



威博液压

871245

江苏威博液压股份有限公司

JIANGSU VIBO HYDRAULICS JOINT STOCK CO.,LTD.



年度报告

2023

## 公司年度大事记

- 1、2023年4月，公司荣获“全国工人先锋号”的称号；
- 2、2023年7月，公司收到淮安经开区经济发展局通知，根据江苏省工业和信息化厅发布的《关于江苏省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业称号；
- 3、2023年10月，董事长马金星获得“江苏省优秀企业家”称号；
- 4、2023年11月，静音油浸系列动力单元新品发布。



# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	30
第六节	股份变动及股东情况 .....	33
第七节	融资与利润分配情况 .....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	39
第九节	行业信息 .....	43
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	44
第十一节	财务会计报告 .....	51
第十二节	备查文件目录 .....	180

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马金星、主管会计工作负责人马金星及会计机构负责人（会计主管人员）杨馨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、威博、威博液压	指	江苏威博液压股份有限公司
股东大会	指	江苏威博液压股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏威博液压股份有限公司董事会
监事会	指	江苏威博液压股份有限公司监事会

三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江苏威博液压股份有限公司章程
威尔、威尔液压	指	淮安威尔液压科技有限公司,系公司全资子公司
众博、众博信息	指	淮安众博信息咨询服务有限公司
威宜、威宜动力	指	淮安威宜动力科技有限公司,系公司全资子公司
恒明、恒明流体	指	江苏恒明流体科技有限公司(曾用名江苏棕马动力科技有限公司),系公司全资子公司
威博流体、流体公司	指	淮安威博流体科技有限公司,系公司全资子公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
报告期、本期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	威博液压
证券代码	871245
公司中文全称	江苏威博液压股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU VIBO HYDRAULICS JOINT STOCK CO., LTD VIBO HYDRAULICS
法定代表人	马金星

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	董兰波
联系地址	淮安经济技术开发区珠海东路 113 号
电话	051783576208
传真	051783579555
董秘邮箱	2235029934@qq.com
公司网址	<a href="http://www.vibo-hydraulics.com/">http://www.vibo-hydraulics.com/</a>
办公地址	淮安经济技术开发区珠海东路 113 号
邮政编码	223005
公司邮箱	info@vibo-hydraulics.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报 www.cnstock.com
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 1 月 6 日
行业分类	通用设备制造业 (C34)-泵阀门-压缩机及类似机械制造 (C344)- 液压和气压动力机械及元件制造 (C3444)
主要产品与服务项目	液压动力单元和液压齿轮泵

普通股总股本（股）	48,750,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	淮安豪信液压有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为马金星、董兰波，一致行动人为淮安豪信液压有限公司、淮安众博信息咨询服务有限公司

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
	签字会计师姓名	王辉达、朱武、林淑贞
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东吴证券股份有限公司
	办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
	保荐代表人姓名	陈辛慈、施进
	持续督导的期间	2022 年 1 月 6 日 2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
营业收入	295,894,431.68	297,539,353.02	-0.55%	316,850,694.62
毛利率%	18.45%	20.16%	-	24.86%
归属于上市公司股东的净利润	19,258,519.55	30,222,354.54	-36.28%	42,229,536.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,557,393.51	24,675,659.95	-32.90%	38,164,477.63
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	6.07%	10.33%	-	23.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.22%	8.44%	-	21.61%
基本每股收益	0.40	0.62	-36.28%	1.08

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 年末增减%	2021 年末
资产总计	500,170,681.69	454,260,156.85	9.83%	429,211,982.29
负债总计	175,001,611.62	145,412,942.42	19.41%	158,353,713.64
归属于上市公司股东的净资产	325,169,070.07	308,847,214.43	5.28%	270,850,293.14
归属于上市公司股东的每股净资产	6.67	6.34	5.21%	5.7
资产负债率%（母公司）	34.45%	31.95%	-	36.29%
资产负债率%（合并）	34.99%	32.18%	-	36.89%
流动比率	1.61	2.10		2.02
	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
利息保障倍数	24.93	32.64	-	44.42
经营活动产生的现金流量净额	5,387,696.33	50,956,400.58	-89.43%	33,536,573.56
应收账款周转率	4.72	4.71	-	5.16



存货周转率	3.68	3.97	-	6.05
总资产增长率%	10.06%	6.10%	-	49.39%
营业收入增长率%	-0.55%	-6.06%	-	45.23%
净利润增长率%	-36.28%	-28.36%	-	58.96%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于2024年2月23日披露《2023年年度业绩快报公告》(公告编号:2024-001),公告所载2023年度主要财务数据为初步核算数据,未经会计师事务所审计。

2023年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据差异幅度均未达到20%,不存在重大差异,详情如下:

			单位:元
项目	业绩快报	年度报告	差异率
营业收入	296,024,807.30	295,894,431.68	-0.04%
归属于上市公司股东的净利润	20,781,820.22	19,258,519.55	-7.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,208,332.23	16,557,393.51	-9.07%
基本每股收益	0.43	0.40	-6.98%
加权平均净资产收益率%(扣非前)	6.54%	6.07%	-7.13%
加权平均净资产收益率%(扣非后)	5.73%	5.22%	-8.87%
总资产	490,637,453.85	500,170,681.69	1.94%
归属于上市公司股东的所有者权益	326,510,873.92	325,169,070.07	-0.41%
股本	48,750,000.00	48,750,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.70	6.67	-0.45%

### 五、 2023年分季度主要财务数据

单位:元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)

营业收入	57,312,887.66	85,743,540.76	73,701,821.44	79,136,181.82
归属于上市公司股东的净利润	1,255,490.52	9,193,149.97	6,154,812.25	2,655,066.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	231,078.53	8,718,544.91	4,630,278.70	2,977,491.37

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动资产处置损益	-260,836.95	29,512.93	42,606.88	-
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）	3,077,283.80	6,514,035.23	4,702,820.63	-
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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	353,576.25	73,825.34	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和	15,130.69	-134,923.41	13,340.73	-

支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	34,467.47	1,742.86	-
<b>非经常性损益合计</b>	3,185,153.79	6,516,917.56	4,760,511.10	-
所得税影响数	484,027.75	970,222.97	695,452.73	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
<b>非经常性损益净额</b>	2,701,126.04	5,546,694.59	4,065,058.37	-

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司专业从事液压动力单元及核心部件的研发、生产和销售。公司产品主要应用于仓储物流、高空作业平台及汽车机械等领域。经过多年技术积累、创新与实践，公司已发展成为国内仓储物流领域技术水平及行业地位领先的液压动力单元产品提供商，主力产品液压动力单元市场竞争力逐步提升。

液压动力单元作为小型集成液压系统，具有品类繁多、结构及工艺复杂、作业环节较长等特点。公司长期专注液压动力单元和高端液压元件的自主研发创新，攻克关键技术工艺，拥有噪音控制技术、低压铸造工艺技术、全自动机器人加工柔性生产制造技术、先进的产品测试技术、表面涂层工艺技术和热处理工艺技术等核心技术。截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有 5 项发明专利、24 项国家实用新型专利，并获得“国家级专精特新小巨人”、“国家工人先锋号”等荣誉及称号。

公司进入市场较早，凭借多年自主创新开发能力、可靠的产品质量优势以及逐步拓宽的产品应用场景，获得广泛的客户基础。通过长时间的技术积累，形成了“定制化设计+生产+销售+服务”一体化的经营模式。公司根据不同下游客户的特定需求进行产品的个性化设计与差异化定制，采用“以销定产”的经营模式，销售部门组织专业团队对客户要求进行对接，自动化部门进行产品设计、预算，采购部根据销售订单安排采购，生产部组织生产，品质部检验合格后发往客户，实现盈利。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2023 年，是公司转型发展关键年、改革创新突破年、管理规范提升年，面对复杂、严峻的市场竞争环境，超预期突发因素带来严重冲击。报告期内，公司实现营业收入 295,894,431.68 元，较上年同期下降 0.55%。实现净利润 19,258,519.55 元，较上年同期下降 36.28%。

受经济下行影响、行业规律和金属材料价格波动等多重因素影响市场开发成效不显。面对严峻形势公司周密部署，总经理亲自带队联系业务营销人员，牢固树立以客户需求为中心的营销理念，“打破常规”开发市场，下半年市场迅速回暖并持续向好。在瓶颈中加大技术和生产设备的投入，找准“能力提升”切入点精准发力逐步完善计划管理流程体系，

筹划建成新生产线，提高了生产能力水平和效率。在发展加强企业内部管理能力。始终坚持管理创新改进，持续抓好降本增效，基础管理更加精细，预算管理更加精确，成本管控更加严谨，人员管理更加规范。

纵观全年公司在改革创新过程中仍存在一些问题和不足亟需改善提升主要体现在：一是当前主营业务盈利空间小、盈利能力低与员工对收入持续增长期盼之间的不匹配。

二是公司中管团队大局意识、执行意识、责任担当意识的欠缺及综合能力的不足与公司发展急需的高素质高素养团队还未形成之间的不匹配。

三是全员创新意识不足、创新人才缺乏、创新工作滞缓与公司转型发展亟需取得实质性突破之间的不匹配。

四是人员梯队建设缓慢，员工出口通道堵塞、新陈代谢不畅，与公司可持续经营需要一批既懂技术又懂管理的复合型人才和一线基层管理人员匮乏之间的不匹配。针对这些问题需要进一步增强忧患意识，坚持问题导向，在下年度工作中采取针对性举措切实有效解决。

## (二) 行业情况

2023年以来行业面对各种因素冲击影响，我国经济实现企稳回升，展现出强大的韧性和巨大的潜力。随着党中央、国务院各项决策部署加快落地落实，宏观政策效应不断释放，中国经济回升向好的趋势会进一步巩固。稳投资力度持续加大、基础设施投资提速、专项债使用加快、政策性银行新增贷款投放、提升能源资源供应保障能力、重大项目加快推进等，为主机行业市场逐步企稳提供了强力支撑，从而拉动液气密行业稳步发展。

受美联储加息影响，国际市场美元走势强劲，新兴市场及发展中国家外汇储备短缺，导致用户付汇困难，来自相关区域(非洲、南美等国家)的新签订单在减少。全年全行业主要指标呈现平稳发展态势。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	33,087,732.31	6.62%	39,324,967.74	8.64%	-15.86%
应收票据	9,283,613.54	1.86%	663,819.91	0.15%	1298.51%
应收账款	63,174,694.64	12.63%	55,093,409.87	12.10%	14.67%
存货	60,401,379.43	12.08%	68,360,676.39	15.01%	-11.64%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	190,116,403.99	38.01%	201,544,675.28	44.26%	-5.67%
在建工程	73,058,511.68	14.61%	13,121,549.90	2.88%	456.78%
无形资产	40,420,710.26	8.08%	41,377,268.30	9.09%	-2.31%

商誉	-	-	-	-	-
短期借款	30,964,541.67	6.19%	17,006,380.55	3.73%	82.08%
长期借款	-	-	2,369,900.54	0.52%	-
长期待摊费用	1,436,699.08	0.29%	1,871,864.80	0.41%	-23.25%
应付账款	72,750,755.95	14.55%	57,316,584.78	12.59%	26.93%
合同负债	2,926,993.86	0.59%	3,648,031.71	0.80%	-19.77%
应交税费	3,252,744.22	0.65%	4,454,216.69	0.98%	-26.97%
应收款项融资	15,164,213.13	3.03%	8,383,736.23	1.84%	80.88%

### 资产负债项目重大变动原因:

应收票据本期期末金额 9,283,613.54 元,较上年期末增长 1298.51%,主要系本期客户采用商业票据结算的业务量增加金额较大所致。

在建工程本期期末金额 73,058,511.68 元,较上年期末增长 456.78%,主要系本期工程建设持续投入所致。

短期借款本期期末金额 30,964,541.67 元,较上年期末增长 82.08%,主要系新增银行借款所致。

应交税费本期期末金额 3,252,744.22 元,较上年期末下降 26.97%,主要系上期执行的增值税缓交政策于本期结束,导致本期缴纳增值税金额较大所致。

应收款项融资本期期末金额 15,164,213.13 元,较上年期末增长 80.88%,主要系本期公司收到客户以银行承兑票据结算的业务量增加金额较大所致。

### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	295,894,431.68	-	297,539,353.02	-	-0.55%
营业成本	241,289,689.46	81.55%	237,542,142.74	79.84%	1.58%
毛利率	18.45%	-	20.16%	-	-
销售费用	7,617,681.28	2.57%	5,537,775.55	1.86%	37.56%
管理费用	11,368,690.24	3.84%	11,994,079.70	4.03%	-5.21%
研发费用	12,380,827.54	4.18%	12,892,278.77	4.33%	-3.97%
财务费用	647,427.17	0.22%	664,877.58	0.22%	-2.62%
信用减值损失	-1,275,221.73	-0.43%	515,234.09	0.17%	-347.50%

资产减值损失	-584,861.72	-0.20%	-450,277.04	-0.15%	29.89%
其他收益	3,874,131.13	1.31%	889,327.70	0.30%	335.62%
投资收益	328,427.37	0.11%	-92,690.32	-0.03%	454.33%
公允价值变动收益	54.03	0.00%	73,825.34	0.02%	-99.93%
资产处置收益	-83,403.51	-0.03%	29,512.93	0.01%	-382.60%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,437,245.29	7.58%	27,784,783.65	9.34%	-19.25%
营业外收入	203,014.73	0.07%	5,771,897.61	1.94%	-96.48%
营业外支出	362,317.48	0.12%	247,646.02	0.08%	46.30%
净利润	19,258,519.55	6.51%	30,222,354.54	10.16%	-36.28%

### 项目重大变动原因:

销售费用本期金额 7,617,681.28 元,较上年增长 37.56%,主要系本期参加展会产生费用金额较大所致。

信用减值损失本期金额-1,275,221.73 元,较上年下降 347.50%,主要系公司计提坏账损失增加金额较大所致。

资产减值损失本期金额-584,861.72 元,较上年增长 29.89%,主要系计提存货跌价准备所致。

其他收益本期金额 3,874,131.13 元,较上年增长 335.62%,主要系与政府补助及增值税加计抵扣金额增加较大所致。

投资收益本期金额 328,427.37 元,较上年增长 454.33%,主要系本期理财产品到期赎回产生的收益金额较大所致。

公允价值变动收益本期金额 54.03 元,较上年下降 99.93%,主要系公司本期赎回理财产品金额较大,期末金额减少,导致确认的公允价值变动金额减少所致。

资产处置收益本期金额-83,403.51 元,较上年下降 382.60%,主要系公司处置固定资产的损失金额较大所致。

营业外收入本期金额 203,014.73 元,较上年下降 96.48%,主要系本期政府补助收入减少金额较大所致。

营业外支出本期金额 362,317.48 元,较上年增长 46.30%,主要系处置非流动资产处置损失所致。

净利润本期金额 19,258,519.55 元,较上年下降 36.28%,主要系市场竞争激烈,维系大客户关系,价格调整带来的毛利下降、本期拓展市场销售费用的增长以及可计入当期损益的政府补助减少所致。

### (2) 收入构成

单位:元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	291,602,392.43	293,365,082.47	-0.60%



其他业务收入	4,292,039.25	4,174,270.55	2.82%
主营业务成本	241,289,689.46	237,542,142.74	1.58%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
动力单元	271,629,122.59	221,145,175.86	18.59%	-1.53%	0.46%	减少 1.61 个百分点
零部件	19,973,269.84	20,144,513.60	-0.86%	13.96%	15.77%	减少 1.58 个百分点
其他业务	4,292,039.25	-	-	-	-	-
合计	295,894,431.68	241,289,689.46	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	244,776,038.03	201,337,076.48	16.28%	3.76%	6.15%	减少 0.42 个百分点
境外	51,118,393.65	39,952,612.98	21.84%	-17.01%	-16.55%	减少 0.43 个百分点
合计	295,894,431.68	241,289,689.46	-	-	-	-

