



油威力

NEEQ: 873746

油威力液压科技股份有限公司

You Wei Li Hydraulic Technology Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年度本公司荣获江苏省南通市海门区人民政府颁发的银牌企业称号

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	29
第八节	财务会计报告.....	33
第九节	备查文件目录.....	93

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人陈东升、主管会计工作负责人沈海娟及会计机构负责人（会计主管人员）沈海娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	我国液压件、液压系统产品市场目前仍处于成长期，市场竞争秩序尚未成熟，对行业的规范发展及公司产品推广产生了一定的不利影响，长期以来公司直接面对综合实力较强的国内、外厂商激烈的竞争。在液压产品的主要应用领域，如冶金机械、环保设备、建筑机械、数控机床等，国内外液压企业均有所布局，市场竞争激烈。如果国外液压件制造企业加大在中国投资设厂的力度，或国内液压厂商加大研制液压产品的力度，而公司不能继续保持并增强竞争优势，将面临市场地位和市场份额下降风险。
持续创新能力不足风险	公司所属液压行业是技术密集型行业，先进技术在产业发展中发挥着重要作用。油威力通过自主研发，目前已经掌握了液压阀多项核心技术，在业内具有一定的技术优势，但是与国内外其他先进液压企业相比，公司规模和竞争实力仍有较大差距。液压新产品的开发在设计、研发、工艺、材料等方面具有非常高的要求，研发周期相对较长，同时下游客户对液压产品的个

	性化需求不断增多，需要对新技术和新产品持续开展研发创新。若公司未来不能准确把握行业技术及工艺的发展趋势，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将导致公司无法提供适应市场需求的产品，进而直接影响公司的市场地位和竞争力，并对公司未来业务拓展和经营业绩造成不利影响。
应收账款及合同资产回收风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款及合同资产合计账面价值为 14,844 万元，占同期总资产的比例为 23.65%。如果应收账款及合同资产不能及时收回，将会对公司资产质量及财务状况产生较大不利影响。未来随着公司业务规模的不断扩大，公司的应收账款可能随之增加，如果公司不能通过有效措施控制应收账款规模，或者宏观经济环境发生较大变化，客户资金紧张将可能导致公司不能按照合同约定及时回收应收账款，加大应收账款发生坏账的风险，从而对公司的资金周转和经营业绩产生影响。
存货规模较大且逐年递增风险	公司产品类型丰富、定制化产品规格较多，相应的零部件及配件等辅件种类亦较多。存货由原材料、在产品、库存商品、发出商品构成。截至 2022 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 20,209.56 万元，占公司流动资产比例为 46.57%。未来随着公司生产规模的扩大，存货余额可能会持续增加，从而影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。此外，若公司产品发生滞销、或因部分产品退货等情况导致存货跌价，亦存在发生影响资产质量和盈利能力的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、油威力	指	油威力液压科技股份有限公司
百灵自控、自控厂	指	南通百灵自动控制设备有限公司，原海门市百灵自动控制设备有限公司、海门市自动控制设备厂
新威力	指	南通新威力液压工业有限公司
嘉胜投资	指	南通嘉胜股权投资中心（有限合伙）
逸博投资	指	海门逸博股权投资合伙企业（有限合伙）
红土伟达投资	指	南通红土伟达创业投资有限公司
三鲤投资	指	杭州三鲤投资合伙企业（有限合伙）
通元静笃投资	指	宁波梅山保税港区通元静笃股权投资合伙企业（有限合伙）
全国股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	油威力液压科技股份有限公司股东大会
董事会	指	油威力液压科技股份有限公司董事会
监事会	指	油威力液压科技股份有限公司监事会
《公司章程》或章程	指	油威力液压科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内、本期	指	2022 年 01 月 01 日到 2022 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2021 年 01 月 01 日到 2021 年 12 月 31 日
报告期初、本期期初	指	2022 年 01 月 01 日
报告期期末、本期期末	指	2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	油威力液压科技股份有限公司
英文名称及缩写	You Wei Li Hydraulic Technology Co., Ltd. -
证券简称	油威力
证券代码	873746
法定代表人	陈东升

二、 联系方式

董事会秘书	沈海娟
联系地址	江苏省南通市海门区海门街道中海路 999 号
电话	0513-82119930
传真	0513-82228015
电子邮箱	ywldongmi@163.com
公司网址	www.hm-ywl.com
办公地址	江苏省南通市海门区海门街道中海路 999 号
邮政编码	226100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 3 月 19 日
挂牌时间	2022 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-泵、阀门、压缩机及类似(C344)- 液压和气压动力机械及(C3444)
主要业务	从事液压系统及其核心部件的研发、生产和销售，公司主要产品 为液压系统和液压阀
主要产品与服务项目	液压系统和液压阀
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	68,133,333
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（陈东升）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈东升、陈逸嘉），一致行动人为（陈东升、陈

	逸嘉)
--	-----

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320684138335540B	否
注册地址	江苏省南通市海门区海门街道中海路 999 号	否
注册资本	68,133,333	否

五、 中介机构 330

主办券商（报告期内）	国元证券	
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国元证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	石斌全	占自平
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	229,662,468.60	245,995,863.44	-6.64%
毛利率%	21.65%	25.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,398,876.31	25,976,745.72	-63.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,097,330.55	24,106,157.56	-62.26%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.24%	6.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.16%	5.93%	-
基本每股收益	0.14	0.38	-63.16%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	627,564,087.79	571,787,358.45	9.75%
负债总计	205,312,545.31	152,121,358.98	34.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	422,251,542.48	419,665,999.47	0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.20	6.16	0.62%
资产负债率%（母公司）	32.72%	26.60%	-
资产负债率%（合并）	32.72%	26.60%	-
流动比率	2.13	2.56	-
利息保障倍数	6.17	19.21	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,319,793.51	18,148,959.18	-151.35%
应收账款周转率	1.73	1.25	-
存货周转率	1.04	1.97	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.75%	6.09%	-
营业收入增长率%	-6.64%	7.39%	-
净利润增长率%	-63.81%	-76.48%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	68,133,333	68,133,333	-
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-144,197.15
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	598,523.13
债务重组损益	-283,693.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,395.69
非经常性损益合计	428,028.16
所得税影响数	126,482.40
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	301,545.76

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

自公司成立以来，一直立足于液压系统及其核心部件的研发、生产和销售，在掌握液压系统制造及相关加工工艺核心技术和多项知识产权的基础上，公司通过开发多种新产品以满足冶金行业装备、环保装备、轻工装备、建材机械、数控机床等行业客户的需求，并通过销售液压系统和液压阀产品来获取收入及利润。

(一) 销售模式

1、液压系统

公司液压系统均为定制化产品，主要采用直销的销售模式，由下游客户提出产品定制化需求，技术部据此设计技术方案，待客户认可技术方案、签订技术协议后，公司根据技术方案进行报价，双方价格协商一致后签订销售合同。在直销模式下，公司的产品销售一般包括发现目标客户、投标/谈判磋商、产品研发/设计、签订合同、组织生产及产品检测、交付使用、验收通过等流程。公司建立了较为完善的直销渠道，保证了对重点客户和重要市场的覆盖，有利于维持与客户的长期稳定合作关系。而下游大型装备厂商均建立有严格的供应商管理制度，一旦进入其供应商体系，将建立稳定的合作关系。

2、液压阀

公司的液压阀产品，主要采用直销为主，经销为辅的销售模式。公司液压阀产品的直销模式为：客户向公司提出产品购买需求并询价，公司向客户报价，双方价格协商一致后签订合同，有库存产品则按照合同约定发货，无库存则根据合同约定组织生产，在合同约定期限内生产完工并发货。对于通用标准化的液压阀产品，公司采用买断式经销模式。

(二) 采购模式

对于液压系统业务所需的液压泵、液压缸、进口液压阀等原材料，公司实行按需采购模式。技术部根据设计方案进行材料选型，在征求客户意见后向采购部门下达材料需求计划，采购部门据此向供应商询价、比选，选择合适供应商报总经理审批后实施采购。

对于密封件、管类、锻件、圆钢等通用原材料采购计划，采购部根据公司定制产品的生产计划进行安排。对于标准件等原材料采购实行基于安全库存与基于销售情况的“动态管理”模式——公司依据以往销售情况确定安全库存量，并由采购部根据当前月度销售情况以及对下月销售的预测来安排相应的采购计划。

