月1日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2020年12月31日				
四、账面价值				
1.2020年12月31日	<u>13,993,351.77</u>		<u>99,529.36</u>	<u>14,092,881.13</u>
2.2020年1月1日	<u>4,860,625.07</u>	<u>81,666.67</u>	<u>120,385.76</u>	<u>5,062,677.50</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 长期待摊费用

1. 2022年度：

项目	2021年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022年12月 31日
厂房装修	3,422,970.88	18,824,522.88	1,514,093.04		20,733,400.72

其他

合计 3,422,970.88 18,824,522.88 1,514,093.04 20,733,400.72

2. 2021年度:

项目	2020年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021年12月 31日
厂房装修	1,210,004.33	2,854,555.03	641,588.48		3,422,970.88
其他					
合计	<u>1,210,004.33</u>	<u>2,854,555.03</u>	<u>641,588.48</u>		<u>3,422,970.88</u>

3. 2020年度:

项目	2019年12月 31日	合并转入	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020年12月 31日
厂房装修		206,749.82	1,143,465.23	140,210.72		1,210,004.33
其他						
合计		<u>206,749.82</u>	<u>1,143,465.23</u>	<u>140,210.72</u>		<u>1,210,004.33</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	13,246,649.04	1,807,070.84	12,166,523.91	1,535,409.06
递延收益	69,679,435.84	10,451,915.38	69,767,315.84	10,465,097.38
预计负债	1,618,066.71	232,893.05	1,861,409.89	225,166.20
内部交易未实现利润	8,916,871.20	1,337,530.68	9,611,832.53	1,441,774.88
可抵扣亏损	12,291,400.54	2,281,487.35	6,231,240.48	1,473,654.26
合计	<u>105,752,423.33</u>	<u>16,110,897.30</u>	<u>99,638,322.65</u>	<u>15,141,101.78</u>

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,131,162.88	1,726,333.97
递延收益	542,895.84	81,434.38
预计负债	1,359,466.36	176,225.90

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	6,734,220.00	1,010,133.00
可抵扣亏损	1,061,289.49	265,202.15
合计	<u>22,829,034.57</u>	<u>3,259,329.40</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	7,312,241.60	1,096,836.24	7,688,264.33	1,153,239.65
合计	<u>7,312,241.60</u>	<u>1,096,836.24</u>	<u>7,688,264.33</u>	<u>1,153,239.65</u>

项目	2020年12月31日	
	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	8,060,962.93	1,209,144.44
合计	<u>8,060,962.93</u>	<u>1,209,144.44</u>

(十七) 其他非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付工程及设备款	11,699,764.57	3,873,392.40	3,966,944.41
合计	<u>11,699,764.57</u>	<u>3,873,392.40</u>	<u>3,966,944.41</u>

(十八) 短期借款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	5,000,000.00		3,800,000.00
抵押+保证		20,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		20,000,000.00	
已贴现未终止确认应收票据	909,137.59	4,822,863.53	5,300,000.00
合计	<u>5,909,137.59</u>	<u>44,822,863.53</u>	<u>39,100,000.00</u>

注：截至2022年12月31日，公司无逾期未归还借款。

(十九) 应付票据

种类	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	27,473,560.70	25,402,989.43	46,793,581.79
合计	<u>27,473,560.70</u>	<u>25,402,989.43</u>	<u>46,793,581.79</u>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
材料及服务款	39,858,402.40	29,912,531.64	42,009,304.33
工程款及设备款	31,987,374.55	7,970,580.90	2,659,717.90
合计	<u>71,845,776.95</u>	<u>37,883,112.54</u>	<u>44,669,022.23</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十一）合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货款	1,474,807.60	837,931.75	1,682,329.80
合计	<u>1,474,807.60</u>	<u>837,931.75</u>	<u>1,682,329.80</u>

2. 报告期内账面价值未发生重大变动。

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	20,771,593.25	93,448,731.70	97,626,518.75	16,593,806.20
二、离职后福利中 设定提存计划负债	6,051.40	7,018,231.32	7,019,441.02	4,841.70
合计	<u>20,777,644.65</u>	<u>100,466,963.02</u>	<u>104,645,959.77</u>	<u>16,598,647.90</u>

2021年：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	21,918,387.47	102,282,154.95	103,428,949.17	20,771,593.25

二、离职后福利中 设定提存计划负债		5,793,920.11	5,787,868.71	6,051.40
合计	<u>21,918,387.47</u>	<u>108,076,075.06</u>	<u>109,216,817.88</u>	<u>20,777,644.65</u>

2020年度：

项目	2020年1月1日	合并转入	本期增加	本期减少	2020年12月 31日
一、短期薪酬	8,214,929.67	6,805,415.2 6	74,458,486.51	67,560,443.97	21,918,387.47
二、离职后福利 中设定提存计 划负债	3,918.80		528,975.59	532,894.39	
合计	<u>8,218,848.47</u>	<u>6,805,415.2</u> <u>6</u>	<u>74,987,462.10</u>	<u>68,093,338.36</u>	<u>21,918,387.47</u>

2. 短期薪酬列示

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴 和补贴	20,612,850.75	84,646,814.43	88,695,338.29	16,564,326.89
二、职工福利费	154,797.70	3,202,549.63	3,340,667.34	16,679.99
三、社会保险费	<u>3,944.80</u>	<u>3,425,475.09</u>	<u>3,417,021.59</u>	<u>12,398.30</u>
其中：1、医疗保险费	3,484.10	2,839,523.77	2,831,564.27	11,443.60
2、工伤保险费	93.90	432,761.29	432,780.49	74.70
3、生育保险费	366.80	153,190.03	152,676.83	880.00
四、住房公积金		2,168,954.87	2,168,954.87	
五、工会经费和职工 教育经费		4,937.68	4,536.66	401.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计 划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>20,771,593.25</u>	<u>93,448,731.70</u>	<u>97,626,518.75</u>	<u>16,593,806.20</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,755,678.51	92,474,270.10	93,617,097.86	20,612,850.75
二、职工福利费	87,984.67	4,936,558.31	4,869,745.28	154,797.70
三、社会保险费	<u>74,724.29</u>	<u>2,862,126.04</u>	<u>2,932,905.53</u>	<u>3,944.80</u>
其中：1、医疗保险费	67,154.15	2,432,882.98	2,496,553.03	3,484.10
2、工伤保险费		304,899.64	304,805.74	93.90
3、生育保险费	7,570.14	124,343.42	131,546.76	366.80
四、住房公积金		2,009,200.50	2,009,200.50	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>21,918,387.47</u>	<u>102,282,154.95</u>	<u>103,428,949.17</u>	<u>20,771,593.25</u>

2020年度：

项目	2020年 1月1日	合并转入	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,211,105.67	6,773,239.9 0	70,376,160.56	63,604,827.62	21,755,678.5 1
二、职工福利费			2,848,698.82	2,760,714.15	87,984.67
三、社会保险费	<u>2,556.50</u>	<u>32,175.36</u>	<u>977,807.06</u>	<u>937,814.63</u>	<u>74,724.29</u>
其中：1、医疗保险费	2,258.20	26,812.80	875,824.30	837,741.15	67,154.15
2、工伤保险费	60.80		27,814.20	27,875.00	
3、生育保险费	237.50	5,362.56	74,168.56	72,198.48	7,570.14
四、住房公积金			242,596.00	242,596.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,267.50		13,224.07	14,491.57	
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬					
合计	<u>8,214,929.67</u>	<u>6,805,415.2</u> <u>6</u>	<u>74,458,486.51</u>	<u>67,560,443.97</u>	<u>21,918,387.4</u> <u>7</u>

3. 设定提存计划列示

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1. 基本养老保险	5,868.00	6,775,846.83	6,777,019.93	4,694.90
2. 失业保险费	183.40	242,384.49	242,421.09	146.80
合计	<u>6,051.40</u>	<u>7,018,231.32</u>	<u>7,019,441.02</u>	<u>4,841.70</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1. 基本养老保险		5,599,771.08	5,593,903.08	5,868.00
2. 失业保险费		194,149.03	193,965.63	183.40
合计		<u>5,793,920.11</u>	<u>5,787,868.71</u>	<u>6,051.40</u>

2020年度:

项目	2020年1月1日	合并转入	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1. 基本养老保险	3,800.00		513,001.20	516,801.20	
2. 失业保险费	118.80		15,974.39	16,093.19	
合计	<u>3,918.80</u>		<u>528,975.59</u>	<u>532,894.39</u>	

(二十三) 应交税费

税费项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	32,389,260.47	12,278,410.22	3,446,733.54
增值税	11,297,778.37	2,630,717.96	3,128,658.29
土地使用税	324,305.19	379,464.15	153,220.73
代扣代缴个人所得税	183,297.31	203,817.37	104,894.63
城市维护建设税	522,170.90	170,493.78	200,991.79
教育费附加及地方教育附加	378,962.33	131,230.81	185,874.63
房产税	265,156.48	130,235.43	130,453.73
印花税	84,543.66	67,406.93	69,832.24
其他	5,296.77	4,959.65	1,112.28
合计	<u>45,450,771.48</u>	<u>15,996,736.30</u>	<u>7,421,771.86</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付股利	10,000,000.00	1,376,596.00	22,500.00
其他应付款	4,797,820.69	77,506,436.26	7,018,779.52
合计	<u>14,797,820.69</u>	<u>78,883,032.26</u>	<u>7,041,279.52</u>