### 收入构成变动的的原因：

收入构成基本无变动

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	诺力物资贸易有限公司	42,841,204.90	14.48%	否
2	浙江事倍达物流设备有限公司	22,692,593.80	7.67%	否
3	浙江鼎力机械股份有限公司	20,449,187.68	6.91%	否
4	杭州杭叉机械加工有限公司	14,962,100.02	5.06%	否
5	诺力智能装备股份有限公司	10,113,057.52	3.42%	否
	合计	111,058,143.92	37.53%	-



#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	昆山市源丰铝业有限公司	11,937,104.72	6.93%	否
2	温州美瑞克液压科技有限公司	10,542,258.56	6.12%	否
3	常州市影响力电器有限公司	6,830,418.16	3.97%	否
4	马勒电驱动（太仓）有限公司	6,048,801.23	3.51%	否
5	江苏华胜电机(集团)有限公司	5,867,639.16	3.41%	否
合计		41,226,221.83	23.95%	-

#### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,387,696.33	50,956,400.58	-89.43%
投资活动产生的现金流量净额	-15,646,105.54	-97,284,917.58	-83.92%
筹资活动产生的现金流量净额	4,120,431.10	-6,688,380.68	161.61%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 5,387,696.33 元，较上年下降 89.43%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-15,646,105.54 元，较上年下降 83.92%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额 4,120,431.10 元，较上年增长 161.61%，主要系取得借款收到的现金增加所致。

#### (四) 投资状况分析

##### (一) 总体情况

适用 不适用

##### (二) 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### (三) 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

##### (四) 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	14,001,100.00	闲置募集资金	-	14,000,000.00	353,522.22	54.03	-
合计	14,001,100.00	-	-	14,000,000.00	353,522.22	54.03	-

(五) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,100	1,100	不适用	不存在
合计	-	1,100	1,100	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

(六) 委托贷款情况

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
淮安威尔液压科技有限公司	控股子公司	液压齿轮泵、液压阀、液压油缸及液压元件、液压机械配件的研发与生产、销售。	200.00	2,542.79	1,407.38	2,106.97	-134.17	-100.62

		道路货物运输						
淮安威宜动力科技有限公司	控股子公司	道货物运输(不含危险货物);工程和技术研究和试验发展;电动机制造	500.00	2,057.24	-72.81	6,098.98	-7.36	35.38
江苏恒明流体科技有限公司	控股子公司	技术进出口;进出口代理;货物进出口;液压动力机械及元件销售	1,000.00	10.30	7.42	0.00	-22.57	-22.57
淮安威博流体科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务;液压动力机械及元件销售;液压动力机械及元件制造;泵及真空设备制造;泵及真空设备销售;通用设备制造(不含特种设备制造);液气密元件及系统销售;液气密元件及系统制造	1,000.00	694.79	225.83	811.05	-192.72	-185.11

**(2) 主要控股参股公司情况说明**

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动**

适用 不适用

**(3) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(4) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(五) 税收优惠情况**

适用 不适用

2022年10月,公司通过高新技术企业重新认定,取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR202232000812),有效期三年,企业所得税执行15%的税率;全资子公司威尔液压于

2023年12月通过高新技术企业重新认定，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332017163），有效期三年，企业所得税执行15%的税率；全资子公司威宜动力按小微企业标准缴纳企业所得税；全资子公司恒明流体按小微企业标准缴纳企业所得税；全资子公司威博流体按小微企业标准缴纳企业所得税。

## （六） 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,380,827.54	12,892,278.77
研发支出占营业收入的比例	4.18%	4.33%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

### 2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	13
专科及以下	43	42
研发人员总计	52	55
研发人员占员工总量的比例（%）	11.23%	11.88%

### 3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	26
公司拥有的发明专利数量	5	4

### 4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
圆弧齿轮泵	开发高压、静	样品试制阶	噪音水平下降	实现产品迭代升级

	音齿轮泵	段	5-10dB	
摆线转子泵	开发低压大排量低噪音输油润滑泵	小批量生产阶段	噪音水平比同类产品下降 5dB	扩大公司产品种类和覆盖领域
新款残疾车液压动力单元	开发一款阀块与吸油接盘一体化单元，创新使用双单向阀结构，保证残疾车单元使用性能	进入小批量试用阶段	提高了单元手动车泵工作性能，	替代现有的残疾车单元，保证客户使用质量的稳定
永磁无刷一体式剪叉液压动力单元	首创高空剪叉一体化单元，有效节约了安装空间及成本，	进入批量供货阶段	开创了一体式剪叉液压动力单元在高空平台的使用	丰富了公司高空动力单元的品种，批量供货
EHA 液压动力单元	单元设计采用集成一体化，将阀块、油箱、油缸与阀块直接装配，节约较大空间	进入耐久性试验阶段	提高了农用收割机单元的工作性能	丰富了公司物料机械动力单元的品种，批量供货
农用收割机割台液压动力单元	单元保证两农用收割机割台的电动控制，动作平稳高效	进入小批量试用阶段	提高了农用收割机单元的工作性能	丰富了公司农用动力单元的品种，批量供货
医疗手术台用功能阀组	开发医疗手术台用功能阀组集成了集成化	进入小批量试用阶段	提高了医疗单元的工作性能	丰富了公司医疗动力单元的品种，批量供货

	液压功能阀块，			
压路机液压动力单元	压路机液压动力单元集成了自主开发的集成一体化液压功能块，	进入小批量试用阶段	提高了工程机械单元的工作性能	丰富了公司工程机械动力单元的品种，批量供货

### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
北京航空航天大学	高端装备用高性能智能液压动力系统研发及产业化	<p>1. 进一步研发四象限伺服动力系统的内啮合齿轮液压油泵，通过对四象限工作内啮合齿轮泵的关键结构进行优化，开展渐开线圆柱修缘齿轮副的设计、运动模拟和工艺研发，提升其运动啮合的平稳性，有效降低齿轮啮合产生的噪音，噪声低至60db-85db，适当扩大4象限内啮合齿轮泵的排量范围，可拓宽至5mL/r-200mL/r。</p> <p>2. 开发低泄漏内啮合齿轮泵，利用CosmosFlow软件建立内啮合齿轮泵流场仿真模型，分析不同工况和补偿压力下内啮合齿轮泵的泄漏规律，采用轴向和径向补偿的方式，降低齿轮泵的内泄漏，提高液压效率。低速压力稳定在20MPa，转速维持在20-30r/min，相对于无法低速运转或低速能力不足的液压泵，降低能耗50%以上。</p> <p>3. 研发一体化电机泵智能控制技术，通过在一体化电机泵内部集成多种类型的传感器，并为一体化电机泵设计伺服驱动器，驱动控制器接收上位机的指令和负载及环境信息，按照指令完成伺服机构系统中一体化电机泵的驱动控制，并向上位机传送一体化电机泵及驱动控制器的状态信息，进而实现上位机对整个一体化电机泵系统的智能控制。</p> <p>4. 研发一体化电机泵融合设计技术，通过对一体化电机泵需求分析与一体化融合技术，使电机与液压泵达到高度融合，真正意义上的杜绝外泄漏，解决液压届动密封的难题，省去了电机和泵的机械联接，进一步降低噪声和振动。与传统电机-泵组相比，体积可进一步减少50%左右，噪声进一步降低，整体效率提高4.6%左右，达到73.6%。</p>

## (七) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

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

#### 营业收入的确认和计量

##### 1. 事项描述

威博液压主要从事液压件、液压动力单元的研发、生产与销售，2023 年度实现营业收入 295,894,431.68 元，较 2022 年度下降 0.55%。

由于营业收入的确认和计量直接关系到财务报表的准确性、合理性，且营业收入是公司的关键业绩指标之一，且不同区域销售下主营业务收入确认时点存在差异化，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，因此，我们将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 获取威博液压销售与收入确认相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试、检查相关内控制度是否得到有效执行；

(2) 采取抽样方法选取销售合同，检查合同价款、支付条件、验收方式等关键内容，分析收入确认政策是否合理；

(3) 获取威博液压销售明细表并检查签收单、报关单、客户对账单等资料，确认威博液压收入确认是否按公司收入确认政策一贯执行；

(4) 执行截止测试，选取资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、物流运输单据及签收单、报关单等资料，确认收入被记录于适当的会计期间；

(5) 执行分析性程序，并通过访谈公司管理层了解收入增减变动的具体原因；

(6) 对主要客户进行函证，检查已确认收入的真实性、准确性和完整性。

基于上述工作结果，我们认为威博液压管理层对于营业收入的确认是恰当的。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格，与公司长期合作，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，顺利完成审计工作。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用



## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内积极承担社会责任。

1、诚信经营、及时纳税，积极回报公司股东，依法保障员工的合法权益，为员工创造良好的工作环境，实现企业与员工共同发展。

2、积极回报社会，助力当地政府，帮扶地域特色产业。

3、严格遵循国家和地方的环保标准，坚持低消耗、低排放、高效率的绿色经营和可持续发展模式，积极履行企业社会责任。

4、公司持续投身公益事业，每年为慈善总会捐款，以实际行动回馈社会。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司自成立以来，坚持经营生产与环保工作同步发展的原则，加强环保设备的管理和日常维护，严格执行各项环保法律法规，建立健全了一系列环境保护措施，保证生产经营的各个环节符合环保要求。公司生产过程中产生的污染主要包括废气、废水、固废。

#### (1) 废气

公司产生的废气为热能爆炸去毛刺粉尘、淬火油烟、真空清洗废气。其中热能爆炸去毛刺粉尘通过二级滤芯除尘+15m 高排气筒高空排放，排放的颗粒物、二氧化硫、氮氧化物，均满足江苏省地标《工业炉窑大气污染物排放标准》（DB32/3728-2019）要求。淬火油烟经设备自带燃烧装置处理后，与真空清洗废气一并采用活性炭吸附+15m 高排气筒高空排放，排放的非甲烷总烃、颗粒物、二氧化硫、氮氧化物，分别满足江苏省地标《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021）、江苏省地标《工业炉窑大气污染物排放标准》

（DB32/3728-2019）要求。

#### (2) 废水

公司无生产废水排放，生活污水经化粪池预处理达接管标准后，接管淮安经济技术开发区污水处理厂深度处理。

#### (3) 固废

公司产生的固废为废切削油、废切削液、废液压油、废滤芯、废机油、废研磨剂、废清洗剂、油渣、含油抹布、废活性炭等危险废物，以及边角料、废包装等一般固废。其中危险废物委托有资质单位安全处置，一般固废外售物资公司综合利用，固废“零排放”，不会给周围环境造成污染。

## (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用



### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

在党的二十大精神指引下，在稳预期稳就业等政策取向引导下，我国基建投资和制造业投资等将会稳步增长，加上最近三部委出台了加力振作工业经济的多项措施，各地区各领域稳增长措施预计会持续落地等，预计 2024 年行业将继续呈现前低后高运行态势。我们要清醒地看到，国内经济处于恢复关键期，需求收缩、供给冲击、预期转弱“三重压力”有所缓解但未根本解决，对行业实现稳定运行将带来不同程度的挑战。

#### (二) 公司发展战略

公司专业从事液压动力单元及核心部件的研发、生产和销售。公司产品主要应用于仓储物流、高空作业平台及汽车机械等领域。经过多年技术积累、创新与实践，公司已发展成为国内仓储物流领域技术水平及行业地位领先的液压动力单元产品提供商，主力产品液压动力单元市场竞争力逐步提升。

公司进入市场较早，凭借多年自主创新开发能力、可靠的产品质量优势以及逐步拓宽的产品应用场景，获得广泛的客户基础。通过长时间的技术积累，形成了“定制化设计+生产+销售+服务”一体化的经营模式。公司根据不同下游客户的特定需求进行产品的个性化设计与差异化定制，采用“以销定产”的经营模式，销售部门组织专业团队对客户需求进行对接，自动化部门进行产品设计、预算，采购部根据销售订单安排采购，生产部组织生产，品质部检验合格后发往客户，实现盈利。

#### (三) 经营计划或目标

公司始终贯彻“正直、创新、信任、担当”的核心价值观，为客户提供高性能、高品质、高技术含量的产品和服务，致力于发展成为行业内领先的供应商。

##### (一) 扩产计划

2024 年，公司将通过持续的研发投入和市场营销网络的建设进一步巩固公司在液压动力单元领域的领先地位，扩大市场份额；另一方面公司将紧密契合市场需求和技术发展方向进一步拓展公司产品类别，加大研发推广力度，进一步提升公司综合实力以及市场地位。

经过多年的发展，公司在液压动力单元领域积累了丰富的生产经验和技術优势，随着公司业务规模逐年增长，产能瓶颈日益显现。因此，产能提升计划是实现公司整体发展战略的重要环节。通过技术创新、设备投入、信息化建设，不断提高公司生产能力和生产效率，满足不断增长的客户需求，巩固并扩大公司在行业中的竞争优势，提高市场占有率和公司影响力。

在产品拓展方面，公司计划在扩宽现有产品应用领域的同时，不断丰富产品类型，持续提升产品质量和附加值，保持公司产品在行业中的竞争地位。

##### (二) 技术研发计划

公司 2024 年将继续加大技术开发和自主创新力度，在现有技术研发资源的基础上完善技术部的功能，规范技术研究和产品开发流程，引进先进的设计、测试等软硬件设备，提高公司技术成果转化能力和产品开发效率，提升公司新产品开发能力和技术竞争实力，为公司的持续稳定发展提供源源不断的技术动力。

公司将以新建研发中心为契机，在对现有产品的技术和工艺进行持续改进、提高公司的研发设计能力、满足客户对产品差异化需求的同时，顺应行业技术发展，不断研发新工艺、新技术，不断提升产品自动化程度，在充分满足下游领域对产品质量要求不断提高的同时，强化公司自主创新能力，巩固公司技术的行业先进地位，强化公司的综合竞争实力。

积极实施知识产权保护自主创新、自主知识产权和自主品牌是公司今后持续发展的关键。自主知识产权是自主创新的保障，公司未来三年将重点关注专利的保护，依靠自主创新和自主知识产权，提高盈利水平。

公司计划在未来三年内大量引进或培养技术研发、技术管理等专业人才，以培养技术骨干为重点建设内容，建立一支高、中、初级专业技术人才合理搭配的人才队伍，满足公司快速发展对人才的需要。

公司将采用各种形式吸引优秀的科技人员。包括：提高技术人才的待遇；通过与高校、科研机构联合，实行对口培训等形式，强化技术人员知识更新；积极拓宽人才引进渠道，实行就地取才、内部挖掘和面向社会广揽人才相结合。确保公司产品的高技术含量，充分满足客户的需求，使公司在激烈的市场竞争中立于不败之地。

公司将加强与高等院校、研发机构的合作与交流，整合产、学、研资源优势，通过自主研发与合作开发并举的方式，持续提升公司技术研发水平，提升公司对重大项目的攻克能力，提高自身研发技术水平，进一步强化公司在行业内的影响力。

#### （四）市场开发规划

公司根据自身技术特点与销售经验，制定了如下市场开发规划：首先，公司将以现有客户为基础，在努力提升产品质量的同时，以客户需求为导向，在各个方面深入了解客户需求，以求充分满足客户的差异化需求，从而不断增加现有客户订单；其次，公司将在稳定与现有客户合作关系的同时，凭借公司成熟的业务能力及优质的产品质量逐步向新的客户群体拓展，挖掘新的销售市场；最后，公司将不断完善营销网络建设，提升公司售后服务能力，从而提升公司整体服务水平，实现整体业务的协同及平衡发展。

#### （五）人才发展规划

人才是公司发展的核心资源，为了实现公司总体战略目标，公司将健全人力资源管理体系，制定科学的人力资源开发计划，进一步建立完善的培训、薪酬、绩效和激励机制，最大限度的发挥人才潜力，为公司的可持续发展提供人才保障。