(三) 生产模式

对于液压系统和定制化的液压阀，公司的生产采用“接单生产”的生产模式。由于公司下游客户需求具有较为明显的小批量、多批次、定制化的特征，因此，“接单生产”是公司的主要生产模式。首先由客户提出定制化产品需求，技术部根据客户需求设计技术方案，经客户确认后据此进行元件采购、元件定制等生产准备，最后由生产部、技术部组织生产，技术人员到客户现场完成产品的组装、调试等工作，客户验收合格后完成交付。

对于通用的标准化液压阀，公司会根据对市场需求的预测和不同产品实际销售情况，对不同类别产品进行动态库存备货生产。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,395,863.04	2.77%	34,655,958.40	6.06%	-49.80%
应收票据	7,984,187.83	1.27%	1,753,290.00	0.31%	355.38%
应收账款	129,965,564.99	20.71%	135,087,374.46	23.63%	-3.79%
存货	202,095,647.96	32.20%	142,464,703.53	24.92%	41.86%
投资性房地产	6,986,454.00	1.11%	7,425,171.84	1.30%	-5.91%
长期股权投资					
固定资产	152,109,151.63	24.24%	142,128,031.07	24.86%	7.02%
在建工程			3,813,845.19	0.67%	
无形资产	23,323,525.73	3.72%	23,835,646.24	4.17%	-2.15%
商誉					
短期借款	55,201,659.07	8.80%	47,378,435.06	8.29%	16.51%
长期借款					
应付票据	36,491,347.31	5.81%	4,867,000.00	0.85%	649.77%
应付账款	62,000,023.95	9.88%	50,236,836.57	8.79%	23.42%
合同负债	37,753,517.97	6.02%	23,520,007.72	4.11%	60.52%
应付职工薪酬	4,634,700.73	0.74%	3,772,386.40	0.66%	22.86%
应交税金	2,512,351.22	0.40%	17,066,615.10	2.98%	-85.28%
资产总计	627,564,087.79		571,787,358.45		9.75%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.报告期末货币资金 17,395,863.04 元，较上年期末减少了 17,260,095.36 元，降幅 49.80%，主要系本期支付拆迁款税费以及 2021 年度现金股利所致。
2. 报告期末应收票据 7,984,187.83 元，较上年期末增加了 6,230,897.83 元，增幅 355.38%，主要系收到

客户回款所致

3.报告期末存货 202,095,647.96 元，较上年期末增加了 59,630,944.43 元，增幅 41.86%，主要原因系第 4 季度发出的商品部分未完成安装、调试，发出商品增加所致。

4.报告期末短期借款 55,201,659.07 元，较上年期末增加了 7,823,224.01 元，增幅 16.51%，为生产经营增加了银行借款所致。

5.报告期末应付票据 36,491,347.31 元，较上年期末增加了 31,624,347.31 元，增幅 649.77%，主要系本期新开票增加所致。

6 报告期末应付账款 62,000,023.95 元，较上年期末增加了 11,763,187.38 元，增幅 23.42%，主要系采购货款所致。

7 报告期末合同负债 37,753,517.97 元，；较上年增加 14,233,510.25 元，增幅 60.52%，主要系收到客户预付款所致。

7.报告期末应付职工薪酬 4,634,700.73 元，较上年增加了 862,314.33 元，增幅 22.86%，主要系 2022 年员工增加所致。

8.报告期末应交税费 2,512,351.22 元，较上期末减少了 14,554,263.88 元，降幅 85.28%，主要系 2021 年计提的拆迁税费在 2022 年已完成交款所致

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	229,662,468.60	-	245,995,863.44	-	-6.64%
营业成本	179,951,115.49	78.35%	184,325,683.32	74.93%	-2.37%
毛利率	21.65%	-	25.07%	-	-
销售费用	6,603,119.96	2.88%	6,427,225.70	2.61%	2.74%
管理费用	10,471,060.84	4.56%	9,405,364.75	3.82%	11.33%
研发费用	13,237,415.37	5.76%	12,320,450.50	5.01%	7.44%
财务费用	2,111,418.63	0.92%	1,477,711.53	0.60%	42.88%
信用减值损失	-3,955,495.31	-1.72%	-2,689,530.76	-1.09%	47.07%
资产减值损失	-779,917.98	-0.34%	-1,453,274.85	-0.59%	-46.33%
其他收益	617,224.58	0.27%	1,489,084.13	0.61%	-58.55%
投资收益	-360,172.73	-0.16%	1,050,116.77	0.43%	-134.30%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-142,090.31	-0.06%	-100,690.67	-0.04%	41.12%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,826,325.55	4.71%	28,620,225.34	11.63%	-62.17%
营业外收入	395,750.55	0.17%	38,459.75	0.02%	929.00%
营业外支出	159,163.15	0.07%	5,895.94	0.00%	2,599.54%
净利润	9,398,876.31	4.09%	25,976,745.72	10.56%	-63.82%

项目重大变动原因：

- 1.公司毛利率本期较上期下降 3.42%，主要系本期人工成本以及固定资产折旧增加所致。
- 2.管理费用本期发生额是 10,471,060.84 元，比上年同期增长 1,065,696.09 元，变动增浮 11.33%，主要原因为本期三板挂牌，支付中介费用所致。
- 3.财务费用本期发生额是 2,111,418.63 元比上年同期增长 633,707.10 元，变动增浮 42.88%，主要原因为本期增加贷款所致。
- 4.信用减值损失本期是-3,955,495.31 元，比上年同期增亏 1,265,964.55 元，变动增浮 47.07%，主要系受新冠疫情影响，销售回款不及预期所致
- 5.资产减值损失本期亏损额是 779,917.98 元，比上年同期减少 673,356.87 元，变动减浮 46.33%，主要系本期对于原料等存货均严格按照合同采购，同时生产中对前期库存做到合理管控。
- 6.资产处置收益亏损额是 142,090.31 元，比上年同期增亏 41,399.64 元，变动增浮 41.12%，主要是本期处理了旧设备所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	226,081,707.41	241,786,413.29	-6.50%
其他业务收入	3,580,761.19	4,209,450.15	-14.94%
主营业务成本	177,716,642.50	181,514,128.49	-2.09%
其他业务成本	2,234,472.99	2,811,554.83	-20.53%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
液压控制系统	192,632,445.37	151,538,301.46	21.33%	-7.56%	-2.17%	-16.89%
液压阀及组件	33,449,262.04	26,178,341.04	21.74%	0.16%	-1.65%	7.07%
其他	3,580,761.19	2,234,472.99	37.60%	-14.94%	-20.53%	13.22%
小计	229,662,468.60	179,951,115.49	21.65%	-6.64%	-2.37%	-13.66%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司主要从事液压系统、液压阀及组件的设计、研发、生产、销售，是国内液压行业少数生产液压系统、液压阀及组件的综合型企业之一。报告期内公司主营业务收入占营业收入比例均在 98%以上，公司主营业务突出。

(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	中冶南方连铸技术工程有限责任公司等公司	38,393,156.36	16.72%	否
2	新疆东部合盛硅业有限公司	16,834,867.26	7.33%	否
3	华强方特（深圳）科技有限公司等公司	16,623,388.56	7.24%	否
4	一重集团大连工程技术有限公司	15,809,132.75	6.88%	否
5	江苏大隆凯科技有限公司	10,652,389.37	4.64%	否
合计		98,312,934.30	42.81%	-

注前五大客户销售金额依据同一控制下合并披露，具体情况如下

1：中冶南方连铸技术工程有限责任公司、中冶赛迪装备有限公司、中冶南方（武汉）热工有限公司、重庆赛迪热工环保工程技术有限公司、中冶南方工程技术有限公司、西安电炉研究所有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司、中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司、中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司、中冶赛迪上海工程技术有限公司、北京京诚凤凰工业炉工程技术有限公司、中冶南方（武汉）重工制造有限公司等公司同受中国冶金科工股份有限公司控制，故合并披露销售金额。

3：方特东方欲晓（赣州）旅游发展有限公司、湖南华强文化科技有限公司、华强方特（邯郸）旅游发展有限公司、华强方特（徐州）文化科技有限公司、华强方特（淮安）文化科技有限公司、华强方特（台州）文化科技有限公司、华强方特（菏泽）文化科技有限公司、华强方特（自贡）旅游发展有限公司、华强方特（深圳）智能技术有限公司、华强方特（芜湖）旅游发展有限公司、华强方特（沈阳）文化科技有限公司、华强方特（宁波）文化科技有限公司、华强方特（赣州）文化科技有限公司、华强方特（深圳）科技有限公司、华强方特（自贡）文化科技有限公司同受华强方特文化科技集团股份有限公司控制，故合并披露销售金额。

