

证券代码：834920

证券简称：人合机电

主办券商：中泰证券



人合机电
NEEQ: 834920

威海人合机电股份有限公司
(HHH Cooperation MACH.ELEC.CO.,LTD)



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

人合机电荣膺 国家级专精特新“小巨人”称号



2022 年 9 月 29 日，在《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2022〕191 号）中，人合机电名列其中，荣获国家级专精特新“小巨人”企业称号。

附件1

第四批专精特新“小巨人”企业公示名单		
序号	省(区、市)	企业名称
265	山东省	威海成景科技有限公司
266	山东省	威海韩孚生化药业有限公司
267	山东省	威海东兴电子有限公司
268	山东省	山东卡尔电气股份有限公司
269	山东省	威海人合机电股份有限公司
270	山东省	山东木木机器人有限公司
271	山东省	山东琅卡博能源科技股份有限公司
272	山东省	威海西立电子有限公司
273	山东省	一诺仪器(中国)有限公司



2022 年 12 月，公司被山东省装备制造业协会授予“2022 年度科技创新示范企业”荣誉称号。

中国好技术—— 试井/测井车智能电驱系统



2022 年 11 月，公司自主研发的“试井/测井车智能电驱系统”技术获评中国好技术荣誉称号。

人合机电专项开发的远程遥控无人值守电驱测井车，具有完全自主知识产权的特种车辆，先后在海拉尔、大庆、松原、长庆、新疆吐哈、青海川庆等油田进行了数轮严苛测试、测井一千余口，各个系统表现优秀，获得普遍好评。



2022 年 9 月，公司自主研发的“智能推料机器人的研究开发”项目获得山东省企业科技创新奖一等奖。

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、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	147

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。

公司负责人张舒、主管会计工作负责人叶青珍及会计机构负责人（会计主管人员）叶青珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
单一供应商严重依赖风险	公司 2022 年对供应商丹佛斯动力系统贸易（上海）有限公司的采购金额占比为 70.01%，对单一供货商严重依赖，存在一定的供应商依赖风险。 应对措施：公司在积极维护已有供货商的同时，大力开拓其他供应渠道；公司同时积极开拓新的技术领域，通过技术应用的多元化，规避单一供应商依赖风险。
应收账款余额较大风险	2022 年末，公司应收账款净额为 38,524,155.00 元，占总资产的比例为 20.15%，比重偏高，虽然公司已计提坏账准备，但不能及时回款或者发生坏账损失，将对公司现金流和经营业绩产生较大影响。 应对措施：针对上述风险，公司安排专人负责货款回收情况统计和汇总，定期通知销售人员催收分管区域内合同欠款。
所得税优惠政策变化的风险	公司于 2011 年 10 月 31 日取得高新技术企业认定证书，于

	<p>2020 年 12 月通过了高新技术企业再认定，继续被认定为高新技术企业。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司在加大技术研发投入，保证技术领先地位的同时，密切关注国家产业发展方针与行业变化，及时调整技术研发方向，积极争取相关的政策扶持与税收优惠。</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

释义

释义项目		释义
公司、人合机电、人合	指	威海人合机电股份有限公司
人合液压	指	威海人合液压技术有限公司-本公司控股子公司
人合股权	指	威海人合股权投资管理中心（有限合伙）-公司股东
威海安柠	指	威海安柠智能科技有限公司-公司关联方
爱得乐	指	深圳市爱得乐电子有限公司
电液传动、液压传动系统	指	液压传动中由液压泵、液压控制阀、液压执行元件（液压缸和液压马达等）和液压辅件（管道和蓄能器等）组成的液压系统
动力传动系统	指	发动机与执行装置之间的动力传递装置
智能电控系统	指	利用电子元件对机械元件进行智能化监视和控制的系统
电液控制系统	指	集成液压传动系统与智能化电气控制系统为一体，实现并操控装备精密功能集成装置
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	威海人合机电股份有限公司
英文名称及缩写	HHH Cooperation MACH.ELEC.CO.,LTD. HHHFEC
证券简称	人合机电
证券代码	834920
法定代表人	张舒