2. 应付股利

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
彭香安	6,200,000.00		
郑清波	1,750,000.00		
杨思钦	500,000.00		
彭玮	390,000.00		
鲜军	360,000.00		
郭志亮	230,000.00		
施辉	150,000.00		
吴永清	100,000.00		
李银山	80,000.00		
曾庆元	80,000.00		
程征	80,000.00		
郭少华	50,000.00		
黎波	30,000.00		
刘美园		1,300,000.00	
秦春南		63,830.00	
何玉格		12,766.00	
张武泽			22,500.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>1,376,596.00</u>	<u>22,500.00</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金保证金	41,000.00	44,011.00	58,825.00
预提费用	3,222,007.42	2,579,096.58	2,611,482.49
其他往来款	1,534,813.27	1,027,928.68	940,472.03
土地及房产收储款		70,447,400.00	

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋租赁款		3,408,000.00	3,408,000.00
合计	<u>4,797,820.69</u>	<u>77,506,436.26</u>	<u>7,018,779.52</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的租赁负债	6,310,614.29	4,973,490.25	
合计	<u>6,310,614.29</u>	<u>4,973,490.25</u>	

(二十六) 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未终止确认应收票据	10,195,375.20	26,487,434.69	21,820,129.59
未终止确认三一金票、中联云信	1,465,457.56	3,240,599.62	
预收款项税金	191,724.99	108,931.11	218,702.89
合计	<u>11,852,557.75</u>	<u>29,836,965.42</u>	<u>22,038,832.48</u>

(二十七) 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋及建筑物租赁负债原值	5,856,613.05	10,865,873.32	
合计	<u>5,856,613.05</u>	<u>10,865,873.32</u>	

(二十八) 预计负债

1. 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
产品质量保证	1,600,364.57	1,752,466.12	1,359,466.34
未决诉讼		118,890.27	
合计	<u>1,600,364.57</u>	<u>1,871,356.39</u>	<u>1,359,466.34</u>

(二十九) 递延收益

1. 递延收益情况:

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	69,767,315.84		87,880.00	69,679,435.84	政府补助
合计	<u>69,767,315.84</u>		<u>87,880.00</u>	<u>69,679,435.84</u>	

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	542,895.84	69,312,300.00	87,880.00	69,767,315.84	政府补助
合计	<u>542,895.84</u>	<u>69,312,300.00</u>	<u>87,880.00</u>	<u>69,767,315.84</u>	

2020年度:

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助		566,500.00	23,604.16	542,895.84	政府补助
合计		<u>566,500.00</u>	<u>23,604.16</u>	<u>542,895.84</u>	

2. 涉及政府补助的项目:

2022年度:

负债项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
投资建设液压产品生产项目	69,000,000.00					69,000,000.00	与资产相关
宁乡市装备补贴项目资金	767,315.84			87,880.00		679,435.84	与资产相关
合计	<u>69,767,315.84</u>			<u>87,880.00</u>		<u>69,679,435.84</u>	

2021年度:

负债项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
投资建设液压产品生产项目		69,000,000.00				69,000,000.00	与资产相关
宁乡市装备补贴项目资金	542,895.84	312,300.00		87,880.00		767,315.84	与资产相关
合计	<u>542,895.84</u>	<u>69,312,300.00</u>		<u>87,880.00</u>		<u>69,767,315.84</u>	

2020 年度:

负债项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
宁乡市装备补贴项 目资金		566,500.00		23,604.16		542,895.84	与资产相关
合计		<u>566,500.00</u>		<u>23,604.16</u>		<u>542,895.84</u>	

(三十) 股本

2022 年度:

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
彭香安	37,200,000.00			37,200,000.00
施辉	900,000.00			900,000.00
郑清波	10,500,000.00			10,500,000.00
鲜军	2,160,000.00			2,160,000.00
李银山	480,000.00			480,000.00
彭玮	2,340,000.00			2,340,000.00
曾庆元	480,000.00			480,000.00
杨思钦	3,000,000.00			3,000,000.00
黎波	180,000.00			180,000.00
郭少华	300,000.00			300,000.00
程征	480,000.00			480,000.00
郭志亮	1,380,000.00			1,380,000.00
吴永清	600,000.00			600,000.00
合计	<u>60,000,000.00</u>			<u>60,000,000.00</u>

2021 年度:

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
彭香安	28,980,000.00	8,680,000.00	460,000.00	37,200,000.00
施辉	690,000.00	210,000.00		900,000.00
郑清波	8,050,000.00	2,450,000.00		10,500,000.00
鲜军	1,656,000.00	504,000.00		2,160,000.00
李银山	368,000.00	112,000.00		480,000.00

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
彭玮	1,794,000.00	546,000.00		2,340,000.00
曾庆元	368,000.00	112,000.00		480,000.00
杨思钦	2,300,000.00	700,000.00		3,000,000.00
黎波	138,000.00	42,000.00		180,000.00
郭少华	230,000.00	70,000.00		300,000.00
程征	368,000.00	112,000.00		480,000.00
郭志亮	1,058,000.00	322,000.00		1,380,000.00
吴永清		600,000.00		600,000.00
合计	<u>46,000,000.00</u>	<u>14,460,000.00</u>	<u>460,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

2021年度股本增加的原因:2021年2月28日,根据江西福事特液压有限公司股东会决议、江西福事特液压股份有限公司(筹)发起人协议、董事会决议、江西福事特液压股份有限公司(筹)创立大会暨第一次股东大会决议和改制后公司章程的规定,改制变更以净资产120,464,320.99元折合股本60,000,000.00元后,余下60,464,320.99元转为资本公积-资本溢价。

2020年度:

股东名称	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
彭香安	36,225,000.00		7,245,000.00	28,980,000.00
施辉	1,380,000.00		690,000.00	690,000.00
郑清波	966,000.00	7,084,000.00		8,050,000.00
鲜军	920,000.00	736,000.00		1,656,000.00
李银山	920,000.00		552,000.00	368,000.00
彭玮	690,000.00	1,104,000.00		1,794,000.00
曾庆元	690,000.00		322,000.00	368,000.00
杨思钦	920,000.00	1,380,000.00		2,300,000.00
程伟	460,000.00		460,000.00	
黎波	460,000.00		322,000.00	138,000.00
张武泽	552,000.00		552,000.00	
郭少华	230,000.00			230,000.00
陈保国	230,000.00		230,000.00	
程征	414,000.00		46,000.00	368,000.00
胡辉	276,000.00		276,000.00	
江晏	138,000.00		138,000.00	
曾国雄	184,000.00		184,000.00	
童建勋	92,000.00		92,000.00	

股东名称	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
黄明剑	92,000.00		92,000.00	
尹福星	92,000.00		92,000.00	
郑江兴	23,000.00		23,000.00	
郭志亮	23,000.00	1,035,000.00		1,058,000.00
蔡骏涛	23,000.00		23,000.00	
合计	<u>46,000,000.00</u>	<u>11,339,000.00</u>	<u>11,339,000.00</u>	<u>46,000,000.00</u>

(三十一) 资本公积

2022 年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	74,304,481.07			74,304,481.07
其他资本公积				
合计	<u>74,304,481.07</u>			<u>74,304,481.07</u>

2021 年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	16,656,613.32	60,837,727.52	3,189,859.77	74,304,481.07
其他资本公积				
合计	<u>16,656,613.32</u>	<u>60,837,727.52</u>	<u>3,189,859.77</u>	<u>74,304,481.07</u>

2021 年度股本资本公积增加及减少的原因: 2021 年 2 月 28 日, 公司改制为股份有限公司净资产折股后增加资本公积 60,464,320.99 元。江西福事特液压股份有限公司于 2021 年 3 月收购长沙福事特液压有限公司的股权增加资本公积 373,406.53 元; 于 2021 年 3 月处置对湖南福事特液压机械有限公司的投资(占湖南福事特液压机械有限公司的 13%)冲减资本公积 3,189,859.77 元。

2020 年度:

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价(或股本溢价)		16,656,613.32		16,656,613.32
其他资本公积				
合计		<u>16,656,613.32</u>		<u>16,656,613.32</u>

2020年度股本资本公积增加的原因：江西福事特液压股份有限公司于2020年11月收购江苏福事特液压技术有限公司34%的股权增加资本公积16,656,613.32元。

(三十二) 盈余公积

2022 年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,733,978.50	9,595,986.26		13,329,964.76
合计	<u>3,733,978.50</u>	<u>9,595,986.26</u>		<u>13,329,964.76</u>

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,420,731.21	3,069,861.32	7,756,614.03	3,733,978.50
合计	<u>8,420,731.21</u>	<u>3,069,861.32</u>	<u>7,756,614.03</u>	<u>3,733,978.50</u>