(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	广州智远液压有限公司	8,290,159.32	4.26%	否
2	贺德克液压技术（上海）有限公司	7,651,723.81	3.93%	否
3	上海游涛机电设备有限公司	7,618,964.69	3.92%	否
4	江苏华龙精密智造股份有限公司	6,730,484.78	3.46%	否
5	迪诺昕电液控制科技（无锡）有限公司	4,459,690.04	2.29%	否
合计		34,751,022.64	17.87%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,319,793.51	18,148,959.18	-151.35%
投资活动产生的现金流量净额	-6,741,610.53	-32,025,284.69	-78.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,128,691.32	5,751,437.49	-119.62%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动比例为-151.35%，主要原因为主要系本期支付拆迁款税费所致。
投资活动产生的现金流量净额变动比例为-78.95%，主要原因为本期减少固定资产支出所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-119.62%，主要原因为本期分红所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司商业模式、主营业务、客户群体、销售方式及团队均未发生重大变化，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全分开，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生重大违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	--------	-----	------	------	--------	-------

		束日期				况
实际控制人或控股股东	2022年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月1日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2022年1月1日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月1日		挂牌	其他承诺(关联交易的承诺函)	关于减少与规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2022年1月1日		挂牌	其他承诺(关联交易的承诺函)	关于减少与规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月1日		挂牌	限售承诺	《关于所持股份限售的承诺函》	正在履行中
董监高	2022年1月1日		挂牌	限售承诺	《关于所持股份限售的承诺函》	正在履行中

承诺事项履行情况

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

不适用。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	19,531,868.57	3.11%	用于开具银行承兑汇票质押担保
房屋及建筑物	固定资产	抵押	64,939,063.00	10.35%	用于取得借款和开具银行承兑汇票提供抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	22,986,063.67	3.66%	用于取得借款和开具银行承兑汇票提供抵押担保
总计	-	-	107,456,995.24	17.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司业绩稳步增长，经营情况良好，偿债能力稳定，公司预计相关抵质押对公司正常生产经营产生不利影响的可能性较小。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	68,133,333	100.00%	0	68,133,333	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	35,390,363	51.95%	0	35,390,363	51.95%
	董事、监事、高管	7,039,481	10.33%	0	7,039,481	10.33%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		68,133,333	-	0	68,133,333	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈东升	27,722,884		27,722,884	40.69%	0	27,722,884	0	0
2	嘉胜投资	12,590,010		12,590,010	18.48%	0	12,590,010	0	0
3	逸博投资	10,000,000		10,000,000	14.68%	0	10,000,000	0	0
4	陈逸嘉	5,650,812		5,650,812	8.30%	0	5,650,812	0	0
5	红土伟达投资	3,333,333		3,333,333	4.89%	0	3,333,333	0	0
6	三鲤投资	3,000,000		3,000,000	4.40%	0	3,000,000	0	0
7	王信钢	2,098,873		2,098,873	3.08%	0	2,098,873	0	0
8	包世进	1,937,421		1,937,421	2.84%	0	1,937,421	0	0
9	通元静笃投资	1,800,000		1,800,000	2.64%	0	1,800,000	0	0
10									

合计	68,133,333	0	68,133,333	100.00%	0	68,133,333	0	0
----	------------	---	------------	---------	---	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本年报出具日，股东之间关联关系如下：

1、陈东升与陈逸嘉为父子关系；

2、嘉胜投资、逸博投资系公司员工持股平台，蔡娟、顾菊飞分别系嘉胜投资、逸博投资的普通合伙人和执行事务合伙人，其余均为有限合伙人。自然人股东、持股平台及其合伙人之间涉及的关联关系如下：

（1）陈逸嘉、包世进为逸博投资的有限合伙人；

（2）蔡娟与刘凯系母子关系；蔡娟与蔡菊、蔡庆为姐弟关系；

（3）温祖刚与朱成飞系连襟关系；

（4）陆志平与陆鑫系父子关系；

（5）范静红与范静贤系姐妹关系；

（6）陈东升与陈贵升、施永升系兄妹关系；

（7）陈逸嘉与仇慧娟系夫妻关系；

（8）陈贵升与沈利明系夫妻关系；

（9）顾菊飞与陈斌系夫妻关系。

除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	南京银行海门支行	流动贷款	3,897,638.86	2022年7月11日	2023年7月7日	3.70%
2	保证	南京银行海门支行	流动贷款	1,102,361.14	2022年7月12日	2023年7月11日	3.70%
3	信用+保证	招商银行海门支行	流动贷款	500,000.00	2022年9月2日	2023年7月1日	3.20%
4	信用+保证	招商银行海门支行	流动贷款	700,000.00	2022年9月6日	2023年7月5日	3.20%
5	信用+保证	招商银行海门支行	流动贷款	3,000,000.00	2022年9月14日	2023年7月13日	3.20%
6	信用+保证	招商银行海门支行	流动贷款	500,000.00	2022年9月20日	2023年7月19日	3.20%
7	信用+保证	江苏银行海门支行	流动贷款	150,000.00	2022年9月21日	2023年9月20日	3.90%
8	保证	南京银行海门支行	流动贷款	3,220,000.00	2022年10月11日	2023年10月10日	3.65%
9	信用+保证	江苏银行海门支行	流动贷款	980,000.00	2022年10月13日	2023年10月12日	3.90%
10	保证	南京银行海门支行	流动贷款	400,000.00	2022年10月18日	2023年10月18日	3.65%
11	信用+保证	江苏银行海门支行	流动贷款	500,000.00	2022年10月27日	2023年10月26日	3.90%
12	信用+保证	江苏银行海门支行	流动贷款	520,000.00	2022年11月2日	2023年11月1日	3.90%
13	抵押+保证	南京银行海门支行	流动贷款	2,000,000.00	2022年11月30日	2023年11月29日	3.65%
14	抵押	海门农商行营业部	流动贷款	33,397,000.00	2022年12月5日	2023年11月30日	4%
15	抵押+保证	南京银行海门支行	流动贷款	4,000,000.00	2022年12月13日	2023年12月10日	3.65%

16	抵押+保证	南京银行海门支行	流动贷款	270,000.00	2022年12月20日	2023年12月16日	3.65%
17	保证	南京银行海门支行	银行承兑汇票	1,900,000.00	2022年8月8日	2023年2月8日	
18	保证	南京银行海门支行	银行承兑汇票	4,770,000.00	2022年8月29日	2023年2月28日	
19	保证	南京银行海门支行	银行承兑汇票	1,800,000.00	2022年10月13日	2023年4月13日	
20	抵押+保证	南京银行海门支行	银行承兑汇票	2,054,500.00	2022年11月10日	2023年5月10日	
21	抵押+保证	南京银行海门支行	银行承兑汇票	3,470,000.00	2022年12月1日	2023年6月1日	
22	抵押+保证	南京银行海门支行	银行承兑汇票	1,670,000.00	2022年12月13日	2022年6月13日	
合计	-	-	-	70,801,500.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022.5.6	1	0	0
合计	1	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2021 年度公司合并报表净利润为人民币 25,976,745.72 元，根据母公司的净利润提取 10% 的法定公积金 2,597,674.57 元后，加上年初未分配利润 151,242,454.90 元，减去 2021 年实施分配的利润 0 元，累计可供股东分配利润为 174,621,526.05 元。

为更好地回馈股东，公司以 2021 年末总股本 68,133,333 股为基数，向全体股东每 1 股派发现金股利 0.1 元（含税），合计分配现金 6,813,333.30 元。分配后尚余未分配利润结转以后年度分配。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	1		
--------	---	--	--