公司将立足于未来发展需要，进一步加快人才引进。通过专业化的人力资源服务和评估机制，满足公司的发展需要。一方面，公司将根据不同部门职能，有针对性的招聘专业化人才：管理方面，公司将建立规范化的内部控制体系，根据需要招聘行业内专业的管理人才，提升公司整体管理水平；技术方面，公司将引进行业内优秀人才，提升公司的技术创新能力，增加公司核心技术储备，并加速成果转化，确保公司技术水平的领先地位。另一方面，公司将建立人才梯队，以培养管理和技术骨干为重点，有计划地吸纳各类专业人才进入公司，形成高、中、初级人才的塔式人才结构，为公司的长远发展储备力量。

培训是企业人力资源整合的重要途径，未来公司将强化现有培训体系的建设，建立和完善培训制度，针对不同岗位的员工制定科学的培训计划，并根据公司的发展要求及员工的发展意愿，制定员工的职业生涯规划。公司将采用内部交流课程、外聘专家授课及先进企业考察等多种培训方式提高员工技能。人才培训的强化将大幅提升员工的整体素质，使员工队伍进一步适应公司的快速发展步伐。

公司将制定具有市场竞争力的薪酬结构，制定和实施有利于人才成长和潜力挖掘的激励政策。根据员工的服务年限及贡献，逐步提高员工待遇，激发员工的创造性和主动性，为员工提供广阔的发展空间，全力打造团结协作、拼搏进取、敬业爱岗、开拓创新的员工队伍，从而有效提高公司凝聚力和市场竞争能力。

#### (四) 不确定性因素

无

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
实际控制人不当控制风险	<p>实际控制人不当控制风险： 公司实际控制人马金星直接持有 15.3717%的股份，董兰波直接持有 4.1026%的股份，公司实际控制人马金星、董兰波合计控制公司 62.55%的股份。实际控制人能对公司的战略规划、人事安排、生产经营和财务收支等决策实施有效控制及重大影响。虽然公司已建立关联交易回避表决制度、独立董事制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范，但实际控制人仍可能凭借其控股地位，对公司战略、人事、经营、财务等进行不当控制，给公司生产经营和其他股东带来影响。因此，公司面临实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施： 股份公司设立以来，公司建立了股东大会、董事会、监事会三会治理结构，严格按照三会议事规则、《公司章程》等规章制度的规定召集、召开三会。对于对外担保、关联交易、关联方资金往来等重要事项，公司制定了专项管理制度，确立了在公司重大事项决策过程中的关联股东、关联董事回避制度，公司还通过选举独立董事，提高公司决策的科学性，更好地维护本公司及中小股东的利益。公司按照北京证券交易所的规定进行规范的信息披露，进一步规范和完善公司的治理，有利于强化对公司规范治理</p>
市场波动的风险	<p>市场波动的风险： 公司所处的液压行业是装备制造业的基础配套行业，液压行业与装备制造业各下游行业发展状况具有较高的一致性。公司产品主要应用于仓储物流设备制造及汽车机械、工程机械、铁路机械等领域，下游行业的发展状况直接影响公司产品的市场需求，而下游行业的发展受国际及国内宏观经济形势、国家产业政策影响较大，对宏观调控与经济形势波动敏感，市场需求呈现一定波动性。未来，如果国家宏观经济政策或产业政策发生较大变化，将会对下游仓储物流设备制造及汽车机械、工程机械、铁路机械等行业的发展产生直接影响，进而会对包括本公司在内的基础配套件生产企业产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司基于对当前宏观经济形势、国家及产业政策、行业发展动态、市场形势以及公司目前发展趋势的判断，制定了发行当年和未来三年的发展规划及拟采取的措施。公司将在液压件行业不断优化和升级的市场背景下，把握行业技术、深化研发投入向集成化、模块化和智能化方向发展拓展，在现有业务规模和技术体系的基础上，继续深化与合作客户的合作，提升公司作为液压系统整体解决方案的能力。</p>
税收政策变化引致的风	<p>税收政策变化引致的风险： 公司 2022 年通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号：</p>



<p>险</p>	<p>GR202232000812, 有效期三年。报告期内, 公司享受高新技术企业所得税优惠政策, 按 15%税率计缴企业所得税。公司发生的研发费用未形成无形资产计入当期损益的, 2018 年至 2020 年期间, 在按规定据实扣除的基础上按实际发生额的 75%在税前加计扣除, 2021 年按照实际发生额的 100%在税前加计扣除; 公司的出口业务享受出口企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策; 子公司威尔液压按 15%税率计缴企业所得税; 子公司威宜动力按小微企业标准缴纳企业所得税; 子公司恒明流体按小微企业标准缴纳企业所得税; 子公司威博流体按小微企业标准缴纳企业所得税。如果未来国家的税收政策发生变化或公司不能持续获得高新技术企业认定, 致使公司及子公司无法享受税收优惠政策, 将对公司的经营业绩和利润水平产生不利影响。</p> <p>应对措施: 为保持企业国家高新技术企业资质, 公司将持续跟踪高新技术企业认定的法律法规变化, 以及相关税收政策变化, 加强研发投入, 加快研发成果转化, 提升自主创新能力, 积极按照相关法律法规规定办理高新技术企业复审申请。</p>
<p>技术人员流失的风险</p>	<p>技术人员流失的风险:</p> <p>公司持续的技术改造和产品研发需要引进专业人才、具有丰富实践经验和专业技能的技术队伍, 以及擅长研发方向探索与研发团队管理的高级管理人才。随着液压行业的快速发展扩大以及市场竞争的加剧, 掌握专业核心工艺的技术人才和高级管理人员的争夺在行业内或日益激烈。尽管公司制定并不断完善公司核心人员的薪酬水平、激励与约束机制, 重要技术人员也持有公司股份, 但如果公司在人才激励方面不够完善, 可能造成公司核心技术人员流失, 进而对公司经营业绩和可持续发展能力造成不利影响。</p> <p>应对措施: 公司已与核心技术人员签订保密协议, 规定核心技术人员对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务, 并通过协议约定职务发明的知识产权归属, 避免知识产权权属纠纷。公司对开发的软件产品及时申请著作权登记, 保护自身权益。此外, 为了保证核心员工的稳定性以及吸引更多优秀人才, 公司设立了绩效激励和人事晋升通道制度, 以稳定公司经营, 促进公司技术水平和市场竞争力的提高。同时, 公司时常进行专利检索。这不仅能使公司了解相关技术的发展现状, 减少研发过程中使用资料、数据侵权的可能, 使公司的技术研发少走弯路, 还能充分利用别人已经失效的专利, 减少研发成本。</p>
<p>应收账款回收的风险</p>	<p>应收账款回收的风险:</p> <p>公司客户较为优质, 主要客户包括诺力股份、杭叉集团、浙江鼎力等仓储运输与高空作业领域知名公司, 资信良好、款项支付能力较强, 公司与主要客户已建立长期、稳定的合作关系。总体而言, 公司应收账款账龄较短; 但从资产结构看, 公司各期末应收账款余额占流动资产总额的比重较高。随着公司销售规模的不断扩大以及客户结构的不断拓宽, 应收账款余额将进一步增加。如果未来公司不能对应收账款进行有效管理, 或者客户经营情况、财务状况出现恶化, 公司应收账款回收风险将会增加, 从而对公司经营成果造成一定影响。</p> <p>应对措施: 公司将进一步加强应收账款的管理、完善客户信用审核制度, 并已派专人负责应收账款的管理和催收, 缩短销售货款的回款周期。</p>
<p>产品质量风险</p>	<p>产品质量风险:</p> <p>公司产品作为仓储物流设备制造及汽车机械、工程机械、铁路机械等领域的液压关键配套部件, 产品的使用寿命、质量的稳定性与可靠性至关重要。公司建立了严格的产品质量控制体系, 通过了国际标准 ISO9001 质量管理体系和产品 ETL 认证。自成立以来未发生过重大产品质量事故和重大质量纠纷。但若公司产品出现重大质量问题引发安全事故, 给公司信誉带来损害, 将会影响到公司的生产经营。</p>

	应对措施:公司将不断按照全面质量管理体系要求进行严格质量把控,加强对管理层、车间人员、销售人员等的培训,提升全员质量管理意识。
外汇汇率波动的风险	<p>外汇汇率波动的风险:</p> <p>由于公司与国外客户的货款以外币结算为主,收入确认时间于货款结算时点存在一定差异,期间汇率发生变化将使公司的外币应收账款产生汇兑损益,人民币对主要结算货币汇率的升值将使公司面临一定的汇兑损失风险,对公司的当期损益产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将进一步加强结汇的及时性,同时与银行进行合作通过一定的金融工具锁定公司汇率风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## (二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	不适用

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	4,936,330.24

2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	650,000.00	612,000.00

## 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

## 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
淮安豪信液压有限公司	为公司贷款提供房产抵押	12,000,000.00	12,000,000.00	-	2021年12月7日	2026年12月6日	抵押	连带	2020年12月15日
马金星、董兰波	为公司贷款提供担保	12,000,000.00	12,000,000.00	-	2022年12月7日	2023年12月7日	保证	连带	2020年12月15日
马金星、董兰波	为公司贷款提供担保	50,000,000.00	50,000,000.00	-	2021年6月28日	2024年6月27日	保证	连带	2021年7月13日
马金星、董兰波	为公司贷款提供担保	36,000,000.00	36,000,000.00	-	2023年8月29日	2024年2月28日	保证	连带	2020年10月27日
马金星、董兰波	为公司贷款提供担保	30,000,000.00	30,000,000.00	-	2023年10月31日	2024年10月31日	保证	连带	2023年4月13日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《招股说明书》。

报告期内，公司未新增承诺事项，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形不存在违反承诺的情形。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,956,283	24.53%	-10,798,743	22,755,026	46.68%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-6,098,743	6,098,743	12.51%
	董事、监事、高管	0	0%	-1,898,743	1,898,743	3.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,793,717	75.47%	10,798,743	25,994,974	53.32%
	其中：控股股东、实际控制人	23,493,717	48.19%	6,098,743	24,394,974	50.04%
	董事、监事、高管	9,493,717	19.47%	1,898,743	7,594,974	15.58%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		48,750,000	-	0	48,750,000	-
普通股股东人数						3,629

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	淮安豪信液压有限公司	境内非国有法人	14,000,000	0	14,000,000	28.7179%	11,200,000	2,800,000	0	0
2	马金星	境内自然	7,493,717	0	7,493,717	15.3717%	5,994,974	1,498,743	0	0

		人								
3	淮安众博信息咨询服务有限 公司	境内 非国 有法 人	7,000,000	0	7,000,000	14.3590%	5,600,000	1,400,000	0	0
4	淮安科创产业 投资有限公司	国有 法人	2,350,000	0	2,350,000	4.8205%	0	2,350,000	0	0
5	淮安经开创业 投资有限公司	国有 法人	2,350,000	0	2,350,000	4.8205%	0	2,350,000	0	0
6	董兰波	境内 自然 人	2,000,000	0	2,000,000	4.1026%	1,600,000	400,000	0	0
7	海宁海睿投资 管理有限公司 —海宁海睿产 业投资合伙企 业(有限合伙)	其他	2,000,000	400,000	1,600,000	3.2821%	1,600,000	1,600,000	0	0
8	钱海啸	境内 自然 人	513,100	-516,553	1,029,653	2.1121%	0	1,029,653	0	0
9	王南	境内 自然 人	0	-347,339	347,339	0.7125%	0	347,339	0	0
10	中国工商银行 股份有限公司 —易方达北交 所精选两年定 期开放混合型 证券投资基金	其他	567,689	329,666	238,023	0.4883%	0	238,023	0	0
<b>合计</b>		-	38,274,506	-134,226	38,408,732	78.79%	25,994,974	14,013,758	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东马金星与股东董兰波系夫妻关系；股东马金星、董兰波持有股东豪信液压 100%股权，马金星担任豪信液压执行董事；股东董兰波持有股东众博信息 62.64%的股权，担任众博信息执行董事。除上述情况外，公司上述股东之间不存在其他关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

√适用 □不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	钱海啸	未约定持股期限
2	王南	未约定持股期限
3	中国工商银行股份有限公司—易方达北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	未约定持股期限

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东为淮安豪信液压股份有限公司，报告期内持有公司 28.7179%的股权，为公司第一大股东。

股东马金星、董兰波系夫妻关系，报告期末，两人直接及间接控制公司 62.5512%的股权，且马金星担任公司董事长，董兰波担任公司董事、董事会秘书，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响。故股东马金星、董兰波系公司实际控制人。

马金星，中国国籍，无境外居留权，男，1969年2月出生，专科学历，经济师。1991年9月至1992年7月，就职于南通无线电厂任技术员；1992年8月至2003年2月，就职于淮阴机械总厂，先后任采购部采购员、销售部销售员、厂办秘书；2003年3月至2016年10月，就职于淮安威博液压有限公司任总经理；2016年11月至2019年1月，担任江苏威博液压股份有限公司董事长、总经理；2019年1月至今担任江苏威博液压股份有限公司董事长、财务负责人。

董兰波，中国国籍，无境外居留权，女，1970年10月出生，专科学历，初级会计师、中级金融师。1991年10月至1992年6月，就职于原淮阴肉联厂档案室，任档案员职务；1992年7月至2005年12月，就职于原淮阴市农业投资开发建设公司财务部门，任出纳、会计职务；2006年1月至2016年10月，就职于淮安威博液压有限公司财务部门，任财务负责人。2016年11月至今担任江苏威博液压股份有限公司董事、董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021年股票公开发行	94,380,000	9,523,683.59	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司股票发行共募集资金总额人民币 94,380,000.00 元，扣除本次发行费用为人民币 12,141,712.26 元，募集资金净额为人民币 82,238,287.74 元。根据公司股票发行方案的规定，该募集资金全部用于 30 万套高端智能装备电液动力系统建设项目、20 万套齿轮泵建设项目及补充流动资金。

报告期内，公司使用募集资金 9,523,683.59 元。未发生变更募集资金用途的情形。

单位：万元

募集资金净额		8,223.83	本报告期投入募集资金总额		952.37			
变更用途的募集资金总额		-	已累计投入募集资金总额		7,091.57			
变更用途的募集资金总额比例		-						
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

20 万套齿轮泵建设项目	否	3,723.83	372.33	3,730.54	100.18%	2023 年 6 月 30 日	否	否
30 万套高端装备智能电液动力系统建设项目	否	4,500.00	580.04	3,361.03	74.69%	2024 年 12 月 31 日	不适用	否
<b>合计</b>	-	8,223.83	952.37	7,091.57	86.23%	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司“20 万套齿轮泵建设项目”已累计投入募集资金 3,730.54 万元，投资进度为 100.18%，实施地点为淮安经开区珠海东路 113 号的 3 号厂房、4 号厂房。公司齿轮泵产品主要应用于高空作业平台等工程机械、注塑机、折弯机及电动叉车等领域，受宏观经济及下游市场整体环境影响，客户需求量减少，公司市场开拓不及预期，导致生产线投产产量未达预期，因此未能达到预期收益。</p> <p>“30 万套高端装备智能电液动力系统建设项目”已累计投入募集资金 3,361.03 万元，投资进度为 74.69%。考虑到下游需求、市场竞争环境等客观因素变化的影响，公司根据市场需求调整产品布局及生产计划，主动放缓了部分募集资金投资项目的建设节奏，导致项目整体进度未达预期。公司于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议及第三届董事会独立董事专门会议第三次会议，审议通过了《关于募投项目延期的议案》。公司将在充分考虑募集资金实际使用情况、募投项目实施现状，在募集资金投资用途不发生变更的情况下，审慎决定将募投项目“30 万套高端装备智能电液动力系统建设项目”的规划建设期延长至 2024 年 12 月 31 日</p>							
可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）	不适用							
募集资金置换自筹资金情况说明	报告期内，公司不存在募集资金置换情况。							
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	不适用							
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	经公司 2022 年度第二届董事会第十六次会议决议审议通过《关于使用闲置募集资金购买结构性存款产品的议案》，公司拟使用额度不超过人民币 1,500 万元的闲置募集资金购买理财产品、定期存款或结构性存款产品，在上述额度范围内资金可以循环滚动使用，并授权公司董事长行使相关投资决策权并签署相关文							