注：2021 年度盈余公积减少系在净资产折股过程中，将盈余公积转入资本公积-股本溢价所致。

2020 年度:

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,924,347.76	3,496,383.45		8,420,731.21
合计	<u>4,924,347.76</u>	<u>3,496,383.45</u>		<u>8,420,731.21</u>

(三十三) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上期期末未分配利润	168,301,052.16	146,941,069.31	68,271,369.46
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	168,301,052.16	146,941,069.31	68,271,369.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	155,381,937.28	101,137,551.13	82,166,083.30
减：提取法定盈余公积	9,595,986.26	3,069,861.32	3,496,383.45
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	20,000,000.00	10,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他减少		66,707,706.96	
期末未分配利润	<u>294,087,003.18</u>	<u>168,301,052.16</u>	<u>146,941,069.31</u>

2021 年度未分配利润其他减少的原因：2021 年 2 月 28 日，公司改制为股份有限公司，以净资产折股后的余额转入资本公积，减少未分配利润 66,707,706.96 元。

(三十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,349,419.95	286,228,770.99	500,663,794.76	300,151,631.25
其他业务	4,219,545.90	1,114,256.73	4,205,643.61	563,346.18
合计	<u>464,568,965.85</u>	<u>287,343,027.72</u>	<u>504,869,438.37</u>	<u>300,714,977.43</u>

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	388,418,953.20	211,534,994.85
其他业务	2,037,818.99	243,876.86
合计	<u>390,456,772.19</u>	<u>211,778,871.71</u>

2. 履约义务的说明

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。

(三十五) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计缴标准
城市维护建设税	1,213,626.45	1,674,156.48	1,595,705.49	5%/、7%
教育费附加及地方教育附加	882,437.64	1,272,572.39	1,312,342.10	5%
土地使用税	1,430,618.40	982,826.30	493,997.39	6 元/m ²
房产税	631,765.63	516,065.75	410,295.64	1.2%
印花税	245,106.88	321,610.74	234,352.11	
其他	116,778.65	112,229.36	15,462.05	
合计	<u>4,520,333.65</u>	<u>4,879,461.02</u>	<u>4,062,154.78</u>	

(三十六) 销售费用

费用性质	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资薪金	12,543,715.89	14,417,050.07	12,747,078.16
招待费	1,765,007.43	3,023,753.49	2,669,583.03
差旅费	958,912.55	1,306,540.56	1,192,077.99
办公费	1,213,762.95	1,184,550.18	875,883.27
折旧费	838,821.24	882,024.77	454,245.38
其他	1,784,663.29	1,372,823.29	1,323,334.62
合计	<u>19,104,883.35</u>	<u>22,186,742.36</u>	<u>19,262,202.45</u>

(三十七) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	25,862,217.75	25,448,014.41	17,345,987.71
折旧与摊销	4,184,723.31	3,725,112.99	2,984,780.23
安全环保费	1,671,957.45	3,226,517.63	2,741,918.88
办公差旅费	2,163,301.19	2,741,842.13	2,606,211.58
业务招待费	646,382.15	1,721,382.56	1,149,396.72
租赁费	285,399.39	1,075,557.89	1,402,534.55
中介服务费	163,754.73	934,814.55	1,102,706.28
其他	1,396,570.35	3,350,839.11	1,990,242.41
合计	<u>36,374,306.32</u>	<u>42,224,081.27</u>	<u>31,323,778.36</u>

(三十八) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工	10,210,164.89	10,736,778.06	7,619,835.58
直接投入	6,990,217.91	8,283,106.00	7,778,597.18
折旧与摊销	906,608.20	806,973.35	519,689.48
其他	603,534.44	592,173.93	481,525.56
合计	<u>18,710,525.44</u>	<u>20,419,031.34</u>	<u>16,399,647.80</u>

(三十九) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,115,227.32	1,775,282.39	415,004.42
贴现支出	272,943.82	421,331.33	383,499.90
减：利息收入	636,026.16	883,750.87	107,254.14
手续费及其他	207,340.36	185,049.14	202,920.46

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	<u>959,485.34</u>	<u>1,497,911.99</u>	<u>894,170.64</u>

(四十) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上饶市广信区工业发展基金税收返还上市扶持	2,560,512.62	2,615,906.21	831,275.00
宁乡高新技术产业园区厂房租赁补贴	1,597,269.60	1,064,846.00	482,836.00
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		
稳岗补贴	262,331.42	112,068.62	34,391.70
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	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		
宁乡市装备补贴项目资金	87,880.00	87,880.00	23,604.16
个税手续费返还	83,423.53	34,091.93	51,895.16
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	79,600.00		
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	203,600.00	618,300.00
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	3,621.60	5,810.00
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		

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
企业社保补贴	7,500.00		
扩岗补助	7,500.00		
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		
上饶经济技术开发区金融工作办公室上市补助资金		1,930,000.00	
上饶市经济技术开发区税收返还上市扶持		261,000.00	
娄底市经济技术开发区产业扶持资金		260,000.00	
长沙市高新技术企业研发经费财政奖补资金		200,000.00	
2020 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金		199,600.00	
黄沙岭乡企业产业发展引导基金		125,700.00	103,700.00
2021 年企业、高校及科研院所研发奖补资金		117,200.00	
2019 年长沙市新入规模工业企业奖励资金		100,000.00	
2020 年宁乡高新技术产业园区管理委员会高新技术企业奖		50,000.00	
宁乡高新区“大干一百天实现双过半”竞赛活动政策奖励资金		50,000.00	
贫困劳动力岗位和社保补贴款		45,901.85	
湖南省第二批制造强省专项资金		30,000.00	
徐州市人力资源和社会保障局以工代训费		18,000.00	
徐州市人力资源和公共就业管理中心 2021 小微企业社保补贴		11,747.44	
昆山市安环局企业安责险补助金		9,234.00	
人力资源管理中心一次性就业补贴		1,000.00	
娄底经济技术开发区财政金融局产业扶持资金			435,000.00
上饶市广信区田墩镇人民政府企业疫情补助			300,000.00
2020 年企业高校及科研院所研发奖补资金			277,700.00
高新企业技术奖励			100,000.00
2020 年长沙市智能制造专项项目资金			81,300.00
2020 年宁乡市科技计划资金			60,000.00
2019 年度宁乡市工业和信息化局工业经济奖励款			50,000.00
2019 年江苏省高新技术企业培育资金			50,000.00

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上饶市广信区枫岭头镇人民政府-枫岭头镇下拨企业防疫帮扶资金			30,000.00
2019 年宁乡市企业研发财政补助资金			29,600.00
2020 年规模工业企业用水用电用气费用补贴款			26,290.00
纳税首次上百万元奖励-税收奖金（娄底市财政局经济开发区分局）			20,000.00
宁乡市工业和信息化局奖励款			20,000.00
娄底市经开区小微企业吸纳高校毕业生社保补贴			5,822.18
党组织助力脱贫补助经费			4,000.00
疫情期间吸纳就业补贴			4,000.00
娄底市经开区一次性吸纳就业补贴（第二批）			3,000.00
合计	<u>7,749,313.54</u>	<u>7,714,997.65</u>	<u>3,648,524.20</u>

（四十一）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益			5,376,737.88
处置长期股权投资产生的投资收益			3,439,580.75
其他债权投资持有期间取得的利息收入			388,131.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,190,491.64	277,153.32	1,096,826.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-32,771.94
合计	<u>1,190,491.64</u>	<u>277,153.32</u>	<u>10,268,505.10</u>

（四十二）信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失（损失以“—”号列示）	182,441.81	-63,427.59	2,342.27
应收账款坏账损失（损失以“—”号列示）	-59,704.85	1,709,713.78	-691,779.74
其他应收款坏账损失（损失以“—”号列示）	24,631.90	297,648.66	295,679.79
合计	<u>147,368.86</u>	<u>1,943,934.85</u>	<u>-393,757.68</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失已补充“(损失以“—”号列示)”	-2,607,915.59	-1,800,504.18	-1,294,453.24
合计	<u>-2,607,915.59</u>	<u>-1,800,504.18</u>	<u>-1,294,453.24</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
未划分为持有待售的非流动资产处置利得	<u>79,540,365.66</u>		<u>85,198.40</u>
其中：固定资产处置利得	38,734,699.46		85,198.40
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			<u>35,749.39</u>
其中：固定资产处置损失			35,749.39
处置无形资产损失			
合计	<u>79,540,365.66</u>		<u>49,449.01</u>

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,181,398.00	8,800.00	2,000.00	4,181,398.00
负商誉			2,840,509.13	
其他	121,552.62	61,430.27	44,419.37	121,552.62
合计	<u>4,302,950.62</u>	<u>70,230.27</u>	<u>2,886,928.50</u>	<u>4,302,950.62</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
中国共产党上饶市广信区委员会组织部党费专户补助经费			3,000.00	与收益相关
宁乡高新技术产业园区管理委员会两新党建工作经费			5,800.00	与收益相关
中国共产党宁乡市委员会组织部党费管理专户补助费			2,000.00	与收益相关
宁乡高新技术产业园区管理委员会党建补贴	1,398.00			与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
上饶经济技术开发区金融工作办公室映	4,000,000.00			
山红行动上市补助资金				
上饶市广信区人民政府股改完成奖励	180,000.00			
合计	<u>4,181,398.00</u>	<u>8,800.00</u>	<u>2,000.00</u>	