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈东升	董事长、总经理	男	否	1961 年 1 月	2020 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 5 日
陶映波	董事、副总经理	女	否	1975 年 1 月	2020 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 5 日
尹建能	董事、副总经理	男	否	1972 年 7 月	2020 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 5 日
陈贵升	董事	女	否	1972 年 10 月	2020 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 5 日
陈逸嘉	董事	男	否	1989 年 7 月	2020 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 5 日
	副总经理				2021 年 12 月 7 日	2023 年 5 月 5 日
龚益飞	董事、总工程师	男	否	1968 年 9 月	2020 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 5 日
陆新	监事会主席	男	否	1967 年 4 月	2020 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 5 日
吕家美	监事	男	否	1984 年 2 月	2020 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 5 日
胡佩华	职工代表监事	女	否	1978 年 1 月	2020 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 5 日
冯永强	副总经理	男	否	1974 年 2 月	2020 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 5 日
沈海娟	董事会秘书	女	否	1981 年 9 月	2021 年 12 月 7 日	2023 年 5 月 5 日
	财务总监				2020 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 5 日
董事会人数：					6	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈东升为公司控股股东；陈逸嘉直接以及间接在员工持股平台逸博投资持有公司的股份；仇慧娟、沈利明、施永升间接在员工持股平台逸博投资持有公司的股份；陈贵升间接在员工持股平台嘉胜投资和逸博投资分别持有公司的股份。

截至本年度报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系如下：

- 1.陈东升与陈逸嘉为父子关系
- 2.陈东升与陈贵升、施永升系兄妹关系；
- 3.陈逸嘉与仇慧娟系夫妻关系；
- 4.陈贵升与沈利明系夫妻关系；

除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人沈海娟具有注册会计师及会计师专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长、总经理兼由陈东升担任 财务负责人、董事会秘书兼由沈海娟担任

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	42	5	5	42
生产人员	218	36	23	231
管理人员	24	2	2	24
销售人员	23	1	1	23
员工总计	307	44	31	320

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	24	33
专科	121	122
专科以下	161	165
员工总计	307	320

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、薪酬政策 员工薪酬包括薪金、绩效等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并且公司依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。
- 2、 员工培训 公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培训项目，组织多层次、全面的培训工作。如公司为员工提供入职培训，并由任职部门提供相应的岗位培训，为公司战略目标的实现， 提供坚实的基础。
- 3、 离退休人员 公司执行国家和地方的社会保险制度，报告期内无需承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司各项会议议事议程及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股份转让系统指定的相关业务规则的要求执行，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。股份公司自成立以来，公司严格执行各项制度。包括：《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《对外担保管理制度》《关联方交易管理制度》等内部规章制度等一系列公司治理的规章制度。

报告期内,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、能够切实履行应尽和职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律法规的要求，通过建立及完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，在制度层面保障公司股东特别是中小股东的合法权益。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东有充分的行使权力的能力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制定的《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》等规章制度，涵盖了担保管理、关联

交易、对外投资、信息披露、投资者关系管理等方面，形成了适应公司现阶段规范发展的管理体系，满足了公司生产经营内部控制的需要。公司通过对内部控制制度的有效执行，对经营风险起到了有效的控制作用。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，并结合公司实际情况，公司于 2022 年 5 月 6 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于拟修订的议案》，对《公司章程》进行了相应的修订。详见公司 2022 年 7 月 12 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的公司章程（2022 年 7 月）》。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	4	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合《公司法》、《治理规则》、《公司章程》和三会规则的规定，且均严格按照相关法律法规，切实履行了各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。报告期内，监事会对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.公司业务的独立性

公司主营液压系统、液压阀，拥有完善的运营体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担着责任和风险。未受到公司控股股东或实际控制人的干涉、控制从而影响公司业务的独立性，亦未与公司控股股东、实际控制人、其他股东及关联企业之间存在同业竞争而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.公司人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、合法履行经营职责。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3.公司资产的完整及独立性

公司具有独立完整的资产结构，具备和拥有与目前生产经营业务体系有关的机器生产设备、运营系统和配套设施等资产的所有权或使用权，公司独立拥有上述资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。不存在其他资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

4.公司机构的独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，无控股股东和实际控制人的干预，并且与股东在机构设置、人员及办公场所等面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5.公司财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，并依据《会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。在银行设立有独立的账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，具备自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未出现年度报告重大差错的情形。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	天健审（2023）2151 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	石斌全	占自平
	3 年	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	3 年	
会计师事务所审计报酬	50 万元	

审计报告正文

油威力液压科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了油威力液压科技股份有限公司（以下简称油威力公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了油威力公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2022 年度的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，我们独立于油威力公司，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、 其他信息

油威力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估油威力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

油威力公司治理层（以下简称治理层）负责监督油威力公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对油威力公司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油威力公司不能持续经营。

(五) 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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：石斌全

中国 杭州

中国注册会计师：占自平

二〇二三年四月十七日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	17,395,863.04	34,655,958.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、2	7,984,187.83	1,753,290.00
应收账款	五（一）、3	129,965,564.99	135,087,374.46
应收款项融资	五（一）、4	42,725,016.42	31,510,946.28
预付款项	五（一）、5	9,431,634.04	16,099,979.38
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（一）、6	5,634,670.00	5,464,156.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、7	202,095,647.96	142,464,703.53
合同资产	五（一）、8	18,481,422.91	17,492,533.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、9	276,799.71	18,250.00

流动资产合计		433,990,806.90	384,547,191.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（一）、10	24,438.00	
投资性房地产	五（一）、11	6,986,454.00	7,425,171.84
固定资产	五（一）、12	152,109,151.63	142,128,031.07
在建工程	五（一）、13		3,813,845.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）、14	23,323,525.73	23,835,646.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）、15	6,291,269.06	7,572,600.62
其他非流动资产	五（一）、16	4,838,442.47	2,464,871.50
非流动资产合计		193,573,280.89	187,240,166.46
资产总计		627,564,087.79	571,787,358.45
流动负债：			
短期借款	五（一）、17	55,201,659.07	47,378,435.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）、18	36,491,347.31	4,867,000.00
应付账款	五（一）、19	62,000,023.95	50,236,836.57
预收款项			
合同负债	五（一）、20	37,753,517.97	23,520,007.72
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（一）、21	4,634,700.73	3,772,386.40
应交税费	五（一）、22	2,512,351.22	17,066,615.10
其他应付款	五（一）、23	263,552.53	387,292.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）、24	4,907,957.34	3,057,601.00
流动负债合计		203,765,110.12	150,286,174.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）、25	1,547,435.19	1,835,184.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,547,435.19	1,835,184.32
负债合计		205,312,545.31	152,121,358.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、26	68,133,333.00	68,133,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、27	155,876,433.49	155,876,433.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、28	21,974,594.56	21,034,706.93
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、29	176,267,181.43	174,621,526.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		422,251,542.48	419,665,999.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		422,251,542.48	419,665,999.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		627,564,087.79	571,787,358.45

法定代表人：陈东升

主管会计工作负责人：沈海娟

会计机构负责人：沈海娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五（二）、1	229,662,468.60	245,995,863.44
其中：营业收入		229,662,468.60	245,995,863.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		214,215,691.30	215,671,342.72
其中：营业成本	五（二）、1	179,951,115.49	184,325,683.32
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（二）、2	1,841,561.01	1,714,906.92
销售费用	五（二）、3	6,603,119.96	6,427,225.70
管理费用	五（二）、4	10,471,060.84	9,405,364.75
研发费用	五（二）、5	13,237,415.37	12,320,450.50
财务费用	五（二）、6	2,111,418.63	1,477,711.53
其中：利息费用		2,138,582.03	1,573,830.90
利息收入		66,966.47	109,672.01
加：其他收益	五（二）、7	617,224.58	1,489,084.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	-360,172.73	1,050,116.77
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）		-283,693.51	562,222.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、9	-3,955,495.31	-2,689,530.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10	-779,917.98	-1,453,274.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）、11	-142,090.31	-100,690.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,826,325.55	28,620,225.34
加：营业外收入	五（二）、12	395,750.55	38,459.75
减：营业外支出	五（二）、13	159,163.15	5,895.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,062,912.95	28,652,789.15
减：所得税费用	五（二）、14	1,664,036.64	2,676,043.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,398,876.31	25,976,745.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,398,876.31	25,976,745.72
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）		9,398,876.31	25,976,745.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,398,876.31	25,976,745.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.38