	件，财务负责人负责具体组织实施及办理相关事宜。截至 2022 年 12 月 31 日，公司购买的银行结构性存款余额为 1,000 万元，于 2023 年度赎回，2023 年度未再购买理财产品，截至 2023 年 12 月 31 日，公司购买的理购产品余额为 0 元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023 年 5 月 5 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》。2023 年 6 月 15 日，公司实施 2022 年度权益分派方案，向参与分配的股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。公司利润分配政策详见公司在北京证券交易所网站披露的《利润分配管理制度》（公告编号：2023-074）。

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

### (三) 年度权益分派方案情况

√适用 □不适用

单位：元/股

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

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

√是 □否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

□适用 √不适用

### (四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
马金星	董事、 董事长	男	1969 年 2 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 4 日	34.20	否
薛伟忠	董事、总 经理	男	1986 年 4 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 4 日	27.63	否
董兰波	董事、董 事会秘 书	女	1970 年 10 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 4 日	21.47	否
沈勇	董事	男	1969 年 12 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 4 日	19.20	否
张雷	独立董 事	男	1972 年 5 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 4 日	5.00	否
姚建国	独立董 事	男	1965 年 6 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 4 日	5.00	否
陆杰	独立董 事	男	1972 年 5 月	2023 年 11 月 13 日	2026 年 9 月 4 日	0.93	否
徐兵	独立董	男	1971 年 6 月	2022 年 4 月	2023 年 10	4.03	否

	事			28日	月21日		
宋雨亭	监事会主席	女	1989年11月	2023年9月5日	2026年9月4日	12.82	否
蒋欣芮	监事	女	1984年6月	2023年9月5日	2026年9月4日	11.16	否
刘正祥	职工代表监事	男	1967年10月	2023年9月5日	2026年9月4日	9.54	否
杨馨	财务负责人	女	1986年3月	2023年9月5日	2026年9月4日	12.59	否
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

独立董事徐兵先生为落实《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等有关规定，于2023年10月申请辞去公司第二届董事会独立董事职务，辞职后不再担任公司其它职务。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人、董事长马金星与公司实际控制人、董事、董事会秘书董兰波系夫妻关系，马金星与原董事陈海滨系舅甥关系。公司其他董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系，其与实际控制人之间也没有关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
马金星	董事、董事长	7,493,717	0	7,493,717	15.78%	0	0	0
薛伟忠	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
董兰波	董事、董事会秘书	2,000,000	0	2,000,000	4.21%	0	0	0
沈勇	董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
张雷	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
姚建国	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
陆杰	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
宋雨亭	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0	0
蒋欣芮	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
刘正祥	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0	0



杨馨	财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	9,493,717	-	9,493,717	19.99%	0	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐兵	独立董事	离任	-	离职
陆杰	-	新任	独立董事	新任

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

适用 不适用

新任独立董事陆杰先生于 2023 年 11 月 13 日担任公司独立董事职务，任职期限至第三届董事会任期届满，该任命自 2023 年第二次股东大会决议通过之日起生效。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

1、在公司担任具体生产经营职务的董事、监事的薪酬由年度固定工资和年度目标浮动奖金构成，年度固定工资为 12 个月的标准工资，年度目标浮动奖金根据当年度的公司盈利状况进行确定发放。

2、报告期内支付给董事、监事、以及高管人员的报酬税前总额为 163.57 万元。

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	7	0	23
生产人员	346	56	69	333
销售人员	25	9	7	27
技术人员	52	8	5	55
财务人员	8	1	1	8

行政人员	16	2	0	18
员工总计	463	83	82	464

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	34	36
专科及以下	429	427
员工总计	463	464

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬管理方面，具备完善的薪酬福利与绩效管理系统，实行“薪、酬”分离、“薪、岗”一致、“酬、效”对等，全面、充分发挥薪酬的约束与激励作用，实现薪有所值、酬有所报，不同岗位的职级匹配不同的薪酬等级，薪酬定级与晋级建立了明确的标准

。

2、培训管理方面，公司人才培养目标始终坚持“专业培养和综合培养同步进行”的人才培养政策，即公司培养专家型的技术人才和综合型的管理人才。专家型的技术人才指在某专业领域内掌握较高技术水平的人才，综合型管理人才指在本单位或本部门工作领域具备全面知识，有较高管理水平的人才。

公司建立“统分结合”的人才培养体系，职能部门和生产单位及项目组作为人才培养的基地，负责人才培养对象的初步甄选和人才培养计划的具体实施，人力资源部作为公司人才培养的组织协调部门，负责人才培养规划、人才甄选标准和程序的制定、培养对象的确定和培养计划的统筹安排。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数：报告期内有 13 位离退休人员，单位承担每人每月大病医疗费用。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格依据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会决议事项无论在内容、程序上均严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定，组织召开股东大会。通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》和《募集资金管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。报告期内，公司不存在为其他企业提供

担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况详见 2023 年 8 月 21 日与 2023 年 10 月 25 日公司发布的编号为 2023-043 《关于拟修订〈公司章程〉》、2023-068 《关于拟修订〈公司章程〉》公告。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于 2022 年度报告及其摘要》等议案 2、第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于〈2023 年第一季度报告〉》 3、第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要》等议案 4、第三届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长》等议案 5、第三届董事会第二次会议审议通过了《关于〈2023 年第三季度报告〉》等议案
监事会	5	1、第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于 2022 年度报告及其摘要》等议案 2、第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于〈2023 年第一季度报告〉》 3、第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要》等议案 4、第三届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》议案 5、第三届监事会第二次会议审议通过了《关于〈2023 年第三季度报告〉》等议案
股东大会	3	1、2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度报告及其摘要》等议案 2、2023 第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的》 3、2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司聘请独立董事》等议案

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。在今后的工作中，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

同时，《投资者关系管理制度》对公司的投资者关系作出了详细规定，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的重要工作。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》及其他相关规定于2023年9月5日进行审计委员会成员选举，由独立董事张雷担任董事会审计委员会召集人，负责主持委员会的工作。

报告期内，共计召开1次会议，主要对于公司定期报告事项进行审议。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3**

是 否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董	兼职上市	在公司连	出席董事	出席董事	出席股东	出席股东	现场工作
-----	------	------	------	------	------	------	------

姓名	公司家数 (含本公司)	续任职时间 (年)	会次数	会方式	大会次数	大会方式	时间(天)
张雷	2	3	5	现场、通讯	3	现场、通讯	7
姚建国	2	3	5	现场、通讯	3	现场、通讯	4
陆杰	1	1	0	现场、通讯	0	现场、通讯	0
徐兵	5	1	4	现场、通讯	2	现场、通讯	1

新任独立董事陆杰先生于 2023 年 11 月 13 日担任公司独立董事职务，任职期限至第三届董事会任期届满，该任命自 2023 年第二次股东大会决议通过之日起生效。

离任独立董事徐兵先生于 2023 年 10 月 21 日递交的辞职报告。

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规及《公司章程》《独立董事工作制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表独立意见。公司认真听取并采纳了独立董事对公司董事会及董事会各专门委员会所审议事项的独立意见和其他建议，对公司董事会有效决策、提高管理水平、规范运作等起到了积极的作用，切实维护了中小股东的利益。

### 独立董事资格情况

报告期内，经核查独立董事张雷、姚建国、陆杰、徐兵的任职经历以及签署的相关自查文件，上述人员未在公司担任除独立董事以外的任何职务，也未在公司主要股东公司担任任何职务，与公司以及主要股东之间不存在利害关系或其他可能妨碍其进行独立客观判断的关系，因此，公司独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》中对独立董事独立性的相关要求。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格履行监督职责，对公司的正常运作及董事、高管履行责任进行了有效监督；监事会认为：报告期内，董事会运作规范，并认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### (一) 业务独立性

目前公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有独立的技术研发体系、管理体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东、



实际控制人进行生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### （二）资产独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

#### （三）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

#### （四）财务独立性

公司建立了独立的财务部门，建立财务管理制度，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司自设立之初，即按照规定办理了独立的税务登记证，并独立纳税。

#### （五）机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况，完全拥有机构设置的自主权。

### （五） 内部控制制度的建设及实施情况

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### （六） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对定期报告信息披露责任人的问责力度，提高公司信息披露的质量和透明度。2017年4

月 25 日公司第一届董事会第三次会议审议通过建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司年度报告差错追究制度执行良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

### **(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

报告期内，公司制定了相关绩效管理辦法，根据年度经营计划对各高级管理人员设置绩效考评指标，指标达成情况将按月、按年进行考核，其考核结果与高级管理人员薪酬直接挂钩。

## **三、 投资者保护**

### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

报告期内，公司召开 3 次股东大会，分别为：2023 年 5 月 9 日召开 2022 年年度股东大会、2023 年 9 月 6 日召开 2023 年第一次临时股东大会、2023 年 11 月 14 日召开 2023 年第二次临时股东大会；上述会议均按要求采用现场投票与网络投票结合的形式进行表决，同时严格落实网络投票的相关要求。公司股东大会实行累积投票制，但报告期内召开的股东大会中，不存在审议需要累积投票的事项。

### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

### **(三) 投资者关系的安排**

适用 不适用

为切实提高公司的规范运作水平，充分保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司制定了一系列的制度以保护投资者的合法权益。

#### **一、 建立健全内部信息披露制度和流程。**

为规范公司信息披露行为，加强信息披露事务管理，保护投资者的合法权益，确保信息披露真实、准确、完整、及时，公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规的规定，制定了《信息披露管理制度》，明确了公司管理人员在信息披露和投资者关系管理中的责任和义务，明确规定了定期报告、临时报告等信息披露的具体流程以及内部审批程序，有助于加强公司与投资者之间的信息沟通，提升规范运作和公司治理水平，切实保护投资者的合法权益。

#### **二、 投资者沟通渠道的建立情况及未来开展投资者关系管理的规划。**

为完善公司治理结构，增强信息披露的效能，加强公司与现有投资者和潜在投资者之间的信息沟通，公司制定了《投资者关系管理制度》，明确了董事长为投资者关系管理工

作的第一责任人，董事会秘书为公司投资者关系管理的主管负责人，负责公司投资者关系管理的具体事务。公司未来将继续通过定期报告、临时报告、股东大会、年度报告说明会、一对一沟通会、电话咨询、邮寄资料、广告媒体报刊、路演、现场参观和投资者见面会、公司网站等尽可能多种方式与投资者及时、深入和广泛的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，不断完善公司治理水平。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2024]215Z0135		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日		
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王辉达 1 年	朱武 1 年	林淑滨 1 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	4 年		
会计师事务所审计报酬（万 元）	45 万元		

### 审 计 报 告

容诚审字[2024]215Z0135 号

江苏威博液压股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏威博液压股份有限公司（以下简称威博液压）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威博液压 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威博液压，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

营业收入的确认和计量

##### 1. 事项描述

参见财务报表附注“三、25. 收入确认原则和计量方法”及“五、36 营业收入及营业成本”。威博液压主要从事液压件、液压动力单元的研发、生产与销售，2023 年度实现营业收入 295,894,431.68 元，较 2022 年度下降 0.55%。

由于营业收入的确认和计量直接关系到财务报表的准确性、合理性，且营业收入是公司的关键业绩指标之一，且不同区域销售下主营业务收入确认时点存在差异化，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，因此，我们将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 获取威博液压销售与收入确认相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试、检查相关内控制度是否得到有效执行；

(2) 采取抽样方法选取销售合同，检查合同价款、支付条件、验收方式等关键内容，分析收入确认政策是否合理；

(3) 获取威博液压销售明细表并检查签收单、报关单、客户对账单等资料，确认威博液压收入确认是否按公司收入确认政策一贯执行；

(4) 执行截止测试，选取资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、物流运输单据及签收单、报关单等资料，确认收入被记录于适当的会计期间；

(5) 执行分析性程序，并通过访谈公司管理层了解收入增减变动的具体原因；

(6) 对主要客户进行函证，检查已确认收入的真实性、准确性和完整性。

基于上述工作结果，我们认为威博液压管理层对于营业收入的确认是恰当的。

## 四、其他信息

威博液压管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括威博液压 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威博液压的持续经营能力，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威博液压、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威博液压的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对威博液压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威博液压不能持续经营。

(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) 就威博液压中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

（此页无正文，为江苏威博液压股份有限公司容诚审字[2024]215Z0135号 报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
王辉达

中国注册会计师：  
朱武

中国·北京

中国注册会计师：  
林淑贞

2024年4月24日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	33,087,732.31	39,324,967.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,154.03	14,074,925.34
衍生金融资产			
应收票据	五、3	9,283,613.54	663,819.91
应收账款	五、4	63,174,694.64	55,093,409.87
应收款项融资	五、5	15,164,213.13	8,383,736.23
预付款项	五、6	558,426.24	611,795.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,470,689.13	335,122.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	60,401,379.43	68,360,676.39
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	五、9	359,756.65	550,157.58
<b>流动资产合计</b>		<b>183,501,659.10</b>	<b>187,398,611.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	1,783,534.33	162,678.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	190,116,403.99	201,544,675.28
在建工程	五、12	73,058,511.68	13,121,549.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	-	567,464.13



无形资产	五、14	40,420,710.26	41,377,268.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	1,436,699.08	1,871,864.80
递延所得税资产	五、16	4,919,576.41	3,150,340.81
其他非流动资产	五、17	4,933,586.84	5,065,703.72
<b>非流动资产合计</b>		316,669,022.59	266,861,545.36
<b>资产总计</b>		500,170,681.69	454,260,156.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	30,964,541.67	17,006,380.55
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			
应付账款	五、20	72,750,755.95	57,316,584.78
预收款项			
合同负债	五、21	2,926,993.86	3,648,031.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	3,493,326.34	3,725,999.51
应交税费	五、23	3,252,744.22	4,454,216.69
其他应付款	五、24	68,568.12	78,594.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	406,000.00	2,752,396.10
其他流动负债	五、26	116,035.04	94,569.40
<b>流动负债合计</b>		113,978,965.20	89,076,772.86
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	-	2,369,900.54
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	-	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、29	61,022,646.42	53,966,269.02
递延所得税负债	五、16	-	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		61,022,646.42	56,336,169.56
<b>负债合计</b>		175,001,611.62	145,412,942.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	48,750,000.00	48,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	115,900,427.24	115,900,427.24
减：库存股			
其他综合收益	五、32	133,534.33	12,678.42
专项储备	五、33	3,282,189.39	1,464,709.21
盈余公积	五、34	16,788,912.67	14,652,680.80
一般风险准备			
未分配利润	五、35	140,314,006.44	128,066,718.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		325,169,070.07	308,847,214.43
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		325,169,070.07	308,847,214.43
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		500,170,681.69	454,260,156.85

法定代表人：马金星  
馨

主管会计工作负责人：马金星

会计机构负责人：杨

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,342,365.79	33,303,474.92
交易性金融资产		-	14,073,825.34
衍生金融资产			
应收票据		9,283,613.54	663,819.91
应收账款	十五、1	62,228,769.65	57,996,002.66
应收款项融资		14,982,763.13	8,383,736.23
预付款项		4,635,657.38	4,256,158.99
其他应收款	十五、2	7,648,887.37	2,512,860.60
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,801,161.63	52,739,143.39
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		32,833.33	147,486.11
<b>流动资产合计</b>		<b>164,956,051.82</b>	<b>174,076,508.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	8,844,291.74	5,094,291.74
其他权益工具投资		1,620,686.60	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		184,268,964.41	194,414,828.70
在建工程		73,058,511.68	13,121,549.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		40,367,377.05	41,315,935.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,436,699.08	1,871,864.80
递延所得税资产		4,396,579.79	2,952,622.37
其他非流动资产		4,933,586.84	5,052,703.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>318,926,697.19</b>	<b>263,823,796.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>483,882,749.01</b>	<b>437,900,304.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,008,638.89	17,006,380.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	-
应付账款		66,422,505.70	54,217,018.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,253,545.11	2,396,794.89
应交税费		2,775,275.52	3,525,964.95
其他应付款		76,367.66	87,864.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,905,507.14	3,647,580.38