(四十六) 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失合计:		<u>166,003.64</u>	<u>423,863.30</u>	
其中: 固定资产报废损失		166,003.64	342,196.63	
无形资产报废损失			81,666.67	
非货币性资产交换损失				
罚款及滞纳金	139,862.39	734,832.90	836,302.26	139,614.83
对外捐赠		100,812.00		
其他	155,138.03	124,608.95	3,115.39	155,138.03
合计	<u>295,000.42</u>	<u>1,126,257.49</u>	<u>1,263,280.95</u>	<u>295,000.42</u>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	27,915,402.07	28,425,802.35	16,230,780.99
递延所得税费用	-1,026,198.93	-11,937,677.17	-1,270,103.30
合计	<u>26,889,203.14</u>	<u>16,488,125.18</u>	<u>14,960,677.69</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	187,583,978.34	120,026,787.38	120,637,861.39
按适用税率计算的所得税费用	28,137,596.76	18,004,018.12	18,095,679.19
某些子公司适用不同税率的影响	1,259,487.13	292,842.19	-81,738.19
对以前期间当期所得税的调整			
无须纳税的收入		310,761.75	-1,746,111.98
不可抵扣的费用	200,461.01	480,054.05	390,661.60
研发费用加计扣除	-2,624,596.27	-2,676,844.38	-1,697,812.93

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-83,745.49	77,293.45	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
所得税费用合计	<u>26,889,203.14</u>	<u>16,488,125.18</u>	<u>14,960,677.69</u>

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助款	11,759,408.01	76,914,125.72	4,141,524.88
利息收入	636,026.16	883,750.87	107,254.14
其他往来收入	2,985,221.70	54,291.53	8,048,765.00
合计	<u>15,380,655.87</u>	<u>77,852,168.12</u>	<u>12,297,544.02</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
费用性支出	12,924,237.74	19,823,760.80	21,568,973.13
其他往来支出	4,883,914.22	1,805,663.70	20,245,907.78
合计	<u>17,808,151.96</u>	<u>21,629,424.50</u>	<u>41,814,880.91</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
土地及房产收储款		70,447,400.00	
合计		<u>70,447,400.00</u>	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
保证金收回		10,000.00	
收到关联方拆借款及利息		5,230,000.00	8,630,773.00
转让子公司少数股权款		3,371,745.00	
合计		<u>8,611,745.00</u>	<u>8,630,773.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁负债支付的本金和利息	3,892,235.67	3,379,144.98	
支付关联方拆借款及利息			33,355,222.86
收购子公司少数股权款		1,250,000.00	43,714,412.00
合计	<u>3,892,235.67</u>	<u>4,629,144.98</u>	<u>77,069,634.86</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	160,694,775.20	103,538,662.20	105,677,183.70
加：资产减值准备	2,607,915.59	1,800,504.18	1,294,453.24
信用减值损失	-147,368.86	-1,943,934.85	393,757.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,329,093.65	9,243,871.10	6,647,423.69
使用权资产摊销	4,713,442.49	3,683,784.54	
无形资产摊销	898,439.45	807,221.81	387,316.43
长期待摊费用摊销	1,514,093.04	641,588.48	140,210.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-79,540,365.66		-49,449.01
(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		166,003.64	423,863.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,115,223.12	1,775,299.03	504,316.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,190,491.64	-277,153.32	-10,268,505.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-969,795.52	-11,881,772.38	-958,989.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-56,403.41	-55,904.79	-311,113.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,948,770.58	-1,450,218.97	-9,357,674.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-109,113,419.42	-50,446,594.64	25,001,030.76

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,970,149.13	95,349,881.44	-68,593,810.93
其他			-2,840,509.13
经营活动产生的现金流量净额	<u>33,774,057.74</u>	<u>150,951,237.47</u>	<u>48,089,503.92</u>
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	35,722,036.22	44,974,443.05	38,691,374.43
减：现金的期初余额	44,974,443.05	38,691,374.43	5,191,417.18
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	<u>-9,252,406.83</u>	<u>6,283,068.62</u>	<u>33,499,957.25</u>

2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

2020年度：

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>26,000,000.00</u>
其中：江苏福事特液压技术有限公司	26,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,821,920.29
其中：江苏福事特液压技术有限公司	4,821,920.29
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	<u>21,178,079.71</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	<u>35,722,036.22</u>	<u>44,974,443.05</u>	<u>38,691,374.43</u>
其中：库存现金			9,767.36
可随时用于支付的银行存款	35,722,036.22	44,974,443.05	38,681,607.07
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>35,722,036.22</u>	<u>44,974,443.05</u>	<u>38,691,374.43</u>

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	14,720,061.07	开具银行承兑保证金
应收款项融资	6,443,789.34	质押的银行承兑汇票
应收票据	723,777.37	质押的银行承兑汇票
固定资产	25,736,474.51	开具银行承兑抵押
合计	<u>47,624,102.29</u>	

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	12,406,077.79	开具银行承兑保证金
应收款项融资	14,508,354.14	质押的银行承兑汇票
固定资产	25,736,474.51	银行借款担保抵押物
合计	<u>52,650,906.44</u>	

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	47,868,939.23	开具银行承兑保证金
固定资产	25,736,474.51	银行借款担保抵押物
合计	<u>73,605,413.74</u>	

(五十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>153.36</u>
其中：欧元	20.66	7.4229	153.36
合计			<u>153.36</u>

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>149.16</u>
其中：欧元	20.66	7.2197	149.16
合计			<u>149.16</u>

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>165.80</u>
其中：欧元	20.66	8.0250	165.80
合计			<u>165.80</u>

（五十二）政府补助

1. 政府补助基本情况

2022年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上饶经济技术开发区金融工作办公室映山红行动上市补助资金	4,000,000.00	营业外收入	4,000,000.00
中国共产党上饶市广信区委员会工业经济发展领导小组办公室工业发展基金	2,560,512.62	其他收益	2,560,512.62
宁乡高新技术产业园区厂房租赁补贴	1,597,269.60	其他收益	1,597,269.60
上饶经济技术开发区生产发展基金	1,486,000.00	其他收益	1,486,000.00
省级中小企业发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴	262,331.42	其他收益	262,331.42
2022年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	其他收益	183,600.00
上饶市广信区人民政府股改完成奖励	180,000.00	营业外收入	180,000.00
宁乡市工业和信息化局业发展贡献奖	150,000.00	其他收益	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	其他收益	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	其他收益	113,900.00
上海市自由贸易实验区临港新片区安商育商财政扶持资金	79,600.00	其他收益	79,600.00
宁乡市工业和信息化局智能技改补贴	73,100.00	其他收益	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	其他收益	70,100.00
2021年度长沙市创新创业带动就业项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
宁乡市科学技术局2021年企业研发财政奖补资金	58,100.00	其他收益	58,100.00
娄底市工业转型发展引导项目资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021年度工业大会奖励资金企业入规奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022年昆山市疫情稳企补贴	28,400.00	其他收益	28,400.00
徐州市职工失业保险基金留工补贴	22,000.00	其他收益	22,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年青发集团四新产业发展专项扶持资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
一次性留工培训补助经费	16,000.00	其他收益	16,000.00
徐州市社会保险补贴	12,069.70	其他收益	12,069.70
马鞍山失业保险返还	10,824.06	其他收益	10,824.06
昆山市工业和信息化局省三星级上云企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
上饶市广信区工业和信息化局用电补贴	8,729.90	其他收益	8,729.90
企业社保补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
扩岗补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
宁乡市失业保险基金	7,472.71	其他收益	7,472.71
上饶经济技术开发区社会保险补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
宁乡高新技术产业园区管理委员会党建补贴	1,398.00	营业外收入	1,398.00
上饶市经开区经营性奖励	1,000.00	其他收益	1,000.00
2022 年昆山市货运补贴	500.00	其他收益	500.00
合计	<u>11,759,408.01</u>		<u>11,759,408.01</u>