法定代表人：陈东升

主管会计工作负责人：沈海娟

会计机构负责人：沈海娟

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,331,962.80	107,559,333.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	396,442.01	3,439,779.01
经营活动现金流入小计		137,728,404.81	110,999,112.83
购买商品、接受劳务支付的现金		78,814,292.67	43,708,962.63
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		40,569,932.26	35,769,500.61
支付的各项税费		21,826,392.62	8,586,122.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	5,837,580.77	4,785,568.04
经营活动现金流出小计		147,048,198.32	92,850,153.65
经营活动产生的现金流量净额		-9,319,793.51	18,148,959.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			247,953.00
取得投资收益收到的现金			488,195.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,526,000.00	2,485,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,526,000.00	3,221,248.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,267,610.53	30,783,052.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）、3		4,463,480.00
投资活动现金流出小计		8,267,610.53	35,246,532.90
投资活动产生的现金流量净额		-6,741,610.53	-32,025,284.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,214,000.00	27,320,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,214,000.00	27,320,000.00
偿还债务支付的现金		60,397,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,945,691.32	1,568,562.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		69,342,691.32	21,568,562.51
筹资活动产生的现金流量净额		-1,128,691.32	5,751,437.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,190,095.36	-8,124,888.02
加：期初现金及现金等价物余额		34,585,958.40	42,710,846.42
六、期末现金及现金等价物余额		17,395,863.04	34,585,958.40

法定代表人：陈东升

主管会计工作负责人：沈海娟

会计机构负责人：沈海娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	68,133,333.00				155,876,433.49				21,034,706.93		174,621,526.05		419,665,999.47
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	68,133,333.00				155,876,433.49				21,034,706.93		174,621,526.05		419,665,999.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									939,887.63		1,645,655.38		2,585,543.01
（一）综合收益总额											9,398,876.31		9,398,876.31
（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									939,887.63		-7,753,220.93		-6,813,333.30

1. 提取盈余公积									939,887.63		-939,887.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,813,333.30		-6,813,333.30
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	68,133,333.00				155,876,433.49				21,974,594.56		176,267,181.43		422,251,542.48

项目	2021 年										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润		

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	68,133,333.00				155,876,433.49				18,437,032.36		151,242,454.90		393,689,253.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,133,333.00				155,876,433.49				18,437,032.36		151,242,454.90		393,689,253.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,597,674.57		23,379,071.15		25,976,745.72
（一）综合收益总额											25,976,745.72		25,976,745.72
（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									2,597,674.57		-2,597,674.57		
1．提取盈余公积									2,597,674.57		-2,597,674.57		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	68,133,333.00				155,876,433.49				21,034,706.93		174,621,526.05		419,665,999.47

法定代表人：陈东升

主管会计工作负责人：沈海娟

会计机构负责人：沈海娟

三、 财务报表附注

油威力液压科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、 公司基本情况

油威力液压科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系海门市油威力液压工业有限责任公司（以下简称油威力有限公司），油威力有限公司系由海门市液压实业公司和海门市自动控制设备厂共同投资设立，于 1996 年 3 月 19 日在南通市海门工商行政管理局登记注册，取得注册号为 13833554-0 的企业法人营业执照，成立时注册资本 50 万元。2017 年 4 月，油威力有限公司以 2016 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 5 月 18 日在南通市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省南通市。公司现持有统一社会信用代码为 91320684138335540B 的营业执照，注册资本 68,133,333.00 元，股份总数 68,133,333 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2022 年 7 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为液压控制系统、电器控制系统、液压元件、液压机械、液压附件、气动件的研发、生产和销售。产品主要有：液压控制系统、液压阀。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 17 日第二届十二次董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

5)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所

转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

(1)金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合

同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据

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

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-30	5.00	4.75-3.17
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	36-50
软件	5

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

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1.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。

2.短期薪酬的会计处理方法

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

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 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作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对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;

2) 设定受益计划存在资产的,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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十三）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超

过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3.收入确认的具体方法

公司液压控制系统、液压阀销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户已签收确认或验收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让

收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十八）重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（3）公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（4）公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（5）公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

2021 年 11 月，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批准，公司复审通过被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规的规定，2022 年度公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,091.90	1,008.71
银行存款	17,394,730.50	34,584,909.17
其他货币资金	40.64	70,040.52
合 计	17,395,863.04	34,655,958.40
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他说明

其他货币资金期末余额中，银行承兑汇票保证金账户余额 40.64 元系使用不受限的票据保证金账户利息收入。

2. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,800,000.00	100.00	2,815,812.17	26.07	7,984,187.83
其中：商业承兑汇票	10,800,000.00	100.00	2,815,812.17	26.07	7,984,187.83
合 计	10,800,000.00	100.00	2,815,812.17	26.07	7,984,187.83

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,181,300.00	100.00	428,010.00	19.62	1,753,290.00
其中：商业承兑汇票	2,181,300.00	100.00	428,010.00	19.62	1,753,290.00
合 计	2,181,300.00	100.00	428,010.00	19.62	1,753,290.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	10,800,000.00	2,815,812.17	26.07

小 计	10,800,000.00	2,815,812.17	26.07
-----	---------------	--------------	-------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	428,010.00	2,387,802.17						2,815,812.17
合 计	428,010.00	2,387,802.17						2,815,812.17

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	164,671,524.28	100.00	34,705,959.29	21.08	129,965,564.99
合 计	164,671,524.28	100.00	34,705,959.29	21.08	129,965,564.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	61,803.08	0.04	61,803.08	100.00	
按组合计提坏账准备	171,446,200.91	99.96	36,358,826.45	21.21	135,087,374.46
合 计	171,508,003.99	100.00	36,420,629.53	21.24	135,087,374.46

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,624,762.11	4,781,238.11	5.00
1-2 年	30,680,975.99	3,068,097.60	10.00
2-3 年	9,606,207.61	1,921,241.52	20.00
3-4 年	4,533,015.12	1,813,206.05	40.00
4-5 年	5,521,937.20	4,417,549.76	80.00
5 年以上	18,704,626.25	18,704,626.25	100.00
小 计	164,671,524.28	34,705,959.29	21.08

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	61,803.08						61,803.08	
按组合计提坏账准备	36,358,826.45	1,521,480.52				2,521,331.04	653,016.64	34,705,959.29
合 计	36,420,629.53	1,521,480.52				2,521,331.04	714,819.72	34,705,959.29

[注] 应收账款坏账准备本期减少——其他系本期债务重组转出期初已计提的坏账准备

714,819.72 元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 2,521,331.04 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津中吉重工机械技术开发有限公司	货款	838,000.00	受该等公司资金链断裂等因素影响, 预计无法收回	经公司管理层审批	否
陕西三秦工业电炉有限公司	货款	316,239.00			否
滁州市科创模具制造有限公司	货款	289,220.34			否
扬州凯思特机械有限公司	货款	163,122.00			否
辽宁向导科技发展有限公司	货款	137,780.00			否
陕西华瑞电炉有限公司	货款	130,000.00			否
南通常测机电设备有限公司	货款	91,730.70			否
二重集团(成都)工程技术有限责任公司	货款	89,103.00			否
哈尔滨松江电炉厂有限责任公司	货款	81,700.00			否
小 计		2,136,895.04			

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中冶南方连铸技术工程有限责任公司等公司[注]	28,790,035.02	17.48	2,110,528.32
上海嘉德环境能源科技有限公司	11,647,563.40	7.07	641,156.34
一重集团大连工程技术有限公司等公司[注]	10,967,034.65	6.66	744,768.06
迁安轧一钢铁集团有限公司	10,000,000.00	6.07	10,000,000.00
江苏大隆凯科技有限公司	8,637,200.00	5.25	431,860.00
小 计	70,041,833.07	42.53	13,928,312.72

[注]中冶南方连铸技术工程有限责任公司、中冶赛迪装备有限公司、中冶南方（武汉）热工有限公司、重庆赛迪热工环保工程技术有限公司、中冶南方工程技术有限公司、西安电炉研究所有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司、中冶京诚（扬州）冶金科技产业有限公司、中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司、中冶赛迪上海工程技术有限公司、西安慧金科技有限公司、北京京诚之星科技开发有限公司、北京京诚凤凰工业炉工程技术有限公司同受中国冶金科工股份有限公司控制，一重集团大连工程技术有限公司、一重集团大连国际科技贸易有限公司、一重集团天津重工有限公司同受中国第一重型机械股份公司控制，根据中国证监会证监发行字[2006]5号文的相关规定，本财务报表附注披露的公司前5名客户的应收账款已将受同一实际控制人控制的客户合并计算

4. 应收款项融资

（1）明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	42,725,016.42		31,510,946.28	
合 计	42,725,016.42		31,510,946.28	

（2）期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,531,868.57
小 计	19,531,868.57

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	48,101,706.46
小 计	48,101,706.46

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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. 预付款项