二、 联系方式

董事会秘书	刘博
联系地址	威海市高技区大连路 54-1 号
电话	0631-5627619
传真	0631-5620300
电子邮箱	liubo@hhh.tm
公司网址	www.hhh.tm
办公地址	威海市高技区大连路 54-1 号
邮政编码	264209
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	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	2001 年 12 月 6 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	动力传动及电液控制系统集成服务及相应的配件销售
主要产品与服务项目	动力传动及电液控制系统集成服务及相应的配件销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,826,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张舒）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张舒），一致行动人为（盛子望、人合股权）

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	913710007337155721	否
注册地址	山东省威海市高技区大连路 54 号	否
注册资本	51,826,200	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘学生	于海峰
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

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	172,646,089.86	190,953,636.40	-9.59%
毛利率%	22.41%	28.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,774,179.01	18,217,277.62	-73.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,296,956.03	17,676,375.96	-81.35%
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）	5.31%	21.13%	-
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）	3.67%	20.50%	-
基本每股收益	0.09	0.35	-74.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	191,215,595.22	167,809,535.83	13.95%
负债总计	98,295,587.95	78,946,775.38	24.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,324,328.45	87,550,149.44	5.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.69	5.33%
资产负债率%（母公司）	52.43%	48.38%	-
资产负债率%（合并）	51.41%	47.05%	-
流动比率	159.18%	164.42%	-
利息保障倍数	3.39	14.48	-

(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	-10,188,563.09	4,838,988.46	-310.55%
应收账款周转率	4.23	5.24	-
存货周转率	3.32	4.54	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.95%	7.46%	-
营业收入增长率%	-9.59%	-2.8%	-
净利润增长率%	-77.35%	-2.27%	-

(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	51,826,200	51,826,200	0%
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	-29,383.85
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）	1,125,310.00
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	358,662.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280,251.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,291.26
非经常性损益合计	1,743,131.40
所得税影响数	251,925.89
少数股东权益影响额（税后）	13,982.53
非经常性损益净额	1,477,222.98

(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

本公司于 2022 年 11 月 16 日投资设立全资子公司徐州盘古动力传动科技有限公司，本期纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业的一家从事动力传动及电液控制系统集成服务及相应的配件销售的专业技术服务公司。公司拥有知识产权 32 项，其中发明专利 3 项，实用新型 25 项，软件著作权 4 项，为军事装备、铁路设备、公路及基础建设设备、航空及地面设备、能源及施工设备、应急抢险装备及其它领域客户提供高效的、性价比优的动力传动及电液控制系统解决方案及相关配件。公司通过直销模式开拓业务，收入来源为动力传动及电液控制系统等产品的销售。

报告期内，公司商业模式较上年没有重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	山东省海洋牧场智能采收装备工程技术协同创新中心； - 山东省博士后创新实践基地；威海市工业设计中心（工信局）、威海市重点实验室（科技局），国家级科技型中小企业。
详细情况	2022 年 9 月，公司荣获国家专精特新“小巨人”荣誉称号；2022 年公司成为第一批被认定的国家级科技型中小企业，编号为 20233710020C002813。 2021 年 8 月，公司荣获山东省“专精特新”中小企业荣誉称号；2021 年 9 月，公司荣获山东省“瞪羚”企业、山东省服务型示范制造企业荣誉称号；公司于 2011 年 10 月 31 日取得高新技术企业认定证书，并连续通过复评，2020 年 12 月继续获得高新技术企业资格认定。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,845,221.65	2.01%	3,915,036.33	2.31%	-1.78%
应收票据	20,350,811.26	10.64%			
应收账款	38,524,155.00	20.15%	37,764,937.60	22.26%	2.01%
存货	38,734,828.71	20.26%	37,887,226.05	22.58%	2.24%
投资性房地产	0	0%	164,027.35	0.10%	-100%
长期股权投资	3,680,751.65	1.92%	3,885,469.03	2.29%	-5.27%
固定资产	30,840,678.68	16.13%	32,055,306.04	18.90%	-3.79%
在建工程					
无形资产	1,107,751.38	0.58%	1,194,453.14	0.70%	-7.26%
商誉					
短期借款	45,000,000.00	23.53%	28,800,000.00	16.98%	56.25%
长期借款					
交易性金融资产	5,900,000.00	3.09%	5,000,000.00	2.95%	18%
应收款项融资	29,628,165.92	15.49%	34,464,507.29	20.32%	-14.03%
预付款项	14,749,243.57	7.71%	8,344,582.51	4.92%	76.75%
其他应收款	2,069,320.69	1.08%	2,201,263.41	1.30%	-5.99%
应付账款	15,510,484.02	8.11%	14,852,631.30	8.76%	4.43%
合同负债	15,144,156.50	7.92%	11,278,315.48	6.66%	34.28%
其他应付款	464,210.52	0.24%	3,163,766.44	1.87%	-85.33%
应付票据	14,987,000.00	7.84%	18,310,000.00	10.91%	-18.15%
递延收益	1,642,100.00	0.86%			
其他流动资产	51,901.20	0.03%	230,041.48	0.14%	-77.44%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产：本期末较上期末增加了 900,000.00 元，增长 18%，主要原因是：新增购买理财产品导致。
- 2、应收票据：本期末较上期末增加了 20,350,811.26 元，同期为 0 元，去年报告将账面应收票据全部调到了应收款项融资科目，本年将应收票据中，由 6+9 银行出具的应收票据调整至了应收款项融资，剩余 20,350,811.26 元是未到期的非 6+9 银行的票据。
- 3、投资性房地产：本期末投资性房地产余额为 0，主要原因是同期原投资性房地产在本期转为自用。
- 4、长期股权投资：本期末较上期末减少了 204,717.38 元，减少了 5.99%，主要是期末根据权益法对长