2021 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年长沙市新入规模工业企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	199,600.00	其他收益	199,600.00
2020 年宁乡高新技术产业园区管理委员会高新技术企业奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
宁乡市装备补贴项目资金	312,300.00	递延收益	31,230.00
2021 年企业、高校及科研院所研发奖补资金	117,200.00	其他收益	117,200.00
青发集团四新产业发展专项扶持资金	203,600.00	其他收益	203,600.00
湖南省第二批制造强省专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
黄沙岭乡企业产业发展引导基金	125,700.00	其他收益	125,700.00
昆山市安环局企业安责险补助金	9,234.00	其他收益	9,234.00
娄底市经济技术开发区产业扶持资金	260,000.00	其他收益	260,000.00
马鞍山失业保险返还	3,621.60	其他收益	3,621.60
宁乡高新技术产业园区厂房租赁补贴	1,064,846.00	其他收益	1,064,846.00
宁乡高新区“大干一百天实现双过半”竞赛活动政策奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
贫困劳动力岗位和社保补贴款	45,901.85	其他收益	45,901.85
人力资源管理中心一次性就业补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
上饶经济技术开发区金融工作办公室上市补助资金	1,930,000.00	其他收益	1,930,000.00
上饶经开区社会保险事业综合事业管理局2020年以工代训补贴	183,600.00	其他收益	183,600.00
上饶市广信区工业发展基金税收返还上市扶持	2,615,906.21	其他收益	2,615,906.21
上饶市经济技术开发区税收返还上市扶持稳岗补贴	261,000.00	其他收益	261,000.00
徐州市人力资源和社会保障局以工代训费	112,068.62	其他收益	112,068.62
徐州市人力资源和公共就业管理中心2021小微企业社保补贴	18,000.00	其他收益	18,000.00
长沙市高新技术企业研发经费财政奖补资金	11,747.44	其他收益	11,747.44
中国共产党上饶市广信区委员会组织部党费专户补助经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
宁乡高新技术产业园区管理委员会两新党建工作经费	3,000.00	营业外收入	3,000.00
投资建设液压产品生产项目	5,800.00	营业外收入	5,800.00
合计	69,000,000.00	递延收益	
	<u>76,914,125.72</u>		<u>7,633,055.72</u>

2020年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年度宁乡市工业和信息化局工业经济奖励款	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019年江苏省高新技术企业培育资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019年宁乡市企业研发财政补助资金	29,600.00	其他收益	29,600.00
2020年规模工业企业用水用电用气费用补贴款	26,290.00	其他收益	26,290.00
2020年宁乡市科技计划资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
宁乡市装备补贴项目资金	566,500.00	递延收益	23,604.16
2020年企业高校及科研院所研发奖补资金	277,700.00	其他收益	277,700.00
青发集团四新产业发展专项扶持资金	618,300.00	其他收益	618,300.00
2020年长沙市智能制造专项项目资金	81,300.00	其他收益	81,300.00
党组织助力脱贫补助经费	4,000.00	其他收益	4,000.00
高新企业技术奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
黄沙岭乡企业产业发展引导基金	103,700.00	其他收益	103,700.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
娄底经济技术开发区财政金融局产业扶持资金	435,000.00	其他收益	435,000.00
娄底市经开区小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	5,822.18	其他收益	5,822.18
娄底市经开区一次性吸纳就业补贴（第二批）	3,000.00	其他收益	3,000.00
马鞍山失业保险返还	5,810.00	其他收益	5,810.00
纳税首次上百万元奖励-税收奖金（娄底市财政局经济开发区分局）	20,000.00	其他收益	20,000.00
宁乡高新技术产业园区厂房租赁补贴	482,836.00	其他收益	482,836.00
宁乡市工业和信息化局奖励款	20,000.00	其他收益	20,000.00
上饶市广信区枫岭头镇人民政府-枫岭头镇下拨企业防疫帮扶资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
上饶市广信区田墩镇人民政府企业疫情补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
上饶市广信区工业发展基金税收返还上市扶持	831,275.00	其他收益	831,275.00
稳岗补贴	34,391.70	其他收益	34,391.70
疫情期间吸纳就业补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
中国共产党宁乡市委员会组织部党费管理专户补助费	2,000.00	营业外收入	2,000.00
合计	<u>4,141,524.88</u>		<u>3,598,629.04</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

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
江苏福事特液压技术有限公司	2020年4月1日	70,370,014.06	66	继受取得	2020年4月1日	实际取得控制	255,648,316.97	63,434,805.77

2020年3月，江西福事特液压股份有限公司收购江苏福事特液压技术有限公司合计26%的股权，收购前持有江苏福事特液压技术有限公司40%股权，收购后持有江苏福事特液压技术有限公司66%股权。2020年11月，江西福事特液压股份有限公司收购江苏福事特液压技术有限公司34%的股权，收购后持有江苏福事特液压技术有限公司100%股权。

2. 成本及商誉

项目	江苏福事特液压技术有限公司
合并成本	

项目	江苏福事特液压技术有限公司
其中：现金	26,000,000.00
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	44,370,014.06
其他	
合并成本合计	<u>70,370,014.06</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	73,210,523.19
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,840,509.13

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	江苏福事特液压技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	222,390,960.27	212,255,907.83
货币资金	7,271,920.29	7,271,920.29
交易性金融资产	22,180,000.00	22,180,000.00
应收票据	6,738,382.04	6,738,382.04
应收账款净额	38,908,390.00	38,908,390.00
应收款项融资	9,506,644.36	9,506,644.36
预付款项	6,843,955.63	6,843,955.63
其他应收款净额	8,375,070.81	8,375,070.81
存货净额	41,581,416.73	39,784,576.34
其他流动资产	23,507,318.05	23,507,318.05
固定资产净额	41,924,266.31	36,234,557.56
在建工程净额	4,569,373.12	4,504,744.45
无形资产净额	9,499,186.73	6,915,312.10
长期待摊费用	206,749.82	206,749.82
递延所得税资产	882,527.18	882,527.18
其他非流动资产	395,759.20	395,759.20
负债	111,125,149.27	109,604,891.40
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付票据	20,511,109.83	20,511,109.83
应付账款	50,560,756.82	50,560,756.82

江苏福事特液压技术有限公司

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	6,805,415.26	6,805,415.26
应交税费	11,510,752.71	11,510,752.71
其他应付款	2,918,820.16	2,918,820.16
合同负债	184,532.96	184,532.96
其他流动负债	6,124,248.82	6,124,248.82
预计负债	989,254.84	989,254.84
递延所得税负债	1,520,257.87	
净资产	111,265,811.00	102,651,016.43
减：少数股东权益	340,775.85	324,933.15
取得的净资产	110,925,035.15	102,326,083.28

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

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
江苏福事特液压技术有限公司	41,283,307.08	44,722,887.83	3,439,580.75	资产基础法	0.00

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江西福运环保科技有限公司	上饶市	江西省上饶经济技术开发区福事特大道1号	制造业	60.00		60.00	直接设立
江苏福事特液压技术有限公司	昆山市	昆山开发区洪湖路1568号	制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
上海玮欣景矿国际贸易有限公司	上海市	上海市青浦区五库浜路235号103室	贸易平台	100.00		100.00	同一控制下企业合并
湖南福事特液压机械有限公司	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	87.00	非同一控制下企业合并
娄底福事特液压机械有限公司	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	100.00	非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
长沙福事特液压有限公司	宁乡市	湖南省长沙市宁乡高新技术产业园区金洲北路001号湖南省大学科技产业园综合楼4楼众创空间卡座40396	制造业	86.50		86.50	直接设立
内蒙古福事特液压有限公司	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		67.00	直接设立
安徽福事特液压机械有限公司	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	94.00	非同一控制下企业合并
陕西福事特液压有限公司	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		92.00	直接设立
江西福事特商贸有限公司	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		100.00	直接设立
徐州福事特液压有限公司	徐州市	徐州市贾汪区青山泉镇青山泉村	制造业	95.50		95.50	直接设立
上海玮锦贸易有限公司	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		100.00	直接设立
重庆福事特液压机械有限公司	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		92.00	直接设立

2. 重要非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司于2020年11月收购江苏福事特液压技术有限公司34%的股权，收购后本公司对江苏福事特液压技术有限公司100%控股；于2021年3月收购长沙福事特液压有限公司12.5%的股权，收购后本公司对长沙福事特液压有限公司持股86.5%；于2021年3月处置对湖南福事特液压机械有限公司的投资（占湖南福事特液压机械有限公司的13%），本公司未丧失了对湖南福事特液压机械有限公司的控制权；

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

2021年度

项目	长沙福事特液压有限公司	湖南福事特液压机械有限公司
购买成本/处置对价	<u>1,250,000.00</u>	<u>3,371,745.00</u>
其中：现金	1,250,000.00	3,371,745.00
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	<u>1,250,000.00</u>	<u>3,371,745.00</u>

项目	长沙福事特液压有限公司	湖南福事特液压机械有限公司
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,623,406.53	6,561,604.77
差额	<u>-373,406.53</u>	<u>-3,189,859.77</u>
其中：调整资本公积	373,406.53	-3,189,859.77

2020 年度

项目	江苏福事特液压技术有限公司
购买成本/处置对价	<u>43,714,412.00</u>
其中：现金	43,714,412.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	<u>43,714,412.00</u>
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	60,371,025.32
差额	<u>-16,656,613.32</u>
其中：调整资本公积	16,656,613.32

九、与金融工具相关的风险

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）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022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	以公允价值计量且其变动计	合计
		计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
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）2021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	以公允价值计量且其变动计	合计
		计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	57,380,520.84			<u>57,380,520.84</u>
交易性金融资产		82,500,000.00		<u>82,500,000.00</u>
应收票据	39,354,645.99			<u>39,354,645.99</u>
应收账款	99,325,358.82			<u>99,325,358.82</u>
应收款项融资			26,375,993.41	<u>26,375,993.41</u>
其他应收款	4,807,671.39			<u>4,807,671.39</u>