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000.00	1,808,484.60
其他流动负债		113,241.76	94,510.73
<b>流动负债合计</b>		<b>105,655,081.78</b>	<b>82,784,599.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	2,369,900.54
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		61,022,646.42	53,966,269.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>61,022,646.42</b>	<b>56,336,169.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>166,677,728.20</b>	<b>139,120,769.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		48,750,000.00	48,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		115,900,427.24	115,900,427.24
减：库存股			
其他综合收益		120,686.60	-
专项储备		3,282,189.39	1,464,709.21
盈余公积		16,816,883.51	14,680,651.64
一般风险准备			
未分配利润		132,334,834.07	117,983,747.29
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>317,205,020.81</b>	<b>298,779,535.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>483,882,749.01</b>	<b>437,900,304.43</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		295,894,431.68	297,539,353.02
其中：营业收入	五、36	295,894,431.68	297,539,353.02
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		275,716,311.96	270,719,502.07
其中：营业成本	五、36	241,289,689.46	237,542,142.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	2,411,996.27	2,088,347.73
销售费用	五、38	7,617,681.28	5,537,775.55
管理费用	五、39	11,368,690.24	11,994,079.70
研发费用	五、40	12,380,827.54	12,892,278.77
财务费用	五、41	647,427.17	664,877.58
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、42	3,874,131.13	889,327.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	328,427.37	-92,690.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	54.03	73,825.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,275,221.73	515,234.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-584,861.72	-450,277.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-83,403.51	29,512.93
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,437,245.29	27,784,783.65
加：营业外收入	五、48	203,014.73	5,771,897.61
减：营业外支出	五、49	362,317.48	247,646.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,277,942.54	33,309,035.24
减：所得税费用	五、50	3,019,422.99	3,086,680.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,258,519.55	30,222,354.54
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		19,258,519.55	30,222,354.54

列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,258,519.55	30,222,354.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		120,855.91	12,678.42
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		120,855.91	12,678.42
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		120,855.91	12,678.42
（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	五、51	120,855.91	12,678.42
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		19,379,375.46	30,235,032.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,379,375.46	30,235,032.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.62

法定代表人：马金星  
馨

主管会计工作负责人：马金星

会计机构负责人：杨

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、4	297,964,956.11	301,526,024.39

减：营业成本	十五、4	245,184,671.94	245,724,409.55
税金及附加		2,253,739.43	1,907,480.75
销售费用		7,288,327.60	5,529,810.49
管理费用		9,478,160.68	10,858,844.90
研发费用		10,501,908.36	10,666,938.93
财务费用		476,508.47	646,474.36
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,723,639.71	840,553.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	328,427.37	-110,946.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			73,825.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,406,442.04	300,159.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-570,386.40	-298,286.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,070.58	-15,354.45
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,851,807.69	26,982,016.92
加：营业外收入		196,165.67	5,562,147.41
减：营业外支出		340,953.54	204,215.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,707,019.82	32,339,949.27
减：所得税费用		3,344,701.17	3,149,000.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,362,318.65	29,190,948.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,362,318.65	29,190,948.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		120,686.60	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		120,686.60	-
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		120,686.60	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			



2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		21,483,005.25	29,190,948.34
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.60

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,013,905.69	246,790,468.30
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		1,331,094.01	4,604,140.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	11,135,523.26	16,675,430.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		192,480,522.96	268,070,039.83
购买商品、接受劳务支付的现金		117,506,007.52	153,204,316.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,511,745.50	50,962,225.06
支付的各项税费		11,437,161.50	5,476,649.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	9,637,912.12	7,470,447.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		187,092,826.63	217,113,639.25

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,387,696.33	50,956,400.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,073,825.34	
取得投资收益收到的现金		328,427.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,801.62	29,512.93
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	五、52	190,230.10	182,511.74
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,605,284.43	212,024.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,751,389.97	83,495,842.25
投资支付的现金		1,500,000.00	14,001,100.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,251,389.97	97,496,942.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,646,105.54	-97,284,917.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	11,172,179.12
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		34,200,000.00	20,530,950.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,200,000.00	31,703,129.12
偿还债务支付的现金		24,273,426.00	32,463,714.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,806,142.90	5,927,795.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,079,568.90	38,391,509.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,120,431.10	-6,688,380.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		326,403.80	239,343.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,811,574.31	-52,777,554.21
加：期初现金及现金等价物余额	五、52	38,899,306.62	91,676,860.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、52	33,087,732.31	38,899,306.62

法定代表人：马金星

主管会计工作负责人：马金星

会计机构负责人：杨

馨

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,499,728.38	238,567,108.51
收到的税费返还		1,331,094.01	4,604,140.57
收到其他与经营活动有关的现金		10,978,182.78	16,422,440.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>204,809,005.17</b>	<b>259,593,689.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		143,365,945.01	165,173,704.26
支付给职工以及为职工支付的现金		29,779,650.58	34,617,539.42
支付的各项税费		8,785,730.75	3,684,334.15
支付其他与经营活动有关的现金		13,404,707.43	8,331,319.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>195,336,033.77</b>	<b>211,806,897.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,472,971.40</b>	<b>47,786,792.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,073,825.34	
取得投资收益收到的现金		328,427.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,031.71	-
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		185,576.32	154,345.78
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,598,860.74</b>	<b>154,345.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,958,053.55	82,219,359.63
投资支付的现金		5,250,000.00	14,596,248.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>33,208,053.55</b>	<b>96,815,607.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,609,192.81</b>	<b>-96,661,261.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			11,172,179.12
取得借款收到的现金		29,200,000.00	20,530,950.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,200,000.00</b>	<b>31,703,129.12</b>
偿还债务支付的现金		24,273,426.00	32,463,714.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,652,204.40	5,901,516.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,925,630.40</b>	<b>38,365,230.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-725,630.40</b>	<b>-6,662,100.93</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		326,403.80	239,343.47
五、现金及现金等价物净增加额		-9,535,448.01	-55,297,226.89
加：期初现金及现金等价物余额		32,877,813.80	88,175,040.69
六、期末现金及现金等价物余额		23,342,365.79	32,877,813.80

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他综合收益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上 年 期 末 余 额	48,750,000.00				115,900,427.24		12,678.42	1,464,709.21	14,652,680.80		128,066,718.76		308,847,214.43
加：会 计 政 策 变 更													
前 期 差 错 更 正													
同 一 控 制 下 企 业 合 并													

其他												
二、本年期初余额	48,750,000.00				115,900,427.24		12,678.42	1,464,709.21	14,652,680.80		128,066,718.76	308,847,214.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							120,855.91	1,817,480.18	2,136,231.87		12,247,287.68	16,321,855.64
（一）综合收益总额							120,855.91				19,258,519.55	19,379,375.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												

者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他													
(三)利 润分配								2,136,231.87		-7,011,231.87			-4,875,000.00
1. 提取 盈余公 积								2,136,231.87		-2,136,231.87			
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者(或 股东)的 分配										-4,875,000.00			-4,875,000.00
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							1,817,480.18						1,817,480.18

1. 本期提取							1,863,815.06				1,863,815.06
2. 本期使用							46,334.88				46,334.88
(六)其他											
四、本 年期末 余额	48,750,000.00			115,900,427.24		133,534.33	3,282,189.39	16,788,912.67		140,314,006.44	325,169,070.07

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	47,478,261.00				105,999,987.12				11,733,585.97		105,638,459.05	7,975.51	270,858,268.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	47,478,261.00			105,999,987.12				11,733,585.97		105,638,459.05	7,975.51	270,858,268.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,271,739.00			9,900,440.12		12,678.42	1,464,709.21	2,919,094.83		22,428,259.71	-7,975.51	37,988,945.78
(一)综合收益总额						12,678.42				30,222,354.54		30,235,032.96
(二)所有者投入和减少资本	1,271,739.00			9,900,440.12							-7,975.51	11,164,203.61
1.股东投入的普通股	1,271,739.00			9,900,440.12								11,172,179.12
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											-7,975.51	-7,975.51
(三)利润分配								2,919,094.83		-7,794,094.83		-4,875,000.00
1.提取盈余公积								2,919,094.83		-2,919,094.83		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-4,875,000.00		-4,875,000.00

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							1,464,709.21					1,464,709.21
1. 本期提取							1,903,551.43					1,903,551.43
2. 本期使用							438,842.22					438,842.22
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	48,750,000.00			115,900,427.24	12,678.42	1,464,709.21	14,652,680.80		128,066,718.76			308,847,214.43

法定代表人：马金星

主管会计工作负责人：马金星

会计机构负责人：杨馨

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,750,000.00				115,900,427.24			1,464,709.21	14,680,651.64		117,983,747.29	298,779,535.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,750,000.00				115,900,427.24			1,464,709.21	14,680,651.64		117,983,747.29	298,779,535.38
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							120,686.60	1,817,480.18	2,136,231.87		14,351,086.78	18,425,485.43
(一) 综合							120,686.60				21,362,318.65	21,483,005.25

收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,136,231.87		-7,011,231.87		-4,875,000.00
1. 提取盈余公积								2,136,231.87		-2,136,231.87		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,875,000.00		-4,875,000.00
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							1,817,480.18				1,817,480.18
1. 本期提取							1,863,815.06				1,863,815.06
2. 本期使用							46,334.88				46,334.88
(六) 其他											
<b>四、本年期 末余额</b>	48,750,000.00			115,900,427.24		120,686.60	3,282,189.39	16,816,883.51		132,334,834.07	317,205,020.81

项目	2022 年									
	股本	其他权益工	资本公积	减：	其	专项储备	盈余公积	一	未分配利润	所有者权益合



		具			库存股	他综合收益			般风险准备		计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	47,478,261.00				105,999,987.12			11,761,556.81		96,586,893.78	261,826,698.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	47,478,261.00				105,999,987.12			11,761,556.81		96,586,893.78	261,826,698.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,271,739.00				9,900,440.12		1,464,709.21	2,919,094.83		21,396,853.51	36,952,836.67
(一)综合收益总额										29,190,948.34	29,190,948.34
(二)所有者投入和减少资本	1,271,739.00				9,900,440.12						11,172,179.12
1.股东投入的普通股	1,271,739.00				9,900,440.12						11,172,179.12
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											

(三) 利润分配								2,919,094.83	-7,794,094.83	-4,875,000.00
1. 提取盈余公积								2,919,094.83	-2,919,094.83	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,875,000.00	-4,875,000.00
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							1,464,709.21			1,464,709.21
1. 本期提取							1,903,551.43			1,903,551.43
2. 本期使用							438,842.22			438,842.22
(六) 其他										
<b>四、本期末余额</b>	48,750,000.00			115,900,427.24			1,464,709.21	14,680,651.64	117,983,747.29	298,779,535.38

# 江苏威博液压股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

江苏威博液压股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由淮安威博液压有限公司整体变更设立，并于 2018 年 2 月 1 日在淮安市工商行政管理局办理变更登记，现持有统一社会信用代码为 91320891745591132J 的营业执照，注册资本 4,875.00 万元，股份总数 4,875.00 万股（每股面值 1 元）。

根据公司 2021 年 11 月 15 日召开的第二届董事会第十五次会议决议、2021 年 6 月 16 日召开的 2020 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏威博液压股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3964 号）同意，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行（证券简称：威博液压，证券代码：871245）。公司向不特定合格投资者发行人民币普通股 8,478,261.00 股，每股面值 1 元。同时根据《江苏威博液压股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行公告》公布的超额配售选择权机制，于 2021 年 12 月 22 日向网上投资者超额配售人民币普通股 1,271,739.00 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 1,271,739.00 元，变更后的注册资本为人民币 48,750,000.00 元。

公司住所：江苏省淮安市经济技术开发区珠海东路 113 号。

公司法定代表人：马金星。

本公司属于通用设备制造业行业。主要从事液压件、液压动力单元的制造及销售。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司以12个月为一个营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额占该科目余额 10%并且占资产总额 0.5%以上的非关联方往来款项
重要的单项计提坏账准备的应收款	单项金额占该科目余额 10%并且占资产总额

项	0.5%以上的非关联方往来款项
重要的核销应收账款	核销金额占资产总额 1%以上
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额占该科目余额 10%并且占资产总额 0.5%以上的非关联方往来款项
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的投资活动项目	投资项目金额占资产总额 1%以上
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 20%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价

值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。



③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净

资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

(a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

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



初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或

合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收外部客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 2 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率	合同资产预期信用损失率
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄按先进先出法计算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### B. 债权投资、其他债权投资

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

#### ②具有较低的信用风险

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

#### ③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：



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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

### **12. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

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

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

### ②公允价值层次

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

## 13. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业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品等。具体分为原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、半成品、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出按加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **14. 合同资产及合同负债**

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 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，计提资产减值的方法见附注三、21。

### 17. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 18. 在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固定资产标准和时点：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

## 19. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 研发支出归集范围**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### **(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、使用权资产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22. 长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 23. 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。



设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

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商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司属于通用设备制造业行业。公司销售机液压件、液压动力单元产品及其配件，属于在某一时刻履行履约义务。

①国内销售确认收入依据：产品交付后，无需验收的，按照客户签收作为收入确认时点；产品交付后，需要验收的，按照客户验收时点作为收入确认时点；

②国外销售确认收入依据：发出货物，以报关单上出口日期确认销售收入。

### 26. 政府补助

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## **(2) 政府补助的计量**

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 1 元计量。

## **(3) 政府补助的会计处理**

### **①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **③政策性优惠贷款贴息**

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。



### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### **（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

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

##### **①经营租赁**

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

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A. 本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租

赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （6）售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 29. 安全生产费用

本公司根据按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》有关规定，按机械制造企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体标准如下：

- （一）上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%提取；
- （二）上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；
- （三）上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；
- （四）上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- （五）上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 30. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》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”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“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 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

②执行《企业会计准则解释第 17 号》中“关于售后租回交易的会计处理”

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），其中“关于售后租回交易的会计处理”允许企业自发布年度提前执

行。公司于2023年1月1日起施行解释17号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定，对首次执行新租赁准则日后至首次执行日开展的售后租回交易，且售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照解释17号的规定进行追溯调整。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (3) 2023年度首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期内，首次执行新会计准则或准则解释对本公司首次执行当年年初财务报表无影响。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司、淮安威尔液压科技有限公司	15%
淮安威宜动力科技有限公司、江苏恒明流体科技有限公司、淮安威博流体科技有限公司	20%

### 2. 税收优惠

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书（证书编号：GR202232000812），威博液压被认定为高新技术企业，依规定本公司自2022年起连续三年可按照高新技术企业的优惠税率15%缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书（证书编号：GR202332017163），威尔液压被认定为高新技术企业，依规定威尔液压自2023年起连续三年可按照高新技术企业的优惠税率15%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》，子公司威宜动力、恒明流体和流体科技本期按小微企业标准执行企业所得税税率。

### 3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	7,315.00	13,198.20
银行存款	33,076,515.31	38,886,108.42
其他货币资金	3,902.00	425,661.12
合计	33,087,732.31	39,324,967.74
其中：存放在境外的款项总额	—	—

期末其他货币资金主要系支付宝账户余额；期末货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 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	1,154.03	14,074,925.34
其中：结构性存款	—	10,000,000.00
银行理财	1,154.03	4,074,925.34
合计	1,154.03	14,074,925.34

期末交易性金融资产较期初下降 99.99%，主要系上期购买的结构性存款和银行理财于本期到期赎回所致。

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	9,772,224.78	488,611.24	9,283,613.54	698,757.80	34,937.89	663,819.91



种 类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	9,772,224.78	488,611.24	9,283,613.54	698,757.80	34,937.89	663,819.91

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	9,772,224.78	100.00	488,611.24	5.00	9,283,613.54
账龄组合	9,772,224.78	100.00	488,611.24	5.00	9,283,613.54
合计	9,772,224.78	100.00	488,611.24	5.00	9,283,613.54

(续上表)