（1）账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	9,263,334.04	98.22		9,263,334.04	15,371,025.29	95.47		15,371,025.29
1-2 年	168,000.00	1.78		168,000.00	651,468.00	4.05		651,468.00
2-3 年	300.00			300.00	12,367.26	0.08		12,367.26
3 年以上					65,118.83	0.40		65,118.83
合 计	9,431,634.04	100.00		9,431,634.04	16,099,979.38	100.00		16,099,979.38

（2）期末预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
贺德克液压技术（上海）有限公司	1,390,809.79	14.75
广州十工液压科技有限公司	1,181,325.37	12.53
陕西西玛金都机电有限责任公司	880,000.00	9.33
启东市东冶管道安装有限公司	740,500.00	7.85
派克汉尼汾流体传动产品（上海）有限公司	588,140.62	6.24
小 计	4,780,775.78	50.69

6.其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,400,000.00	89.90	270,000.00	5.00	5,130,000.00
按组合计提坏账准备	606,400.00	10.10	101,730.00	16.78	504,670.00
合 计	6,006,400.00	100.00	371,730.00	6.19	5,634,670.00

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,400,000.00	93.27	270,000.00	5.00	5,130,000.00
按组合计提坏账准备	389,673.82	6.73	55,517.38	14.25	334,156.44
合 计	5,789,673.82	100.00	325,517.38	5.62	5,464,156.44

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
海门市海门高新技术产业园区财政局	5,400,000.00	270,000.00	5.00	履约保证金
小 计	5,400,000.00	270,000.00	5.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	353,000.00	17,650.00	5.00
1-2 年	160,000.00	16,000.00	10.00

2-3 年	10,000.00	2,000.00	20.00
3-4 年	1,600.00	640.00	40.00
4-5 年	81,800.00	65,440.00	80.00
小 计	606,400.00	101,730.00	16.78

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	353,000.00
1-2 年	160,000.00
2-3 年	10,000.00
3-4 年	5,401,600.00
4-5 年	81,800.00
合 计	6,006,400.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	278,150.00	14,327.38	33,040.00	325,517.38
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-8,000.00	8,000.00		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	0.00
本期计提	17,500.00	-5,327.38	34,040.00	46,212.62
期末数	287,650.00	16,000.00	68,080.00	371,730.00

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,924,600.00	5,634,600.00
应收暂付款	81,800.00	152,073.82
职工借款及备用金		3,000.00
合 计	6,006,400.00	5,789,673.82

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
海门市海门高新技术产业 产业园区财政局	押金保证金	5,400,000.00	3-4 年	89.90	270,000.00
北方重工集团有限公司	押金保证金	203,000.00	1 年以内	3.38	10,150.00

		150,000.00	1-2 年	2.50	15,000.00
厦门万翔招标有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	2.50	7,500.00
迁安轧一钢铁集团有限公司	应收暂付款	81,800.00	4-5 年	1.36	65,440.00
太原重工股份有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2 年	0.17	1,000.00
小 计		5,994,800.00		99.81	369,090.00

7.存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,046,824.54	599,069.28	48,447,755.26	52,311,178.87	416,559.87	51,894,619.00
在产品	39,130,965.00		39,130,965.00	48,403,016.24		48,403,016.24
库存商品	54,956,262.10	651,803.11	54,304,458.99	24,974,088.94	756,536.09	24,217,552.85
发出商品	60,332,015.44	119,546.73	60,212,468.71	18,692,917.16	743,401.72	17,949,515.44
合 计	203,466,067.08	1,370,419.12	202,095,647.96	144,381,201.21	1,916,497.68	142,464,703.53

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	416,559.87	349,607.54		167,098.13		599,069.28
库存商品	756,536.09	210,045.24		314,778.22		651,803.11
发出商品	743,401.72	17,798.38		641,653.37		119,546.73
合 计	1,916,497.68	577,451.16		1,123,529.72		1,370,419.12

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8.合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

应收质保金	19,611,860.83	1,130,437.92	18,481,422.91	18,420,504.60	927,971.10	17,492,533.50
合 计	19,611,860.83	1,130,437.92	18,481,422.91	18,420,504.60	927,971.10	17,492,533.50

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	927,971.10	202,466.82					1,130,437.92
合 计	927,971.10	202,466.82					1,130,437.92

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,614,963.09	830,748.15	5.00
1-2 年	2,996,897.74	299,689.77	10.00
小 计	19,611,860.83	1,130,437.92	5.76

9.其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	276,799.71		276,799.71			
待摊租赁费等				18,250.00		18,250.00
合 计	276,799.71		276,799.71	18,250.00		18,250.00

10.其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	24,438.00	
其中：权益工具投资	24,438.00	
合 计	24,438.00	

11.投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	9,236,172.42	9,236,172.42
本期增加金额		
本期减少金额		

期末数	9,236,172.42	9,236,172.42
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,811,000.58	1,811,000.58
本期增加金额	438,717.84	438,717.84
1) 计提或摊销	438,717.84	438,717.84
本期减少金额		
期末数	2,249,718.42	2,249,718.42
账面价值		
期末账面价值	6,986,454.00	6,986,454.00
期初账面价值	7,425,171.84	7,425,171.84

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,356,543.51	权证尚未过户至本公司名下
小 计	2,356,543.51	

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	72,636,527.61	2,417,622.83	99,088,633.45	4,552,938.32	178,695,722.21
本期增加金额	11,622,663.07	5,752.21	12,222,394.68	69,823.01	23,920,632.97
1) 购置	6,011,423.49	5,752.21	12,222,394.68	69,823.01	18,309,393.39
2) 在建工程转入	5,611,239.58				5,611,239.58
本期减少金额			4,410,830.48	506,723.00	4,917,553.48
1) 处置或报废			4,410,830.48	506,723.00	4,917,553.48
期末数	84,259,190.68	2,423,375.04	106,900,197.65	4,116,038.33	197,698,801.70
累计折旧					
期初数	2,460,504.23	1,203,104.81	29,489,552.91	3,305,218.93	36,458,380.88
本期增加金额	2,515,096.51	511,290.42	9,026,567.32	390,579.75	12,443,534.00
1) 计提	2,515,096.51	511,290.42	9,026,567.32	390,579.75	12,443,534.00
本期减少金额			2,940,188.22	481,386.85	3,421,575.07
1) 处置或报废			2,940,188.22	481,386.85	3,421,575.07
期末数	4,975,600.74	1,714,395.23	35,575,932.01	3,214,411.83	45,480,339.81
减值准备					

期初数				109,310.26	109,310.26
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数				109,310.26	109,310.26
账面价值					
期末账面价值	79,283,589.94	708,979.81	71,324,265.64	792,316.24	152,109,151.63
期初账面价值	70,176,023.38	1,214,518.02	69,599,080.54	1,138,409.13	142,128,031.07

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	484,636.85	附属设施，权证尚在办理中
运输工具	27,679.66	权证尚未过户至本公司名下
小 计	512,316.51	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 50 万件高端液压阀、3000 套智能（节能）液压系统项目				3,813,845.19		3,813,845.19
合 计				3,813,845.19		3,813,845.19

重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 50 万件高端液压阀、3000 套智能（节能）液压系统项目	19,000 万元	3,813,845.19	1,797,394.39	5,611,239.58		
小 计		3,813,845.19	1,797,394.39	5,611,239.58		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 50 万件高端液压阀、3000 套智能（节能）液压系统项目	96.10	100.00				其他来源
小 计						

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
-----	-------	----	-----

账面原值			
期初数	24,643,089.90	813,554.93	25,456,644.83
本期增加金额		89,372.18	89,372.18
1) 购置		89,372.18	89,372.18
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	24,643,089.90	902,927.11	25,546,017.01
累计摊销			
期初数	1,164,164.39	456,834.20	1,620,998.59
本期增加金额	492,861.84	108,630.85	601,492.69
1) 计提	492,861.84	108,630.85	601,492.69
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,657,026.23	565,465.05	2,222,491.28
账面价值			
期末账面价值	22,986,063.67	337,462.06	23,323,525.73
期初账面价值	23,478,925.51	356,720.73	23,835,646.24

15.递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,394,358.50	6,059,153.78	48,648,819.73	7,297,322.97
递延收益	1,547,435.19	232,115.28	1,835,184.32	275,277.65
合 计	41,941,793.69	6,291,269.06	50,484,004.05	7,572,600.62