(3) 2020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	以公允价值计量且其变动计	合计
		计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	86,560,313.66			<u>86,560,313.66</u>
交易性金融资产		500,000.00		<u>500,000.00</u>
应收票据	22,747,836.63			<u>22,747,836.63</u>
应收账款	100,382,118.20			<u>100,382,118.20</u>
应收款项融资			4,153,542.97	<u>4,153,542.97</u>
其他应收款	9,768,307.10			<u>9,768,307.10</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
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) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		44,822,863.53	<u>44,822,863.53</u>
应付票据		25,402,989.43	<u>25,402,989.43</u>
应付账款		37,883,112.54	<u>37,883,112.54</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
其他应付款		78,883,032.26	<u>78,883,032.26</u>
一年内到期的非流动负债		4,973,490.25	<u>4,973,490.25</u>
其他流动负债		29,836,965.42	<u>29,836,965.42</u>
租赁负债		10,865,873.32	<u>10,865,873.32</u>

(3) 2020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		39,100,000.00	<u>39,100,000.00</u>
应付票据		46,793,581.79	<u>46,793,581.79</u>
应付账款		44,669,022.23	<u>44,669,022.23</u>
其他应付款		7,041,279.52	<u>7,041,279.52</u>
其他流动负债		22,038,832.48	<u>22,038,832.48</u>

(二) 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) 2022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	50,442,097.29	50,442,097.29			
交易性金融资产	18,000,000.00	18,000,000.00			
应收款项融资	71,313,390.13	71,313,390.13			

(2) 2021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	57,380,520.84	57,380,520.84			
交易性金融资产	82,500,000.00	82,500,000.00			
应收款项融资	26,375,993.41	26,375,993.41			

(3) 2020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	86,560,313.66	86,560,313.66			
交易性金融资产	500,000.00	500,000.00			
应收款项融资	4,153,542.97	4,153,542.97			

(三) 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	2022年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	5,965,137.59				<u>5,965,137.59</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	6,630,270.19				<u>6,630,270.19</u>
其他流动负债	11,852,557.75				<u>11,852,557.75</u>

租赁负债	4,337,653.14	988,228.17	974,377.54	<u>6,300,258.85</u>
------	--------------	------------	------------	---------------------

项目	2021年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	45,754,405.20				<u>45,754,405.20</u>
应付票据	25,402,989.43				<u>25,402,989.43</u>
应付账款	37,883,112.54				<u>37,883,112.54</u>
其他应付款	78,883,032.26				<u>78,883,032.26</u>
一年内到期的非流动负债	5,952,004.03				<u>5,952,004.03</u>
其他流动负债	29,836,965.42				<u>29,836,965.42</u>
租赁负债		4,468,516.59	4,114,378.85	2,721,965.56	<u>11,304,861.00</u>

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	39,515,004.42				<u>39,515,004.42</u>
应付票据	46,793,581.79				<u>46,793,581.79</u>
应付账款	44,669,022.23				<u>44,669,022.23</u>
其他应付款	3,249,518.45	3,791,761.07			<u>7,041,279.52</u>
其他流动负债	22,038,832.48				<u>22,038,832.48</u>

（四）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。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度、2021年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是以负债除以负债与权益之和，权益为股东权益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
	余额或比率	余额或比率	余额或比率
负债总额	<u>279,946,944.65</u>	<u>343,072,551.33</u>	<u>193,776,711.77</u>
股东权益总额	<u>461,909,906.81</u>	<u>321,215,131.61</u>	<u>226,446,320.41</u>
净负债和资本合计	<u>741,856,851.46</u>	<u>664,287,682.94</u>	<u>420,223,032.18</u>
杠杆比率	38%	52%	46%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		18,000,000.00		<u>18,000,000.00</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>18,000,000.00</u>		<u>18,000,000.00</u>
其中：理财产品		18,000,000.00		<u>18,000,000.00</u>
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			71,313,390.13	<u>71,313,390.13</u>
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
(六) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		<u>18,000,000.00</u>	<u>71,313,390.13</u>	<u>89,313,390.13</u>
(七) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

截至报告期各期末，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

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

银行理财产品投资，对该投资的公允价值主要采用资产净值法得出。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

(五) 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

截至报告期各期末，本公司无该等情况发生。

(六) 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

截至报告期各期末，本公司无以公允价值计量的资产和负债发生转换的情况。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期各期内，本公司不存在估值技术变更的情况。

(八) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、应付款项等，期末的账面价值接近公允价值。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	与本公司关系	说明
彭香安	股东	彭香安先生直接持有本公司 62.00% 的股权。
彭玮	股东	彭玮与彭香安系父女关系，直接持有本公司 3.90% 的股权。

本公司股东彭香安、彭玮合计持本公司 65.90% 的股权。公司控股股东为彭香安，实际控制人为彭香安、彭玮。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、（一）1、本公司的构成”。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑清波	直接持有发行人 5%以上股份的股东
鲜军	监事会主席
杨思钦	直接持有发行人 5%以上股份的股东
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%
上饶市广信区福田自来水有限公司	江西福田实业集团有限公司持股 80%、上海塞沃广福国际贸易有限公司持股 20%，且鲜军担任执行董事的企业
江西思登商贸有限公司	杨思钦之堂兄弟杨思旺持股 70%，且杨思旺担任执行董事、总经理的企业
上饶市永鑫建筑有限公司	上饶市永鑫建筑有限公司 杨思钦之堂兄弟杨思旺曾持股 51%并担任执行董事、经理的企业，已于 2021 年 8 月 9 日转让其所持全部股权，并不再担任前述职务
上饶县泰润机械经营部	郑清波之配偶兄弟张志强个人独资企业，已于 2021 年 8 月 5 日注销
上饶市广信区力之源液压经营部	郑清波之配偶兄弟张志强个人独资企业，已于 2021 年 2 月 19 日注销
上饶县凯丰机械产品经营部	郑清波之配偶兄弟的配偶张雪金个人独资企业，已于 2021 年 8 月 25 日注销
江西耐普矿机股份有限公司	吴永清 2020 年 5 月前曾任董事、副总经理、财务总监、董事会秘书的企业
江苏福事特液压技术有限公司	在 2020 年 1-3 月期间为合营企业
安徽福事特液压机械有限公司	在 2020 年 1-3 月期间为合营企业

（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2021 年度	2022 年度
江西思登商贸有限公司	软管、接头等	1,038,724.40		
上饶市永鑫建筑有限公司	建设劳务	137,614.68	18,220,516.47	33,339,151.48
上饶县泰润机械经营部	钢管、接头等	3,667,514.22		
上饶市广信区力之源液压经营部	接头等	354,019.76		
上饶市广信区福田自来水有限公司司旭日安装分公司	供水设备安装	559,633.03	363,302.75	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2021 年度	2022 年度
江苏福事特液压技术有限公司	管接头/让售材料	60,672.37		
安徽福事特液压机械有限公司	管接头/液压软管/ 让售材料	5,846.31		
江西耐普矿机新材料股份有限公司	加工/服务费	40,832.05		

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2020 年度的租赁费	上期确认的租赁费
上海塞沃广福国际贸易有限公司	房屋租赁	2020 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	市场价	742,857.14	742,857.14
合计					<u>742,857.14</u>	

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2021 年度的租赁费	上期确认的租赁费
上海塞沃广福国际贸易有限公司	房屋租赁	2021 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	市场价	742,857.14	742,857.14
合计					<u>742,857.14</u>	

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2022 年度的租赁费	上期确认的租赁费
上海塞沃广福国际贸易有限公司	房屋租赁	2022 年 1 月 1 日	2024 年 12 月 31 日	市场价	295,238.10	742,857.14
合计					<u>295,238.10</u>	

关联方租赁情况说明：系集团子公司上海玮欣景矿国际贸易有限公司与上海玮锦贸易有限公司的办公租赁。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭香安、王春平、鲜军、刘丽	18,300,000.00	2019-1-10	2020-1-9	是
彭香安、王春平、鲜军、刘丽、程伟、吴少萍、黎波、张颖、程征、张淑珍	4,000,000.00	2019-1-29	2020-1-28	是
彭香安、王春平、鲜军、刘丽	2,000,000.00	2020-3-31	2021-3-30	是
彭香安、王春平；鲜军、刘丽；程征、张淑珍；杨思钦、刘秀凤；黎波、张颖	4,000,000.00	2020-6-30	2021-6-29	是
郑清波	1,000,000.00	2019-6-28	2020-6-29	是
郑清波	10,000,000.00	2020-1-1	2020-6-22	是
郑清波	20,000,000.00	2020-11-1	2021-4-29	是
郑清波	10,000,000.00	2020-12-9	2021-6-7	是
郑清波	20,000,000.00	2021-6-24	2022-6-22	是
彭香安	5,000,000.00	2022-4-28	2023-4-27	否
郑清波	10,000,000.00	2022-1-30	2023-1-27	是