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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	698,757.80	100.00	34,937.89	5.00	663,819.91
账龄组合	698,757.80	100.00	34,937.89	5.00	663,819.91
合计	698,757.80	100.00	34,937.89	5.00	663,819.91

坏账准备计提的具体说明:

① 于 2023 年 12 月 31 日, 无按单项计提坏账准备

② 于 2023 年 12 月 31 日, 按账龄组合计提坏账准备

名 称	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

名 称	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,772,224.78	488,611.24	5.00	698,757.80	34,937.89	5.00

(5) 坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	34,937.89	453,673.35	—	—	—	488,611.24

(6) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(7) 期末应收票据账面余额较期初增长 1,298.51%，主要系本期客户采用商业票据结算的业务量增加金额较大所致。

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	66,143,669.55	57,560,500.95
1 至 2 年	541,192.85	449,926.64
2 至 3 年	215,982.82	12,000.00
3 年以上	173,230.43	206,447.33
小计	67,074,075.65	58,228,874.92
减：坏账准备	3,899,381.01	3,135,465.05
合计	63,174,694.64	55,093,409.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	368,729.06	0.55	368,729.06	100.00	—
按组合计提坏账准备	66,705,346.59	99.45	3,530,651.95	5.29	63,174,694.64
其中：账龄组合	66,705,346.59	99.45	3,530,651.95	5.29	63,174,694.64

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	67,074,075.65	100.00	3,899,381.01	5.81	63,174,694.64

(续上表)

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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	83,333.06	0.14	83,333.06	100.00	—
按组合计提坏账准备	58,145,541.86	99.86	3,052,131.99	5.25	55,093,409.87
其中：账龄组合	58,145,541.86	99.86	3,052,131.99	5.25	55,093,409.87
合计	58,228,874.92	100.00	3,135,465.05	5.38	55,093,409.87

坏账准备计提的具体说明：

①2023年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽佳航智能设备有限公司	285,396.00	285,396.00	100.00	预计难以收回
杭州恒恩五金机电有限公司	71,333.06	71,333.06	100.00	预计难以收回
龙工(江西)机械设备有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计难以收回
合计	368,729.06	368,729.06	100.00	

②2022年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州恒恩五金机电有限公司	71,333.06	71,333.06	100.00	预计难以收回
龙工(江西)机械设备有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计难以收回

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	83,333.06	83,333.06	100.00	

③于2023年12月31日、2022年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,143,669.55	3,307,183.48	5.00	57,560,500.95	2,878,025.06	5.00
1-2 年	255,796.85	25,579.69	10.00	449,926.64	44,992.66	10.00
2-3 年	215,982.82	107,991.41	50.00	12,000.00	6,000.00	50.00
3 年以上	89,897.37	89,897.37	100.00	123,114.27	123,114.27	100.00
合计	66,705,346.59	3,530,651.95	5.29	58,145,541.86	3,052,131.99	5.25

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,135,465.05	763,915.96	—	—	3,899,381.01

(4) 本期无转回、核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
诺力物资贸易有限公司	14,643,577.37	21.83	732,178.87
浙江鼎力机械股份有限公司	9,192,431.53	13.70	459,621.58
浙江事倍达物流设备有限公司	3,618,670.00	5.40	180,933.50
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	3,133,827.06	4.67	156,691.35
杭州杭叉机械加工有限公司	2,265,084.25	3.38	113,254.21
合计	32,853,590.21	48.98	1,642,679.51

(6) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5. 应收款项融资

### (1) 分类列示

项目	2023年12月31日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	15,164,213.13	8,383,736.23
应收账款	—	—
合计	15,164,213.13	8,383,736.23

(2) 期末公司无质押银行的应收款项融资。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	56,780,172.58	—

(4) 期末应收票据均为银行承兑汇票，银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 期末应收款项融资账面余额较期初增长 80.88%，主要系本期公司收到客户以银行承兑票据结算的业务量增加金额较大所致。

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	548,987.49	98.31	544,586.40	89.02
1至2年	1,529.55	0.27	25,784.13	4.21
2至3年	1,852.12	0.33	26,425.10	4.32
3年以上	6,057.08	1.08	15,000.01	2.45
合计	558,426.24	100.00	611,795.64	100.00

期末本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
------	---------------	-----------------

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
广州迪冠展览有限公司	80,000.00	14.33
万福乐（上海）液压系统有限公司	50,000.00	8.95
朋创新能源技术(上海)有限公司	44,841.00	8.03
无锡安耐斯电子科技有限公司	29,000.00	5.19
上海快联门业有限公司	26,000.00	4.66
合计	229,841.00	41.16

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,470,689.13	335,122.79
合计	1,470,689.13	335,122.79

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	1,535,257.59	350,608.20
1至2年	13,549.37	50.00
2至3年	—	4,000.00
3年以上	—	950.00
小计	1,548,806.96	355,608.20
减：坏账准备	78,117.83	20,485.41
合计	1,470,689.13	335,122.79

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
代扣代缴款	214,793.84	223,644.12
押金	2,500.00	4,500.00
保证金	1,075,989.81	3,000.00
备用金	9,799.96	3,000.00
其他	245,723.35	121,464.08

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
小计	1,548,806.96	355,608.20
减：坏账准备	78,117.83	20,485.41
合计	1,470,689.13	335,122.79

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,548,806.96	78,117.83	1,470,689.13
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,548,806.96	78,117.83	1,470,689.13

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	1,548,806.96	5.04	78,117.83	1,470,689.13	
其中：按账龄组合	1,548,806.96	5.04	78,117.83	1,470,689.13	
合计	1,548,806.96	5.04	78,117.83	1,470,689.13	

B. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	355,608.20	20,485.41	335,122.79
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	355,608.20	20,485.41	335,122.79

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	355,608.20	5.76	20,485.41	335,122.79	
其中：按账龄组合	355,608.20	5.76	20,485.41	335,122.79	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	355,608.20	5.76	20,485.41	335,122.79	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	20,485.41	57,632.42	—	—	78,117.83

⑤本期无核销的其他应收款。

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	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国淮安海关	保证金	1,075,989.81	1年以内	5.00	53,799.49
淮安市社会医疗保险基金管理中心	代扣代缴款	131,862.12	1年以内	5.00	6,593.11
梁卫兰	其他	129,166.65	1年以内	5.00	6,458.33
赵江澳	其他	83,249.37	1年以内、1-2年	6.99	5,819.87
中国石化销售股份有限公司江苏淮安石油分公司	其他	25,441.08	1年以内	5.00	1,272.05
合计		1,445,709.03		5.11	73,942.86

⑦期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(3) 期末其他应收款账面余额较期初增长 335.54%，主要系本期支付海关保证金金额较大所致。

## 8. 存货



## (1) 存货分类

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,537,459.74	1,122,109.25	32,415,350.49	35,705,145.74	827,127.73	34,878,018.01
库存商品	13,370,228.79	171,008.27	13,199,220.52	18,614,677.60	80,766.24	18,533,911.36
半成品	9,773,497.19	36,992.69	9,736,504.50	9,689,138.72	37,177.90	9,651,960.82
发出商品	5,050,303.92	—	5,050,303.92	5,296,786.20	—	5,296,786.20
合计	61,731,489.64	1,330,110.21	60,401,379.43	69,305,748.26	945,071.87	68,360,676.39

## (2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	827,127.73	442,402.73	—	147,421.21	—	1,122,109.25
库存商品	80,766.24	141,244.52	—	51,214.93	—	170,795.83
半成品	37,177.90	1,002.03	—	1,187.24	—	36,992.69
合计	945,071.87	584,861.72	—	199,823.38	—	1,330,110.21

## 9. 其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	326,923.32	352,579.11
待摊利息	32,833.33	147,486.11
预交企业所得税	—	50,092.36
合计	359,756.65	550,157.58

期末其他流动资产账面余额较期初下降 34.61%，主要系利息费用本期转销金额较大所致。

## 10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动					2023 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
南京起越智控技术有限公司	—	1,500,000.00	—	120,686.60	—	—	1,620,686.60
指南者机电（苏州）有限公司	162,678.42	—	—	12,847.73	—	—	162,847.73
合计	162,678.42	—	—	133,534.33	—	—	1,783,534.33

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
南京起越智控技术有限公司	—	120,686.60	—	非交易目的持有
指南者机电（苏州）有限公司	—	12,847.73	—	非交易目的持有
合计	—	133,534.33	—	—

期末其他权益工具投资较期初增长 996.36%，主要系本期新增投资金额较大所致。

## 11. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	190,116,403.99	201,544,675.28
固定资产清理	—	—
合计	190,116,403.99	201,544,675.28

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2022 年 12 月 31 日	87,577,745.29	162,818,945.32	3,710,914.27	9,668,273.51	263,775,878.39
2. 本期增加金额	—	7,209,734.50	480,191.34	3,105,862.82	10,795,788.66

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 购置	—	6,885,995.35	480,191.34	2,359,504.10	9,725,690.79
(2) 在建工程转入	—	323,739.15	—	746,358.72	1,070,097.87
3. 本期减少金额	—	410,256.40	269,393.91	—	679,650.31
(1) 处置或报废	—	410,256.40	269,393.91	—	679,650.31
4. 2023年12月31日	87,577,745.29	169,618,423.42	3,921,711.70	12,774,136.33	273,892,016.74
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日	9,895,248.92	45,392,550.96	2,484,952.90	4,458,450.33	62,231,203.11
2. 本期增加金额	3,795,935.11	16,508,325.95	300,424.05	1,345,736.27	21,950,421.38
(1) 计提	3,795,935.11	16,508,325.95	300,424.05	1,345,736.27	21,950,421.38
3. 本期减少金额	—	223,561.21	182,450.53	—	406,011.74
(1) 处置或报废	—	223,561.21	182,450.53	—	406,011.74
4. 2023年12月31日	13,691,184.03	61,677,315.70	2,602,926.42	5,804,186.60	83,775,612.75
三、减值准备					
1. 2022年12月31日	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2023年12月31日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1. 2023年12月31日账面价值	73,886,561.26	107,941,107.72	1,318,785.28	6,969,949.73	190,116,403.99
2. 2022年12月31日账面价值	77,682,496.37	117,426,394.36	1,225,961.37	5,209,823.18	201,544,675.28

②期末公司无闲置固定资产。

③ 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 期末未办妥产权证书的固定资产。

项 目	2023年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
新能源电机三号厂房	15,581,348.55	消防和环评还未验收

⑤ 固定资产的减值测试情况

本报告期末，公司固定资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

## 12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	73,058,511.68	13,121,549.90
工程物资	—	—
合计	73,058,511.68	13,121,549.90

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程；

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 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
新能源电机工程-二期	30,154,127.60	—	30,154,127.60	7,906,562.93	—	7,906,562.93
新能源电机工程-三期	42,277,909.74	—	42,277,909.74	4,713,182.93	—	4,713,182.93
污水处理工程	—	—	—	467,844.04	—	467,844.04
erm 系统	113,200.00	—	113,200.00	33,960.00	—	33,960.00
数控绕线机	513,274.34	—	513,274.34	—	—	—
合计	73,058,511.68	—	73,058,511.68	13,121,549.90	—	13,121,549.90

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	工程预算	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
新能源电机工程-二期	43,090,000.00	7,906,562.93	22,247,564.67	—	—	30,154,127.60
新能源电机工程-三期	46,660,000.00	4,713,182.93	37,564,726.81	—	—	42,277,909.74
合计	89,750,000.00	12,619,745.86	59,812,291.48	—	—	72,432,037.34

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新能源电机工程-二期	69.98	70.00	—	—	—	自有资金
新能源电机工程-三期	90.61	90.00	—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	—	—	—

③本报告期末，公司在建工程不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

④期末在建工程较期初大幅增加，主要由于本期工程建设持续投入所致。

### 13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2022年12月31日	1,860,216.73	1,860,216.73
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023年12月31日	1,860,216.73	1,860,216.73
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日	1,292,752.60	1,292,752.60
2. 本期增加金额	567,464.13	567,464.13
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023年12月31日	1,860,216.73	1,860,216.73
三、减值准备		
1. 2022年12月31日	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023年12月31日	—	—
四、账面价值		
1. 2023年12月31日账面价值	—	—
2. 2022年12月31日账面价值	567,464.13	567,464.13

说明：2023年度使用权资产计提的折旧金额为567,464.13元，其中计入营业成本的折旧费用为517,025.98元。

### 14. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	43,244,408.12	809,010.05	44,053,418.17
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2023 年 12 月 31 日	43,244,408.12	809,010.05	44,053,418.17
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	2,364,093.93	312,055.94	2,676,149.87
2. 本期增加金额	875,657.02	80,901.02	956,558.04
(1) 计提	875,657.02	80,901.02	956,558.04
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2023 年 12 月 31 日	3,239,750.95	392,956.96	3,632,707.91
三、减值准备			
1. 2022 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. 2023 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	40,004,657.17	416,053.09	40,420,710.26
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	40,880,314.19	496,954.11	41,377,268.30

(2) 期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 本报告期末，公司无形资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

### 15. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
展厅精装修	1,126,038.00	—	500,461.33	—	625,576.67

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年12月31日
			本期摊销	其他减少	
三号厂房装修	552,517.55	—	200,915.47	—	351,602.08
新厂区绿化	193,309.25	—	100,857.00	—	92,452.25
二号车间吊顶隔断	—	83,000.00	20,750.04	—	62,249.96
三号厂房通风管道	—	353,982.32	49,164.20	—	304,818.12
合计	1,871,864.80	436,982.32	872,148.04	—	1,436,699.08

## 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023年12月31日		2022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
递延收益	30,092,646.42	4,513,896.96	23,036,269.02	3,455,440.35
坏账准备	4,465,985.36	664,490.74	3,190,888.35	477,226.34
可抵扣亏损	6,426,859.23	562,830.13	2,917,294.52	168,548.24
存货跌价准备	1,330,110.21	198,527.05	945,071.87	140,997.83
未实现内部损益	46,959.09	1,538.93	362,760.55	48,526.40
合计	42,362,560.31	5,941,283.81	30,452,284.31	4,290,739.16

注：子公司江苏恒明流体科技有限公司可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前抵扣的固定资产	6,811,332.00	1,021,699.80	7,528,830.36	1,129,324.55
交易性金融资产公允价值变动	54.03	7.60	73,825.34	11,073.80
合计	6,811,386.03	1,021,707.40	7,602,655.70	1,140,398.35

### (3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	1,021,707.40	4,919,576.41	1,140,398.35	3,150,340.81
递延所得税负债	1,021,707.40	—	1,140,398.35	—

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	124.72	—
可抵扣亏损	711,757.61	486,197.40
合计	711,882.33	486,197.40

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2023	—	—	
2024	—	—	
2025	—	—	
2026	420,174.13	420,174.13	
2027	66,023.27	66,023.27	
2028	225,560.21	—	
合计	711,757.61	486,197.40	

(6) 期末递延所得税资产较期初增长 38.47%，主要系本期收到政府补助及子公司亏损形成的可抵扣暂时性差异金额较大所致。

**17. 其他非流动资产**

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付工程、设备款	4,933,586.84	5,065,703.72

**18. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	54,854,454.91	抵押借款
无形资产	22,131,210.64	抵押借款
合计	76,985,665.55	



## 19. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	30,955,902.78	17,000,000.00
短期借款-应计利息	8,638.89	6,380.55
合计	30,964,541.67	17,006,380.55

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日无逾期未偿还的短期借款。

(3) 抵押、保证借款中的 700 万元系由马金星、董兰波提供保证向交通银行淮安分行取得的借款；抵押、保证借款中的 900 万元系由威博液压以房屋土地抵押、并由马金星、董兰波提供保证向江苏银行淮安分行取得的借款；抵押、保证借款中的 1,495.59 万元系由马金星、董兰波提供保证向中信银行淮安分行取得的借款。

(4) 期末短期借款账面余额较期初增长 82.08%，主要系新增银行借款所致。

## 20. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
材料款	52,828,126.09	52,608,237.58
工程设备款	18,742,019.95	2,742,957.47
运输费	850,340.38	867,825.21
服务费	—	—
其他	330,269.53	1,097,564.52
合计	72,750,755.95	57,316,584.78