16.其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	4,838,442.47		4,838,442.47	2,464,871.50		2,464,871.50
合 计	4,838,442.47		4,838,442.47	2,464,871.50		2,464,871.50

17.短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	33,397,000.00	20,320,000.00

保证借款	15,470,000.00	22,000,000.00
抵押及保证借款	6,270,000.00	5,000,000.00
应付未到期借款利息	64,659.07	58,435.06
合 计	55,201,659.07	47,378,435.06

18.应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,491,347.31	4,867,000.00
合 计	36,491,347.31	4,867,000.00

19.应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	50,817,471.06	41,867,959.56
设备工程款	11,182,552.89	8,368,877.01
合 计	62,000,023.95	50,236,836.57

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
南通华中建筑安装工程有限公司	4,780,735.18	双方尚未进行结算
小 计	4,780,735.18	

20.合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	37,753,517.97	23,520,007.72
合 计	37,753,517.97	23,520,007.72

21.应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,772,386.40	38,897,692.90	38,035,378.57	4,634,700.73
离职后福利—设定提存计划		2,492,119.00	2,492,119.00	
合 计	3,772,386.40	41,389,811.90	40,527,497.57	4,634,700.73

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,772,386.40	35,632,841.99	34,770,527.66	4,634,700.73
职工福利费		593,116.72	593,116.72	

社会保险费		1,543,719.59	1,543,719.59	
其中：医疗保险费		1,359,810.34	1,359,810.34	
工伤保险费		183,909.25	183,909.25	
住房公积金		1,074,433.00	1,074,433.00	
工会经费和职工教育经费		53,581.60	53,581.60	
小 计	3,772,386.40	38,897,692.90	38,035,378.57	4,634,700.73

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,416,864.00	2,416,864.00	
失业保险费		75,255.00	75,255.00	
小 计		2,492,119.00	2,492,119.00	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,858,564.26	64,347.85
企业所得税		16,468,492.04
代扣代缴个人所得税	90,839.80	133,274.49
城市维护建设税	137,447.57	63,168.21
房产税	199,640.51	192,888.58
土地使用税	90,626.25	90,745.77
教育费附加	58,906.10	27,072.09
地方教育附加	39,270.74	18,048.06
印花税	37,055.99	5,212.20
环境保护税		3,365.81
合 计	2,512,351.22	17,066,615.10

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
未支付费用款	263,552.53	387,292.81
合 计	263,552.53	387,292.81

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	4,907,957.34	3,057,601.00
合 计	4,907,957.34	3,057,601.00

25.递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,835,184.32		287,749.13	1,547,435.19	技术改造奖励、工业企业设备投入财政扶持资金
合 计	1,835,184.32		287,749.13	1,547,435.19	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
工业企业设备投入 财政扶持资金	1,531,631.80		224,945.39	1,306,686.41	与资产相关
技术改造奖励	303,552.52		62,803.74	240,748.78	与资产相关
小 计	1,835,184.32		287,749.13	1,547,435.19	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

26.股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	68,133,333.00						68,133,333.00

27.资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	155,876,433.49			155,876,433.49
合 计	155,876,433.49			155,876,433.49

28.盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,034,706.93	939,887.63		21,974,594.56
合 计	21,034,706.93	939,887.63		21,974,594.56

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系按公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积 939,887.63 元。

29.未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	174,621,526.05	151,242,454.90

加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,398,876.31	25,976,745.72
减：提取法定盈余公积	939,887.63	2,597,674.57
应付普通股股利	6,813,333.30	
期末未分配利润	176,267,181.43	174,621,526.05

(2) 其他说明

经公司股东大会审议通过的 2021 年度利润分配方案，向全体股东按每 1 股派发现金股利 0.10 元（含税），合计分配现金股利 6,813,333.30 元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	226,081,707.41	177,716,642.50	241,786,413.29	181,514,128.49
其他业务收入	3,580,761.19	2,234,472.99	4,209,450.15	2,811,554.83
合 计	229,662,468.60	179,951,115.49	245,995,863.44	184,325,683.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	229,662,468.60	179,951,115.49	245,995,863.44	184,325,683.32

(2) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
液压控制系统	192,632,445.37	151,538,301.46	208,389,839.82	154,897,888.91
液压阀及组件	33,449,262.04	26,178,341.04	33,396,573.47	26,616,239.58
其他	3,580,761.19	2,234,472.99	4,209,450.15	2,811,554.83
小 计	229,662,468.60	179,951,115.49	245,995,863.44	184,325,683.32

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	229,662,468.60	245,995,863.44
小 计	229,662,468.60	245,995,863.44

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 20,061,719.31 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	872,591.98	793,676.63

土地使用税	363,201.15	363,153.80
城市维护建设税	285,629.02	280,570.35
教育费附加	122,412.44	120,244.43
地方教育附加	81,608.29	80,162.96
印花税	105,745.08	59,890.30
车船税	8,340.64	9,600.64
环境保护税	2,032.41	7,607.81
合 计	1,841,561.01	1,714,906.92

3.销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,947,827.43	5,257,906.07
业务招待费	360,007.23	418,727.85
差旅费	190,543.89	369,983.69
广告宣传费		238,038.05
办公费	91,622.57	110,821.96
其他	13,118.84	31,748.08
合 计	6,603,119.96	6,427,225.70

4.管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,455,711.14	3,376,837.55
折旧和摊销	2,249,635.72	2,058,209.88
中介机构费	2,069,025.18	1,323,714.74
办公费和会务费等	836,239.46	855,216.91
差旅费和汽车使用费等	758,276.74	806,898.46
业务招待费	236,093.72	312,351.50
其他	866,078.88	672,135.71
合 计	10,471,060.84	9,405,364.75

5.研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	5,818,639.58	5,587,454.14
职工薪酬	6,241,152.07	5,398,328.54
折旧费与长期待摊费用	1,008,028.10	1,142,319.76
委托外部开发费用	165,000.00	94,339.62

其他	4,595.62	98,008.44
合 计	13,237,415.37	12,320,450.50

6.财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,138,582.03	1,573,830.90
减：利息收入	66,966.47	109,672.01
手续费	39,803.07	13,552.64
合 计	2,111,418.63	1,477,711.53

7.其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	287,749.13	1,159,183.52	287,749.13
与收益相关的政府补助[注]	310,774.00	287,749.13	310,774.00
代扣个人所得税手续费返还	18,701.45	42,151.48	18,701.45
合 计	617,224.58	1,489,084.13	617,224.58

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

8.投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债务重组收益	-283,693.51	562,222.00
应收款项融资贴现损失	-76,479.22	-300.44
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		488,195.21
合 计	-360,172.73	1,050,116.77

9.信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,955,495.31	-2,689,530.76
合 计	-3,955,495.31	-2,689,530.76

10.资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-577,451.16	-1,539,728.00
合同资产减值损失	-202,466.82	86,453.15
合 计	-779,917.98	-1,453,274.85

11.资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-142,090.31	-100,690.67	-142,090.31
合 计	-142,090.31	-100,690.67	-142,090.31

12.营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	395,750.46	38,459.75	395,750.46
其他	0.09		0.09
合 计	395,750.55	38,459.75	395,750.55

13.营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法收回款项	102,501.58	4,305.00	102,501.58
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚赔款支出	4,554.73	1,590.94	4,554.73
非流动资产毁损报废损失	2,106.84		2,106.84
合 计	159,163.15	5,895.94	159,163.15

14.所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	382,705.08	3,090,050.64
递延所得税费用	1,281,331.56	-414,007.21
合 计	1,664,036.64	2,676,043.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	11,062,912.95	28,652,789.15
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,659,436.94	4,297,918.36
调整以前期间所得税的影响	1,294,529.11	
非应税收入的影响		-73,229.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	655,023.24	250,719.01
加计扣除费用的影响	-1,944,952.65	-1,799,364.66
所得税费用	1,664,036.64	2,676,043.43

(三) 现金流量表项目注释

1.收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	310,774.00	1,159,183.52
收回押金保证金净额		2,128,772.00
收到利息收入	66,966.47	109,672.01
其他	18,701.54	42,151.48
合 计	396,442.01	3,439,779.01

2.支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	5,460,809.58	4,783,977.10
支付押金保证金净额	290,000.00	
其他	86,771.19	1,590.94
合 计	5,837,580.77	4,785,568.04

3.支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付拆迁费用		4,463,480.00
合 计		4,463,480.00