4. 关联方资金拆借

2020年

拆借单位	2020-1-1	借方	贷方	合并转出	2020-12-31
杨思钦	1,770,000.00	2,000,000.00			-230,000.00
彭玮	-5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		-5,000,000.00
婺源县力之源液压经营部	4,760,000.00	4,760,000.00			
江西福田实业集团有限公司	12,964,449.86	16,595,222.86	3,630,773.00		
鲜军	5,000,000.00	5,000,000.00			
江苏福事特液压技术有限公司	7,808,818.99			7,808,818.99	

2021年

拆借单位	2021-1-1	借方	贷方	2021-12-31
杨思钦	-230,000.00		230,000.00	
彭玮	-5,000,000.00		5,000,000.00	

5. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2021 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	3,819,109.46	4,404,920.43	3,938,819.50

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	彭玮	5,000,000.00	250,000.00				
其他应收款	杨思钦	230,000.00	23,000.00				

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付账款	上海耀捷国际贸易有限公司		-15,000.00	
应付账款	上饶市永鑫建筑有限公司		-150,000.00	15,607,085.32
应付账款	婺源县力之源液压经营部		15,302.27	
应付账款	上饶县凯丰机械产品经营部		335.74	
其他应付款	上海塞沃广福国际贸易有限公司		3,408,000.00	3,408,000.00

十三、股份支付

截至资产负债表日，公司无需披露的股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司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。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

(一) 租赁

1. 承租人

(1) 与租赁有关的信息:

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	618,426.90	600,829.23
计入当期损益的短期租赁费用	753,516.80	1,409,387.58
与租赁相关的总现金流出	7,882,199.25	4,546,123.41

(2) 租赁情况说明

2022年度

1) 公司2022年主要租赁标的为房屋建筑物,主要为厂房租赁,该部分期末使用权资产的净值为9,566,371.44元,占比93.54%;自2022年12月31日起,租赁期在三年以内的使用权资产净值为7,375,851.30元,三年及以上的使用权资产净值为2,851,273.52元。

2) 公司2022年计入当期损益的短期租赁费用主要系公司租赁的员工宿舍,自2021年1月1日起,签订方式都为一年一签,租赁期在一年或一年以内。

2021年度

1) 公司2021年主要租赁标的为房屋建筑物,主要为厂房租赁,该部分期末使用权资产的净值为14,444,710.86元,占比96.72%;自2021年12月31日起,租赁期在三年以内的使用权资产净值为4,171,484.89元,三年及以上的使用权资产净值为10,762,409.88元。

2) 公司2021年计入当期损益的短期租赁费用主要系公司租赁的员工宿舍,自2021年1月1日起,租赁期在一年或一年以内。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内小计	50,068,449.42	58,666,512.56	52,686,096.76
1-2 年 (含 2 年)	1,236,586.17	1,135,859.08	1,460,269.77
2-3 年 (含 3 年)	159,840.37	58,091.47	
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
5年以上	1,400,330.22	2,768,225.59	4,483,225.59
应收款账面余额合计	<u>52,865,206.18</u>	<u>62,628,688.70</u>	<u>58,629,592.12</u>
减：信用减值准备	3,324,121.32	4,776,292.11	6,414,278.81
合计	<u>49,541,084.86</u>	<u>57,852,396.59</u>	<u>52,215,313.31</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>52,865,206.18</u>	<u>100</u>	<u>3,324,121.32</u>		<u>49,541,084.86</u>
其中：风险组合	37,840,364.15	71.58	3,324,121.32	8.78	34,516,242.83
性质组合	15,024,842.03	28.42			15,024,842.03
合计	<u>52,865,206.18</u>	<u>100</u>	<u>3,324,121.32</u>		<u>49,541,084.86</u>

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>62,628,688.70</u>	<u>100</u>	<u>4,776,292.11</u>		<u>57,852,396.59</u>
其中：风险组合	41,503,239.50	66.27	4,776,292.11	11.51	36,726,947.39
性质组合	21,125,449.20	33.73			21,125,449.20
合计	<u>62,628,688.70</u>	<u>100</u>	<u>4,776,292.11</u>		<u>57,852,396.59</u>

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>58,629,592.12</u>	<u>100.00</u>	<u>6,414,278.81</u>		<u>52,215,313.31</u>
其中：风险组合	41,644,020.19	71.03	6,414,278.81	15.40	35,229,741.38

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
性质组合	16,985,571.93	28.97			16,985,571.93
合计	<u>58,629,592.12</u>	<u>100</u>	<u>6,414,278.81</u>		<u>52,215,313.31</u>

3、本期无按单项计提坏账准备的应收账款。

4、组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	35,043,607.39	1,752,180.37	5
1-2年 (含2年)	1,236,586.17	123,658.62	10
2-3年 (含3年)	159,840.37	47,952.11	30
5年以上	1,400,330.22	1,400,330.22	100
合计	<u>37,840,364.15</u>	<u>3,324,121.32</u>	

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	37,541,063.36	1,877,053.17	5
1-2年 (含2年)	1,135,859.08	113,585.91	10
2-3年 (含3年)	58,091.47	17,427.44	30
5年以上	2,768,225.59	2,768,225.59	100
合计	<u>41,503,239.50</u>	<u>4,776,292.11</u>	

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	35,700,524.83	1,785,026.24	5
1-2年 (含2年)	1,460,269.77	146,026.98	10
5年以上	4,483,225.59	4,483,225.59	100
合计	<u>41,644,020.19</u>	<u>6,414,278.81</u>	

5. 坏账准备的情况

2022 年度:

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,776,292.11		1,452,170.79			3,324,121.32
合计	<u>4,776,292.11</u>		<u>1,452,170.79</u>			<u>3,324,121.32</u>

2021 年度:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	6,414,278.81		1,637,986.70			4,776,292.11
合计	<u>6,414,278.81</u>		<u>1,637,986.70</u>			<u>4,776,292.11</u>

2020 年度:

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	6,732,503.05		318,224.24			6,414,278.81
合计	<u>6,732,503.05</u>		<u>318,224.24</u>			<u>6,414,278.81</u>

注: 本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

6. 报告期各期末无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西中煤平朔正嘉橡胶制品有限公司	15,549,725.04	29.41	777,486.25
徐州徐工矿业机械有限公司	3,339,295.37	6.32	166,964.77
上海桓幸实业有限公司	3,229,503.48	6.11	161,475.17
国能宝日希勒能源有限公司	2,223,000.00	4.21	141,550.00
包钢集团机械设备制造有限公司	2,099,199.26	3.97	104,959.96
合计	<u>26,440,723.15</u>	<u>50.02</u>	<u>1,352,436.15</u>

单位名称	2021年12月31日 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
山西中煤平朔正嘉橡胶制品有限公司	20,183,089.61	32.23	1,009,154.48
徐州徐工矿业机械有限公司	4,264,896.61	6.81	213,244.83
太重煤机有限公司	2,460,219.25	3.93	2,460,219.25
内蒙古电投能源股份有限公司	2,319,271.42	3.7	115,963.57
国能供应链内蒙古有限公司	1,506,092.31	2.4	75,304.62
合计	<u>30,733,569.20</u>	<u>49.07</u>	<u>3,873,886.75</u>

单位名称	2020年12月31日 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
山西中煤平朔正嘉橡胶制品有限公司	25,302,205.81	43.16	1,328,397.71
太重煤机有限公司	4,160,219.25	7.1	4,160,219.25
徐州徐工矿业机械有限公司	3,531,276.26	6.02	176,563.81
中联重科股份有限公司工程起重机 分公司	2,182,820.97	3.72	109,141.05
神华北电胜利能源有限公司	1,246,471.48	2.13	62,323.57
合计	<u>36,422,993.77</u>	<u>62.13</u>	<u>5,836,645.39</u>

8. 本报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本报告期各期因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	29,522,838.08	19,539,144.41	10,281,086.21
合计	<u>29,522,838.08</u>	<u>19,539,144.41</u>	<u>10,281,086.21</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内小计	29,164,776.44	19,079,242.41	9,169,308.98

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1-2年(含2年)	102,948.00	611,624.57	1,555,530.45
2-3年(含3年)	400,718.76	33,350.00	50,160.00
3-4年(含4年)	2,000.00	5,160.00	
4-5年(含5年)			
5年以上	92,735.54	92,735.54	97,735.54
其他应收款账面余额合计	<u>29,763,178.74</u>	<u>19,822,112.52</u>	<u>10,872,734.97</u>
减：信用减值准备	240,340.66	282,968.11	591,648.76
合计	<u>29,522,838.08</u>	<u>19,539,144.41</u>	<u>10,281,086.21</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金保证金	771,491.32	2,751,379.53	968,722.61
个人借支/备用金	1,976.72		1,673,189.85
其他往来款	146,828.13	592,408.93	297,757.08
集团内部往来款	28,842,882.57	16,478,324.06	2,703,065.43
资金拆借			5,230,000.00
其他应收款账面余额合计	<u>29,763,178.74</u>	<u>19,822,112.52</u>	<u>10,872,734.97</u>
减：信用减值准备	240,340.66	282,968.11	591,648.76
合计	<u>29,522,838.08</u>	<u>19,539,144.41</u>	<u>10,281,086.21</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022年度：