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 21. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	2,926,993.86	3,648,031.71

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日
一、短期薪酬	3,725,999.51	44,280,798.93	44,513,472.10	3,493,326.34
二、离职后福利-设定提存计划	—	3,978,188.90	3,978,188.90	—
三、辞退福利	—	27,600.00	27,600.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	3,725,999.51	48,286,587.83	48,519,261.00	3,493,326.34

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,721,517.51	38,553,287.12	38,843,004.29	3,431,800.34
二、职工福利费	—	2,446,441.28	2,446,441.28	—
三、社会保险费	—	2,316,214.76	2,316,214.76	—
其中：医疗保险费	—	1,975,793.94	1,975,793.94	—
工伤保险费	—	123,252.57	123,252.57	—
生育保险费	—	217,168.25	217,168.25	—
四、住房公积金	4,482.00	938,636.92	881,592.92	61,526.00
五、工会经费和职工教育经费	—	26,218.85	26,218.85	—
合计	3,725,999.51	44,280,798.93	44,513,472.10	3,493,326.34

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	—	3,857,552.61	3,857,552.61	—
2. 失业保险费	—	120,636.29	120,636.29	—
合计	—	3,978,188.90	3,978,188.90	—

(4) 辞退福利列示

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日
辞退福利	—	27,600.00	27,600.00	—

### 23. 应交税费

#### (1) 应交税费情况列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
企业所得税	2,195,462.73	2,190,671.18
增值税	433,672.81	1,427,097.11
房产税	278,067.78	261,923.00
城建税	25,549.39	215,779.61
教育费附加	18,249.52	154,128.31
土地使用税	174,994.75	136,686.67
其他	126,747.24	67,930.81
合计	3,252,744.22	4,454,216.69

(2) 期末应交税费较期初下降 26.97%，主要系上期执行的增值税缓交政策于本期结束，导致本期缴纳增值税金额较大所致。

### 24. 其他应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	68,568.12	78,594.12
合计	68,568.12	78,594.12

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
押金	1,000.00	1,000.00
代收代付款	—	1,792.00
往来款	—	—
其他	67,568.12	75,802.12
合计	68,568.12	78,594.12

②期末本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	100,000.00	1,808,484.60
一年内到期的租赁负债	306,000.00	943,911.50
合计	406,000.00	2,752,396.10

期末一年内到期的非流动负债较期初下降85.25%，主要系一年内到期的长期借款到期归还金额较大所致。

## 26. 其他流动负债

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	116,035.04	94,569.40

## 27. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	2022年利率区间
抵押、保证借款	100,000.00	4,173,426.00	3.85%
长期借款-应计利息	—	4,959.14	—
小计	100,000.00	4,178,385.14	—
减：一年内到期的长期借款	100,000.00	1,808,484.60	—
合计	—	2,369,900.54	—

(2) 期末长期借款较期初下降100.00%，主要系本期到期还款及重分类至一年内到期的非流动负债所致。

## 28. 租赁负债

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	306,000.00	966,600.00
减：未确认融资费用	—	22,688.50
小计	306,000.00	943,911.50
减：一年内到期的租赁负债	306,000.00	943,911.50
合计	—	—

## 29. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
政府补助	53,966,269.02	8,460,000.00	1,403,622.60	61,022,646.42	收到财政拨款

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022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	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
高端数字液压泵阀技改项目	30,930,000.00	—	—	—	—	30,930,000.00	与资产相关
新能源项目土地补助	16,883,154.39	—	—	403,579.20	—	16,479,575.19	与资产相关
新能源项目装修补助	3,438,589.58	1,260,000.00	—	201,469.92	—	4,497,119.66	与资产相关
2022年第二批工业强市发展专项引导资金	2,144,375.00	—	—	547,500.00	—	1,596,875.00	与资产相关
2021年工业和信息产业发展资金补贴	330,150.00	—	—	128,250.00	—	201,900.00	与资产相关
齿轮泵扩能技改项目	240,000.05	—	—	63,999.96	—	176,000.09	与资产相关
2022企业高质量发展奖励(规模企业培育类-设备投入)	—	1,000,000.00	—	58,823.52	—	941,176.48	与资产相关
2023年度省科技成果转化专项资金	—	5,500,000.00	—	—	—	5,500,000.00	与收益相关
新能源项	—	700,000.00	—	—	—	700,000.00	与资

目基础设施补助							产相关
合计	53,966,269.02	8,460,000.00		1,403,622.60		61,022,646.42	

### 30. 股本

项 目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,750,000.00	—	—	—	—	—	48,750,000.00

### 31. 资本公积

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	115,900,427.24	—	—	115,900,427.24

### 32. 其他综合收益

项 目	2022年12月31日	本期发生金额						2023年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	12,678.42	120,855.91	—	—	—	120,855.91	—	133,534.33
其中：其他权益工具投资公允价值变动	12,678.42	120,855.91	—	—	—	120,855.91	—	133,534.33

### 33. 专项储备

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全生产费	1,464,709.21	1,863,815.06	46,334.88	3,282,189.39

### 34. 盈余公积

项 目	2022年12月31日	会计政策变更	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	14,652,680.80	—	14,652,680.80	2,136,231.87	—	16,788,912.67

### 35. 未分配利润

项 目	2023年度	2022年度
调整前期初未分配利润	128,066,718.76	105,638,459.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	128,066,718.76	105,638,459.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,258,519.55	30,222,354.54
减：提取法定盈余公积	2,136,231.87	2,919,094.83
应付普通股股利	4,875,000.00	4,875,000.00
期末未分配利润	140,314,006.44	128,066,718.76

### 36. 营业收入及营业成本

#### （1）营业收入与营业成本

项 目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,602,392.43	241,289,689.46	293,365,082.47	237,542,142.74
其他业务	4,292,039.25	—	4,174,270.55	—
合计	295,894,431.68	241,289,689.46	297,539,353.02	237,542,142.74

#### （2）营业收入、营业成本的分解信息

项 目	2023年度			
	分部1		合计	
	收入	成本	收入	成本
按产品分类				
动力单元	271,629,122.59	221,145,175.86	271,629,122.59	221,145,175.86
零部件	19,973,269.84	20,144,513.60	19,973,269.84	20,144,513.60
合计	291,602,392.43	241,289,689.46	291,602,392.43	241,289,689.46

按经营地区分类				
境内	240,483,998.78	201,337,076.48	240,483,998.78	201,337,076.48
境外	51,118,393.65	39,952,612.98	51,118,393.65	39,952,612.98
合计	291,602,392.43	241,289,689.46	291,602,392.43	241,289,689.46
按收入确认时间分类				
其中：某一时点转让	291,602,392.43	241,289,689.46	291,602,392.43	241,289,689.46

(续上表)

项 目	2022 年度			
	分部 1		合计	
	收入	成本	收入	成本
按产品分类				
动力单元	275,838,084.55	220,140,969.62	275,838,084.55	220,140,969.62
零部件	17,526,997.92	17,401,173.12	17,526,997.92	17,401,173.12
合计	293,365,082.47	237,542,142.74	293,365,082.47	237,542,142.74
按经营地区分类				
境内	231,766,815.28	189,666,407.87	231,766,815.28	189,666,407.87
境外	61,598,267.19	47,875,734.87	61,598,267.19	47,875,734.87
合计	293,365,082.47	237,542,142.74	293,365,082.47	237,542,142.74
按收入确认时间分类				
其中：某一时点转让	293,365,082.47	237,542,142.74	293,365,082.47	237,542,142.74

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销	货物装船	产品报关	货物	是	无	产品质量保证
内	产品发出并经	客户收货	货物	是	无	产品质量保证



销	客户验收	签收单			
---	------	-----	--	--	--

(4) 重大合同变更或重大交易价格调整情况

无。

(5) 合同中可变对价相关信息

无。

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

### 37. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
房产税	884,357.84	868,138.60
土地使用税	699,979.03	489,284.56
城建税	238,768.52	313,320.19
教育费附加	170,548.88	223,800.10
其他	418,342.00	193,804.28
合计	2,411,996.27	2,088,347.73

### 38. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,071,462.09	3,157,206.79
服务费	893,695.48	972,329.10
展厅精装修摊销	500,461.33	375,346.00
差旅费	564,227.54	372,257.22
业务招待费	350,194.98	223,266.49
办公费	157,411.10	203,406.68
参展费	1,760,073.57	111,252.42
广告宣传费	66,658.97	56,147.88
其他	253,496.22	66,562.97
合计	7,617,681.28	5,537,775.55

本期销售费用较上期增长 37.56%，主要系本期参加展会产生费用金额较大所致。

### 39. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,575,006.03	4,959,578.24
咨询服务费	920,159.27	2,370,418.33
折旧费用	2,203,049.85	2,199,550.05
无形资产摊销	946,558.08	695,610.58
办公费	493,399.84	516,235.29
业务招待费	352,923.13	338,535.03
差旅费	147,180.42	79,084.85
长期待摊费用摊销	100,857.00	100,857.00
车辆费用	81,029.15	161,182.84
使用权资产摊销	50,438.15	57,489.92
宣传费	4,612.00	170,476.23
其他费用	493,477.32	345,061.34
合计	11,368,690.24	11,994,079.70

#### 40. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,350,559.26	5,724,948.09
材料费	4,314,108.16	5,385,774.23
折旧及摊销	1,171,959.21	1,152,482.65
其他费用	1,544,200.91	629,073.80
合计	12,380,827.54	12,892,278.77

#### 41. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	998,997.66	950,145.25
减：利息收入	190,230.10	182,511.74
利息净支出	808,767.56	767,633.51
汇兑净损失	-326,403.80	-239,343.47
银行手续费	165,063.41	136,587.54
合计	647,427.17	664,877.58

#### 42. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,074,283.80	854,860.23	

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
其中：与递延收益相关的政府补助	1,403,622.60	729,133.23	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	1,670,661.20	125,727.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	799,847.33	34,467.47	
其中：个税扣缴税款手续费	6,562.30	34,467.47	
增值税加计抵减	793,285.03	—	
合计	3,874,131.13	889,327.70	

本期其他收益较上期增长 335.62%，主要系与政府补助及增值税加计抵扣金额增加较大所致。

#### 43. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	353,522.22	—
应收款项融资贴息	-25,094.85	-92,690.32
合计	328,427.37	-92,690.32

本期投资收益较上期大幅增长，主要系本期理财产品到期赎回产生的收益金额较大所致。

#### 44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	54.03	73,825.34

本期公允价值变动收益较上期下降 99.93%，主要系公司本期赎回理财产品金额较大，期末金额减少，导致确认的公允价值变动金额减少所致。

#### 45. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-57,632.42	298,072.82
其他应收款坏账损失	-763,915.96	181,880.88
应收票据坏账损失	-453,673.35	35,280.39
合计	-1,275,221.73	515,234.09

本期信用减值损失较上期下降 347.50%，主要系公司计提坏账损失增加金额较大所致。

#### 46. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-584,861.72	-450,277.04

#### 47. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-83,403.51	29,512.93
其中：固定资产	-83,403.51	29,512.93
合计	-83,403.51	29,512.93

本期资产处置收益较上期下降 382.60%，主要系公司处置固定资产的损失金额较大所致。

#### 48. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助收入	3,000.00	5,659,175.00	3,000.00
罚款收入	115,232.57	98,059.85	115,232.57
其他	84,782.16	14,662.76	84,782.16
合计	203,014.73	5,771,897.61	203,014.73

##### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
2022 年度非公企业创五星强堡垒 星级党组织津贴	3,000.00	—	与收益相关
上市奖励补贴	—	3,000,000.00	与收益相关
高质量发展奖励	—	2,063,725.00	与收益相关
省级服务型制造示范企业奖励	—	300,000.00	与收益相关
2022 年第二批工业强市发展专项 引导资金	—	150,800.00	与收益相关
以工代训补贴	—	75,000.00	与收益相关
2020 年度企业研发投入市级奖补 资金	—	67,300.00	与收益相关
2021 年度三星级党组织津贴	—	2,000.00	与收益相关
2019、2020 年度商标注册费用补贴	—	350.00	与收益相关

补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
合计	3,000.00	5,659,175.00	

本期营业外收入较上期下降 96.48%，主要系本期政府补助收入减少金额较大所致。

#### 49. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	177,433.44	—	177,433.44
罚款及滞纳金	95,506.05	7,059.26	95,506.05
捐赠	—	20,000.00	—
其他	89,377.99	220,586.76	89,377.99
合计	362,317.48	247,646.02	362,317.48

本期营业外支出较上期增长 46.30%，主要系处置非流动资产处置损失所致。

#### 50. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	4,788,658.59	2,788,329.59
递延所得税费用	-1,769,235.60	298,351.11
合计	3,019,422.99	3,086,680.70

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	22,277,942.54	33,309,035.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,341,691.38	4,996,355.29
子公司适用不同税率的影响	162,627.09	44,443.82
调整以前期间所得税的影响	11,578.67	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	822,382.44	923,211.64
税率调整导致期初期末递延所得税变化	—	-15.06
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	—	-1.77
研发费用加计扣除	-1,318,856.59	-1,744,420.91

项 目	2023 年度	2022 年度
固定资产加计扣除	—	-1, 132, 892. 31
所得税费用	3, 019, 422. 99	3, 086, 680. 70

## 51. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、31 其他综合收益。

## 52. 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	2023 年度	2022 年度
政府补助	10, 926, 946. 23	14, 483, 902. 00
罚款收入	115, 232. 57	500. 00
个税返还	6, 562. 30	34, 467. 47
保证金	—	2, 044, 338. 88
备用金	—	—
其他	86, 782. 16	112, 222. 61
合计	11, 135, 523. 26	16, 675, 430. 96

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
付现费用	8, 247, 803. 32	6, 751, 878. 01
保证金	1, 072, 989. 81	—
罚款及滞纳金支出	95, 506. 05	7, 059. 26
代收代付款	76, 191. 09	42, 853. 66
备用金	6, 799. 96	3, 000. 00
往来款	—	73, 506. 50
捐赠	—	20, 000. 00
押金	—	2, 500. 00
其他	138, 621. 89	569, 650. 26
合计	9, 637, 912. 12	7, 470, 447. 69

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
银行存款利息收入	190, 230. 10	182, 511. 74

### 53. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,258,519.55	30,222,354.54
加：资产减值准备	584,861.72	450,277.04
信用减值损失	1,275,221.73	-515,234.09
固定资产折旧、使用权资产折旧	22,517,885.51	19,557,686.04
无形资产摊销	956,558.04	705,610.54
长期待摊费用摊销	872,148.04	526,431.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	83,403.51	-29,512.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	177,433.44	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-54.03	-73,825.34
财务费用（收益以“-”号填列）	482,363.76	620,980.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-328,427.37	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,650,544.65	-842,047.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-118,690.95	1,140,398.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,374,435.24	-19,083,487.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,262,639.63	17,978,051.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,347,742.24	298,717.74
其他*	1,817,480.18	—
经营活动产生的现金流量净额	5,387,696.33	50,956,400.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,087,732.31	38,899,306.62
减：现金的期初余额	38,899,306.62	91,676,860.83
加：现金等价物的期末余额	—	—

补充资料	2023 年度	2022 年度
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-5,811,574.31	-52,777,554.21

注：其他系计提的专项储备金额。

#### (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	33,087,732.31	38,899,306.62
其中：库存现金	7,315.00	13,198.20
可随时用于支付的银行存款	33,076,515.31	38,886,108.42
可随时用于支付的其他货币资金	3,902.00	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	33,087,732.31	38,899,306.62

#### 54. 外币货币性项目

项 目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	—	—	—
应收账款	—	—	2,379,792.36
其中：美元	335,958.82	7.08	2,379,495.52
其中：欧元	37.77	7.86	296.84
合同负债	—	—	1,898,385.70
其中：美元	266,374.70	7.08	1,886,652.08
其中：欧元	1,492.98	7.86	11,733.62