4.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,398,876.31	25,976,745.72
加: 资产减值准备	4,735,413.29	4,142,805.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销	12,882,251.84	10,812,946.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销	601,492.69	573,056.53
长期待摊费用摊销		
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)	142,090.31	100,690.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,106.84	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,138,582.03	1,573,830.90

投资损失（收益以“－”号填列）	283,693.51	-1,050,116.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,281,331.56	-414,007.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-60,208,395.59	-36,611,254.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,033,162.82	-12,972,589.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	42,455,926.52	26,016,852.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,319,793.51	18,148,959.18
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	17,395,863.04	34,585,958.40
减：现金的期初余额	34,585,958.40	42,710,846.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,190,095.36	-8,124,888.02
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	17,395,863.04	34,585,958.40
其中：库存现金	1,091.90	1,008.71
可随时用于支付的银行存款	17,394,730.50	34,584,909.17
可随时用于支付的其他货币资金	40.64	40.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	17,395,863.04	34,585,958.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	124,876,491.80	196,384,679.17

其中：支付货款	113,382,188.46	173,047,305.83
支付长期资产购置款	11,494,303.34	20,969,768.10
支付费用及其他		2,367,605.24

(4) 现金流量表补充资料的说明

2021 年 12 月 31 日其他货币资金期末余额中有银行承兑汇票保证金 70,000.00 元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	19,531,868.57	用于开具银行承兑汇票质押担保
固定资产	64,939,063.00	用于取得借款和开具银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	22,986,063.67	用于取得借款和开具银行承兑汇票提供抵押担保
合 计	107,456,995.24	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
工业企业设备投入财政扶持资金	1,531,631.80		224,945.39	1,306,686.41	其他收益	[注]
技术改造奖励	303,552.52		62,803.74	240,748.78	其他收益	
小 计	1,835,184.32		287,749.13	1,547,435.19		

[注]海门市财政局、海门市发展和改革委员会《关于拨付 2017 年工业企业设备投入项目、机器人企业及省级企业技术中心（工程中心）财政扶持资金的通知》；海门市发展和改革委员会《关于拨付 2018 年工业企业新增设备投入扶持及 2017 年工业企业新增设备投入扶持剩余部分、南通市级企业技术中心、江苏省“大众创业万众创新”示范基地等财政扶持的通知》（海发改发〔2020〕17 号）；海门市发展和改革委员会《关于拨付 2017 年、2018 年工业企业新增设备投入扶持剩余资金的通知》；南通市海门区发展和改革委员会《关于拨付 2019 年工业企业新增设备投入财政扶持资金的通知》（海发改发〔2020〕190 号）

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2021 年度重新认定高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	中共南通市委、南通市人民政府印发《关于建设更高水平创新型城市的若干政策意见》的通知（通委发〔2021〕6 号）

稳岗返还补贴	104,774.00	其他收益	人力资源社会保障部、财务部、国家税务总局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）
扩岗补助	6,000.00	其他收益	
小 计	310,774.00		

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为 598,523.13 元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6 和五(一)8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 42.53%（2021 年 12 月 31 日：43.04%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	55,201,659.07	57,001,147.52	57,001,147.52		
应付票据	36,491,347.31	36,491,347.31	36,491,347.31		
应付账款	62,000,023.95	62,000,023.95	62,000,023.95		
其他应付款	263,552.53	263,552.53	263,552.53		
小 计	153,956,582.86	155,756,071.31	155,756,071.31		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	47,378,435.06	48,907,823.08	48,907,823.08		
应付票据	4,867,000.00	4,867,000.00	4,867,000.00		
应付账款	50,236,836.57	50,236,836.57	50,236,836.57		
其他应付款	387,292.81	387,292.81	387,292.81		
小 计	102,869,564.44	104,398,952.46	104,398,952.46		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元（2021年12月31日：人民币47,320,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			24,438.00	24,438.00
(1) 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			24,438.00	24,438.00
其他非流动金融资产			24,438.00	24,438.00
2. 应收款项融资			42,725,016.42	42,725,016.42
持续以公允价值计量的资产总额			42,749,454.42	42,749,454.42

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

其他非流动金融资产公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格，公司实际投资成本为公允价值的最佳估计。应收款项融资公允价值以银行承兑汇票的票面金额作为计量依据。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

实际控制人姓名	关联关系	实际控制人对本公司的直接持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
陈东升、陈逸嘉	实际控制人	48.99	48.99

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南通新威力液压工业有限公司	本公司参股公司，持股比例 5.17%
施学美	实际控制人的家庭成员

(2) 其他说明

南通新威力液压工业有限公司已于 2022 年 1 月 12 日在南通市海门区市场监督管理局办妥注销手续。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
陈东升	8,620,000.00[注 1]	2022-7-11	2023-10-18	否	短期借款
	6,270,000.00[注 2]	2022-11-30	2023-12-16	否	短期借款

6,850,000.00[注 3]	2022-9-2	2023-10-26	否	短期借款
8,470,000.00[注 4]	2022-8-8	2023-4-13	否	应付票据
7,194,500.00[注 5]	2022-11-10	2023-6-13	否	应付票据

[注 1]取得该等借款同时由南通恒金复合材料有限公司提供保证担保

[注 2]取得该等借款同时由公司以部分房产和土地使用权提供抵押担保

[注 3]取得该等借款同时由施学美提供保证担保

[注 4]开立该等票据同时由南通恒金复合材料有限公司提供保证担保

[注 5]开立该等票据同时由公司以部分房产和土地使用权提供抵押担保

2. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	2,917,536.50	2,846,307.68

3. 其他关联交易

2021 年度，公司根据银行贷款发放的要求，由银行以受托支付的方式汇出资金 1,700 万元，通过南通新威力液压工业有限公司流转，截至 2021 年 12 月 31 日，公司已收回上述资金。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1.截至 2022 年 12 月 31 日，本公司资产抵押及质押情况

担保单位	被担保单位	抵质押权人	抵押物/质押物	抵押物/质押物		担保	借款期限/票据到期日	备注
				账面原价	账面价值	借款/票据金额		
(1) 不动产抵押								
本公司	本公司	海门农村商业银行	房屋建筑物/土地使用权	31,994,181.00/9,157,925.70	29,707,474.41/8,455,818.04	33,397,000.00	2023/11/30	短期借款
本公司	本公司	南京银行海门支行	房屋建筑物/土地使用权	37,429,036.61/15,485,164.20	35,231,588.59/14,530,245.63	2,000,000.00	2023/11/29	短期借款 [注]
						4,000,000.00	2023/12/10	
						270,000.00	2023/12/16	
						7,194,500.00	2023/6/13	应付票据 [注]
小 计			房屋建筑物/土地使用权	69,423,217.61/24,643,089.90	64,939,063.00/22,986,063.67	46,861,500.00		
(2) 票据质押								
本公司	本公司	江苏银行南通分行	应收款项融资	19,531,868.57	19,531,868.57	20,826,847.31	2023/9/15	应付票据
小 计			应收款项融资	19,531,868.57	19,531,868.57	20,826,847.31		

[注]取得该等借款和票据同时由自然人陈东升提供保证担保

2.截至 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

根据 2023 年 4 月 17 日公司二届十二次董事会会议审议通过的 2022 年度利润分配预案，公司拟以 2022 年末总股本 68,133,333 股为基数，向全体股东每 1 股派发现金股利 0.1 元（含税），合计拟分配现金 6,813,333.30 元。上述议案尚需提交公司股东大会审议。

（二）截至本财务报表批准对外报出日，除上述事项外，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）债务重组

1.公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
就清偿债务的金额重新达成协议	2,812,881.51	-308,131.51		
债务转为权益工具		24,438.00		

（二）分部信息

本公司主要业务为生产和销售液压控制系统和液压阀等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

十二、其他补充资料

（一）非经常性损益

1.非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-144,197.15	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	598,523.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-283,693.51	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,395.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	428,028.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	126,482.40	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	301,545.76	

（二）净资产收益率及每股收益

1.明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	2.24	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.13	0.13

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,398,876.31
非经常性损益	B	301,545.76

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	9,097,330.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	419,665,999.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,813,333.30
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	420,390,993.20
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.16%

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,398,876.31
非经常性损益	B	301,545.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	9,097,330.55
期初股份总数	D	68,133,333.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	68,133,333.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

油威力液压科技股份有限公司

二〇二三年四月十七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

油威力液压科技股份有限公司董秘办公室