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)	
2021年12月31日余额	282,968.11			<u>282,968.11</u>
2021年12月31日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	42,627.45			<u>42,627.45</u>
本期转销				

本期核销		
其他变动		
2022年12月31日余额	240,340.66	<u>240,340.66</u>

2021年度：

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
2020年12月31日余额	591,648.76			<u>591,648.76</u>
2020年12月31日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	308,680.65			<u>308,680.65</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	282,968.11			<u>282,968.11</u>

2020年度：

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
2020年1月1日余额	505,648.92			<u>505,648.92</u>
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	85,999.84			<u>85,999.84</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	591,648.76			<u>591,648.76</u>

(3) 坏账准备的情况

2022年度：

类别	2021 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额		其他变动	2022 年 12 月 31 日
			收回或转 回	转销或核销		
按信用风险特征组 合计提坏账准备	282,968.11		42,627.45			240,340.66
合计	<u>282,968.11</u>		<u>42,627.45</u>			<u>240,340.66</u>

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额		其他变动	2021 年 12 月 31 日
			收回或转 回	转销或核销		
按信用风险特征组 合计提坏账准备	591,648.76		308,680.65			282,968.11
合计	<u>591,648.76</u>		<u>308,680.65</u>			<u>282,968.11</u>

2020 年度：

类别	2020 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额		其他变动	2020 年 12 月 31 日
			收回或转 回	转销或核销		
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	505,648.92	85,999.84				591,648.76
合计	<u>505,648.92</u>	<u>85,999.84</u>				<u>591,648.76</u>

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	------	------------------	----	---------------------	--------------

国能宝日希勒能源有限公司	押金保证金	384,750.00	1年以内, 2年至3年	1.29	95,237.50
国能北电胜利能源有限公司	押金保证金	194,081.40	1年以内, 1年至2年, 2年至3年	0.65	23,284.82
中国神华国际工程有限公司	押金保证金	96,894.60	1年以内	0.33	4,844.73
汪启胜	个人借支/备用金	52,735.54	5年以上	0.18	52,735.54
上饶市洲雨五金制品有限公司	押金保证金	40,000.00	5年以上	0.13	40,000.00
合计		<u>768,461.54</u>		<u>2.58</u>	<u>216,102.59</u>

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上饶经济技术开发区人力资源和社会保障局	押金保证金	1,190,000.00	1年以内	6.00	59,500.00
徐州徐工液压件有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	2.02	20,000.00
国能宝日希勒能源有限公司	押金保证金	304,000.00	1年至2年	1.53	30,400.00
应收出口退税	其他往来款	271,216.02	1年以内	1.37	0.00
中国神华国际工程有限公司	押金保证金	248,664.21	1年以内、1年至2年	1.25	21,676.42
合计		<u>2,413,880.23</u>		<u>12.17</u>	<u>131,576.42</u>

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
彭玮	个人借支	5,000,000.00	1年以内	45.99	250,000.00
叶停	备用金	374,786.00	1年以内、1年至2年	3.45	33,728.60
祝自珉	备用金	306,767.00	1年以内、1年至2年	2.82	20,926.20
国能宝日希勒能源有限公司	押金保证金	304,000.00	1年以内	2.80	15,200.00
郭少华	备用金	234,143.50	1年至2年	2.15	23,414.35
合计		<u>6,219,696.50</u>		<u>57.21</u>	<u>343,269.15</u>

(7) 报告期期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无应收政府补助款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------

	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
对联营、合营企业投资						
合计	<u>150,218,545.31</u>		<u>150,218,545.31</u>	<u>150,218,545.31</u>		<u>150,218,545.31</u>

续上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	136,953,545.31		136,953,545.31
对联营、合营企业投资			

1. 对子公司投资

2022年度：

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	日			日		
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		
长沙福事特液压有限公司	8,650,000.00			8,650,000.00		
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	<u>150,218,545.31</u>			<u>150,218,545.31</u>		

2021年度：

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	日			日		
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		

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
长沙福事特液压有限公司	7,400,000.00	1,250,000.00		8,650,000.00		
徐州福事特液压有限公司	955,000.00	8,595,000.00		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	<u>136,953,545.31</u>	<u>13,265,000.00</u>		<u>150,218,545.31</u>		

2020年度：

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
长沙福事特液压有限公司		7,400,000.00		7,400,000.00		
徐州福事特液压有限公司		955,000.00		955,000.00		
合计	<u>4,333,700.00</u>	<u>132,619,845.31</u>		<u>136,953,545.31</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

2020年度：

被投资单位名称	2020年1月1日	本期增减变动		2020年12月31日	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他减少		
江苏福事特液压技术有限公司	35,553,695.43	5,376,737.88	-40,930,433.31		
小计	<u>35,553,695.43</u>	<u>5,376,737.88</u>	<u>-40,930,433.31</u>		
合计	<u>35,553,695.43</u>	<u>5,376,737.88</u>	<u>-40,930,433.31</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,354,244.94	71,726,876.70	128,859,008.10	70,033,786.20
其他业务	2,282,369.69	1,182,604.52	2,993,856.55	1,619,252.07
合计	<u>133,636,614.63</u>	<u>72,909,481.22</u>	<u>131,852,864.65</u>	<u>71,653,038.27</u>

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	158,615,207.22	103,524,226.25
其他业务	3,231,248.05	2,042,495.32
合计	<u>161,846,455.27</u>	<u>105,566,721.57</u>

2. 履约义务的说明

寄售模式，本公司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，客户领用后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。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益			600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益			5,376,737.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	628,555.13	105,165.46	594,354.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-32,771.94
合计	<u>628,555.13</u>	<u>105,165.46</u>	<u>6,538,320.49</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	79,540,365.66		49,449.01	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,847,288.01	7,689,705.72	3,598,629.04	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,190,491.64	277,153.32	1,484,958.41	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,447.80	-1,064,827.22	1,621,647.55	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			3,439,580.75	
非经常性损益合计	92,404,697.51	6,902,031.82	10,194,264.76	
减：所得税影响金额	15,000,723.84	996,294.26	1,544,387.68	
扣除所得税影响后的非经常性损益	77,403,973.67	5,905,737.56	8,649,877.08	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	74,041,111.48	5,587,151.13	8,608,772.01	
归属于少数股东的非经常性损益	3,362,862.19	318,586.43	41,105.07	

注：2020年度其他符合非经常性损益定义的损益项目3,439,580.75元为2020年3月江西福事特液压股份有限公司追加对江苏福事特液压技术有限公司投资，公允价值与其账面价值的差额产生的投资收益。

（二）净资产收益率及每股收益

2022年度：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.92	2.59	2.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.94	1.36	1.36

2021年度:

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.18	1.69	1.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.01	1.59	1.59

2020年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	50.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.50



江西福事特液压股份有限公司

二〇二三年三月三十一日



营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖

经营范围

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

2023年01月17日



审计报告；验资企业资本、出具
清算报告；清算事宜中的审计、代理记
账、基本建设管理、会计培训、法律、
税务咨询、技术咨询、技术服务；
软件开发、技术咨询、软件服务；
计算机系统服务、数据处理、数据中心的
云计算中心除外；（市场准
入类行政许可项目，依法须经批准的项目，
经相关部门批准后方可开展经营活动，不
得从
事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活
动。）

证书序号:0000175

说明

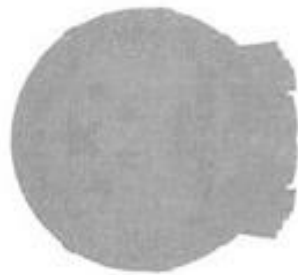
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.18
湖南省注册会计师协会
合格专用章

2016.3.18
湖南省注册会计师协会
合格专用章

2017.5.18
湖南省注册会计师协会
合格专用章

2018.3
湖南省注册会计师协会
合格专用章

2019.3
湖南省注册会计师协会
合格专用章

2020.3
湖南省注册会计师协会
合格专用章

2021.3
湖南省注册会计师协会
合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名 男
Sex
出生 196...
Date of Birth
工作单位 天聚国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Working Unit
身份证 号码 1101080212359005
Identity card No.

天聚国际会计师事务所(普通合伙) 湖南分所
天聚国际会计师事务所(普通合伙) 湖南分所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.1.22
湖南省注册会计师协会
合格专用章

2020.1.22
湖南省注册会计师协会
合格专用章

2021.1.22
湖南省注册会计师协会
合格专用章

证书编号:
No. of Certificate 430300020016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1999年 08 月 01 日
2022年 07 月 27 日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名	张婷婷	性别	女	出生日期	1995-01-10	工作单位	(特)
Full name	张婷婷	Sex	女	Date of birth	1995-01-10	Working unit	(特)
身份证号码	430724199501100024						

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101500774
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 02 月 19 日
Date of Issuance



年 月 日

/y /m /d