#### 55. 政府补助

##### (1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报 项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2023 年度	2022 年度	
高端数字液压泵 阀技改项目	30,930,000.00	递延收益	—	—	—
新能源项目土地 补助	16,883,154.39	递延收益	403,579.20	289,788.35	其他收益



项 目	金 额	资产负 债表 列报 项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2023 年度	2022 年度	
新能源项目装修 补助	4,698,589.58	递延收益	201,469.92	201,469.92	其他收益
2022 年第二批 工业强市发展专 项引导资金	2,144,375.00	递延收益	547,500.00	45,625.00	其他收益
2021 年工业和 信息产业发展资 金补贴	330,150.00	递延收益	128,250.00	128,250.00	其他收益
齿轮泵扩能技改 项目	240,000.05	递延收益	63,999.96	63,999.96	其他收益
2022 企业高质 量发展奖励(规 模企业培育类- 设备投入)	1,000,000.00	递延收益	58,823.52	—	其他收益
新能源项目基础 设施补助	700,000.00	递延收益	—	—	—
合计	56,926,269.0 2		1,403,622. 60	729,133.23	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费 用损失的 列报项目
		2023 年度	2022 年度	
上市奖励补贴	—	—	3,000,000 .00	营业外收入
高质量发展奖励	—	—	2,063,725 .00	营业外收入
省级服务型制造示范企业奖励	—	—	300,000.0 0	营业外收入
2022 年第二批工业强市发展专项 引导资金	—	—	150,800.0 0	营业外收入
以工代训补贴	—	—	75,000.00	营业外收入
2020 年度企业研发投入市级奖补 资金	—	—	67,300.00	营业外收入
2021 年度三星级党组织津贴	—	—	2,000.00	营业外收入
2019、2020 年度商标注册费用补贴	—	—	350.00	营业外收入
2023 年度省科技成果转化专项资	5,500,000	—	—	—

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2023 年度	2022 年度	
金	.00			
2023 年第一批工业强市发展专项引导资金	500,000.00	500,000.00	—	其他收益
2022 年度淮上英才计划第一笔资助资金（区配套）	450,000.00	450,000.00	—	其他收益
2022 年度淮上英才计划第一笔资助资金（市拨）	300,000.00	300,000.00	—	其他收益
2022 年度企业高质量发展奖励（科技企业培育类研发投入）	150,800.00	150,800.00	—	其他收益
2022 年度区人才奖补资助（企业引才育才奖）	150,000.00	150,000.00	—	其他收益
社保补贴	16,679.20	16,679.20	—	其他收益
稳岗补贴	98,682.00	98,682.00	119,727.00	其他收益
扩岗补贴	4,500.00	4,500.00	6,000.00	其他收益
五星强堡垒星级党组织津贴	3,000.00	3,000.00	—	营业外收入
合计	7,173,661.20	1,673,661.20	5,784,902.00	

## 六、研发支出

### 1. 按费用性质列示

项 目	2023 年度	2022 年度
人工费	5,350,559.26	5,724,948.09
材料费	4,314,108.16	5,385,774.23
折旧费	1,171,959.21	1,152,482.65
其他费用	1,544,200.91	629,073.80
合计	12,380,827.54	12,892,278.77
其中：费用化研发支出	12,380,827.54	12,892,278.77
资本化研发支出	—	—

### 2. 符合资本化条件的研发项目

无。

### 3. 重要外购在研项目

无。

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
淮安威尔液压科技有限公司	淮安	淮安	生产	100.00	—	投资设立
淮安威宜动力科技有限公司	淮安	淮安	生产	100.00	—	投资设立
江苏恒明流体科技有限公司	镇江	镇江	贸易	100.00	—	投资设立
淮安威博流体科技有限公司	淮安	淮安	生产	100.00	—	投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产的安全、完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的经营战略和发展目标。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在的信用风险较低；公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在的信用风险较低；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价较低。

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

#### （1）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；定性标准为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。

#### （2）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。

### （3）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。

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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 54.20%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 75.23%。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投

资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	30,964,541.67	—	—	—
应付票据	—	—	—	—
应付账款	72,750,755.95	—	—	—
其他应付款	68,568.12	—	—	—
一年内到期的非流动负债	406,000.00	—	—	—
长期借款	—	—	—	—
合计	104,189,865.74	—	—	—

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	17,006,380.55	—	—	—
应付票据	—	—	—	—
应付账款	57,316,584.78	—	—	—
其他应付款	78,568.12	—	—	—
一年内到期的非流动负债	2,752,396.10	—	—	—
长期借款	—	2,369,900.54	—	—
合计	77,153,929.55	2,369,900.54	—	—

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

①汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，期末公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—

项 目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	—	—	—
应收账款	—	—	2,379,792.36
其中：美元	335,958.82	7.08	2,379,495.52
其中：欧元	37.77	7.86	296.84
合同负债	—	—	1,898,385.70
其中：美元	266,374.70	7.08	1,886,652.08
其中：欧元	1,492.98	7.86	11,733.62

该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

## ②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 4.81 万元。

## (2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款，计息负债主要为短期借款。

## 十、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	—	1,154.03	—	1,154.03
(二) 应收款项融资	—	—	15,164,213 .13	15,164,213 .13

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额	—	1,154.03	15,164,213.13	15,165,367.16
(三) 其他非流动金融资产	—	—	1,783,534.33	1,783,534.33

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

交易性金融资产因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

3. 本公司第三层次公允价值计量项目中的其他非流动金融资产是公司对外进行的权益工具投资，公司根据初始投资成本确认公允价值，不存在活跃市场或类似市场。

## 十一、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1、本公司的实际控制人

马金星先生和董兰波女士通过豪信液压和众博信息合计控制发行人 43.0769%的股份，二人通过直接及间接持股等方式合计控制发行人 62.5512%的表决权，为公司实际控制人。

### 2、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、本公司合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 4、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
马金星	董事长、董事
薛伟忠	董事、总经理
董兰波	董事、董事会秘书
杨馨	财务负责人
沈勇	董事
张雷	独立董事
姚建国	独立董事
陆杰	独立董事
宋雨亭	监事
蒋欣芮	监事
刘正祥	监事
淮安豪信液压有限公司	同一实际控制人、本公司股东
南通国星消防器材有限公司	实际控制人马金星之兄控制并担任执行董事兼总经理的企业
指南者机电（苏州）有限公司（以下简称“指南者”）	子公司威宜动力持股 15%的企业

\*注：按照会计准则及其指南以及北交所上市交易规则等关于关联方认定的相关规定，指南者机电（苏州）有限公司不符合相关规定定义的关联方。2023 年度，公司复核了近两年以来与指南者的交易情况，考虑到与指南者采购交易规模比较大，故本公司对于与指南者的交易比照关联方予以披露。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通国星消防器材有限公司	铸件毛坯等	4,936,330.24	6,562,900.69
淮安豪信液压有限公司	房屋租赁	612,000.00	612,000.00

### （2）比照关联交易披露采购商品、接受劳务情况

交易对方	交易内容	本期发生额	上期发生额
指南者机电（苏州）有限公司	电机等	5,127,714.50	5,306,830.16

### （3）关联担保情况

#### 本公司作为担保方

无。

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
淮安豪信液压有限公司	12,000,000.00	2021/12/7	2026/12/6	否
马金星、董兰波	12,000,000.00	2022/12/7	2023/12/7	是
马金星、董兰波	50,000,000.00	2021/6/28	2024/6/27	否
马金星、董兰波	36,000,000.00	2023/8/29	2024/2/28	否
马金星、董兰波	30,000,000.00	2023/10/31	2024/10/31	否

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无。

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
南通国星消防器材有限公司	1,176,038.57	452,899.72
合计	1,176,038.57	452,899.72
一年内到期的非流动负债：		
淮安豪信液压有限公司	306,000.00	943,911.50
合计	306,000.00	943,911.50

### (3) 比照关联交易披露

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
指南者机电（苏州）有限公司	1,829,234.29	2,088,522.32

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

1. 根据董事会关于 2023 年度利润分配方案的议案，本公司 2023 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本 48,750,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元(含税)现金红利，本次共派出红利 7,312,500.00 元（含税），本事项尚需提交股东大会审议。

截至 2024 年 4 月 24 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无其它重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	65,172,235.35	60,615,861.77
1 至 2 年	515,567.85	449,926.64
2 至 3 年	215,982.82	12,000.00
3 年以上	173,230.43	206,447.33
小计	66,077,016.45	61,284,235.74
减：坏账准备	3,848,246.80	3,288,233.08
合计	62,228,769.65	57,996,002.66

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	368,729.06	0.56	368,729.06	100.00	—
按组合计提坏账准备	65,708,287.39	99.44	3,479,517.74	5.30	62,228,769.65
其中：账龄组合	65,708,287.39	99.44	3,479,517.74	5.30	62,228,769.65

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	66,077,016.45	100.00	3,848,246.80	5.82	62,228,769.65

(续上表)

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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	83,333.06	0.14	83,333.06	100.00	—
按组合计提坏账准备	61,200,902.68	99.86	3,204,900.02	5.24	57,996,002.66
其中：账龄组合	61,200,902.68	99.86	3,204,900.02	5.24	57,996,002.66
合计	61,284,235.74	100.00	3,288,233.08	5.37	57,996,002.66

坏账准备计提的具体说明：

①2023年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽佳航智能设备有限公司	285,396.00	285,396.00	100.00	预计难以收回
杭州恒恩五金机电有限公司	71,333.06	71,333.06	100.00	预计难以收回
龙工(江西)机械设备有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计难以收回
合计	368,729.06	368,729.06	100.00	

②2022年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州恒恩五金机电有限公司	71,333.06	71,333.06	100.00	预计难以收回
龙工(江西)机械设备有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计难以收回

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	83,333.06	83,333.06	100.00	

③于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,172,235.35	3,258,611.77	5.00	60,615,861.77	3,030,793.09	5.00
1-2 年	230,171.85	23,017.19	10.00	449,926.64	44,992.66	10.00
2-3 年	215,982.82	107,991.41	50.00	12,000.00	6,000.00	50.00
3 年以上	89,897.37	89,897.37	100.00	123,114.27	123,114.27	100.00
合计	65,708,287.39	3,479,517.74	5.30	61,200,902.68	3,204,900.02	5.24

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,288,233.08	560,013.72	—	—	3,848,246.80

(4) 本期无核销的应收帐款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
诺力物资贸易有限公司	14,643,577.37	22.16	732,178.87
浙江鼎力机械股份有限公司	9,192,431.53	13.91	459,621.58
浙江事倍达物流设备有限公司	3,618,670.00	5.48	180,933.50
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	3,133,827.06	4.74	156,691.35
杭州杭叉机械加工有限公司	2,265,084.25	3.43	113,254.21
合计	32,853,590.21	49.72	1,642,679.51

(6) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	7,648,887.37	2,512,860.60
合计	7,648,887.37	2,512,860.60

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	5,796,327.97	2,642,963.79
1 至 2 年	2,380,417.56	50.00
2 至 3 年	—	4,000.00
3 年以上	—	950.00
小计	8,176,745.53	2,647,963.79
减：坏账准备	527,858.16	135,103.19
合计	7,648,887.37	2,512,860.60

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	6,710,870.29	2,372,680.59
代扣代缴款	131,862.12	143,319.12
押金	2,500.00	4,500.00
保证金	1,075,989.81	3,000.00
备用金	9,799.96	3,000.00
其他	245,723.35	121,464.08
小计	8,176,745.53	2,647,963.79
减：坏账准备	527,858.16	135,103.19
合计	7,648,887.37	2,512,860.60

#### ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,176,745.53	527,858.16	7,648,887.37
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	8,176,745.53	527,858.16	7,648,887.37

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	8,176,745.53	6.46	527,858.16	7,648,887.37	
其中：账龄组合	8,176,745.53	6.46	527,858.16	7,648,887.37	
关联方组合	—	—	—	—	
合计	8,176,745.53	6.46	527,858.16	7,648,887.37	

B. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,647,963.79	135,103.19	2,512,860.60
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,647,963.79	135,103.19	2,512,860.60

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	2,647,963.79	5.10	135,103.19	2,512,860.60	
其中：账龄组合	2,647,963.79	5.10	135,103.19	2,512,860.60	
关联方组合	—	—	—	—	
合计	2,647,963.79	5.10	135,103.19	2,512,860.60	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	135,103.19	392,754.97	—	—	527,858.16

⑤本期公司无核销的其他应收款。

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	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国淮安海关	保证金	1,075,989.81	1年以内	5.00	53,799.49
淮安市社会医疗保险基金管理中心	代扣代缴款	131,862.12	1年以内	5.00	6,593.11
梁卫兰	其他	129,166.65	1年以内	5.00	6,458.33
赵江澳	其他	83,249.37	1年以内、1-2年	6.99	5,819.87
中国石化销售股份有限公司江苏淮安石油分公司	其他	25,441.08	1年以内	5.00	1,272.05
合计		1,445,709.03		5.11	73,942.86

⑦期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

### 3. 长期股权投资

项目	2023年12月31日			2022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	8,844,291.74	—	8,844,291.74	5,094,291.74	—	5,094,291.74
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	8,844,291.74		8,844,291.74	5,094,291.74		5,094,291.74

(1) 对子公司投资



被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
淮安威尔液压科技有限公司	2,958,043.74	—	—	2,958,043.74	—	—
淮安威宜动力科技有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
江苏恒明流体科技有限公司	636,248.00	150,000.00	—	786,248.00	—	—
淮安威博流体科技有限公司	500,000.00	3,600,000.00	—	4,100,000.00	—	—

#### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,483,298.48	240,411,146.96	293,133,414.34	240,678,158.75
其他业务	8,481,657.63	4,773,524.98	8,392,610.05	5,046,250.80
合计	297,964,956.11	245,184,671.94	301,526,024.39	245,724,409.55

##### (1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按产品类型分类				
动力单元	271,627,839.40	225,816,539.25	275,831,004.91	225,252,590.87
零部件	17,855,459.09	14,594,607.71	17,302,409.43	15,425,567.88
合计	289,483,298.48	240,411,146.96	293,133,414.34	240,678,158.75
按经营地区分类				
境内	238,364,904.83	200,458,533.98	231,535,147.15	192,802,423.88
境外	51,118,393.65	39,952,612.98	61,598,267.19	47,875,734.87
合计	289,483,298.48	240,411,146.96	293,133,414.34	240,678,158.75
按收入确认时间分类				
在某一时刻确认	289,483,298	240,411,146.	293,133,414.3	240,678,158.7

收入	. 48	96	4	5
合计	289, 483, 298 . 48	240, 411, 146. 96	293, 133, 414. 3 4	240, 678, 158. 7 5

## (2) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销	货物装船	产品报关	货物	是	无	产品质量保证
内销	产品发出并经客户验收	客户收货签收单	货物	是	无	产品质量保证

## (3) 与剩余履约义务有关的信息

无。

## (4) 合同中可变对价相关信息

无。

## (5) 重大合同变更或重大交易价格调整情况

无。

## 5. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	353, 522. 22	—
应收款项融资贴息	-25, 094. 85	-110. 946. 43
合计	328, 427. 37	-110. 946. 43

本期投资收益较上期大幅增长，主要系本期赎回到期的理财产品收益金额较大所致。

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度	说明
非流动资产处置损益	-260, 836. 95	29, 512. 93	
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）	3, 077, 283. 80	6, 514, 035. 23	
除同公司正常经营业务相关的有效	353, 576. 25	73, 825. 34	

项 目	2023 年度	2022 年度	说明
套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,130.69	-134,923.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	34,467.47	
非经常性损益总额	3,185,153.79	6,516,917.56	
减：非经常性损益的所得税影响数	484,027.75	970,222.97	
非经常性损益净额	2,701,126.04	5,546,694.59	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,701,126.04	5,546,694.59	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2023 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	6.07	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.22	0.34	0.34

### ②2022 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	10.33	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.44	0.51	0.51

公司名称：江苏威博液压股份有限公司

日期：2024 年 4 月 24 日

附：

## 第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室