期股投进行调整。

5、其他流动资产：本期末减少了 178,140.28 元，主要为增值税留抵金额比上期较少。

6、短期借款：本期期末月为 45,000,000.00，同比增长了 16,200,000.00，主要是为了满足采购需求而新增流动资金借款。

7、预付账款：本期末余额 14,749,243.57 元，较上期末增长了 6,404,661.06 元，增长的主要原因为根据业务量增加，销售订单增多，预付给供应商的款项增加导致。

8、合同负债：本期期末余额为 15,144,156.50 元，较上期末增长了 3,865,841.02，主要是由于销售订单增加，收到部分非账期客户预收账款增加。

9、其他应付款：本期期末余额为 464,210.52 元，同比减少了 2,699,555.92 元，主要原因为减少了与威海安柠之间的往来款。

10、应付票据：本期期末余额为 14,987,000.00 元，同比减少了 3,323,000.00 元，主要为减少了招商银行的银行承兑汇票。

11、递延收益：本期收到政府项目资金补助，海带收割载体船的研制和应用项目 1,442,100.00 元；潮间带滑道及浮道运载平台 20 万元。

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	172,646,089.86	-	190,953,636.40	-	-9.59%
营业成本	133,954,013.58	77.59%	135,668,181.42	71.05%	-1.26%
毛利率	22.41%	-	28.95%	-	-
销售费用	7,945,848.30	4.60%	7,460,553.76	3.91%	6.50%
管理费用	14,051,787.03	8.14%	13,245,008.30	6.94%	6.09%
研发费用	10,967,692.56	6.35%	11,432,029.01	5.99%	-4.06%
财务费用	1,595,782.11	0.92%	963,872.67	0.50%	65.56%
信用减值损失	-1,091,436.98	-0.63%	-665,775.50	-0.35%	
资产减值损失	-493,204.41	-0.295%	-1,841,232.75	-0.96%	
其他收益	1,133,601.26	0.66%	1,296,770.00	0.68%	-12.58%
投资收益	153,945.56	0.09%	49,088.51	0.03%	213.61%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	1,000.29	0.00%	17,191.50	0.01%	-94.18%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	3,050,533.22	1.77%	20,184,103.81	10.57%	-84.89%
营业外收入	280,251.07	0.16%	152.11	0.00%	184,142.37%
营业外支出	30,384.16	0.02%	711,417.42	0.37%	-95.73%
净利润	4,057,246.82	2.35%	17,910,261.11	9.38%	-77.35%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司实现营收 172,646,089.86 元，比上年同期减少了 18,307,546.54 元，降

幅 9.59%，主要原因为本期受国内外疫情影响，上期客户订单锐减，同时供应商供货期延长，尤其是海外供应商，也订单执行相应延后。

2、营业成本：本期营业成本 133,954,013.58 元，比上年同期减少 1,714,167.84 元，降幅 1.26%，主要原因为销售量减少，从而导致营业成本降低，同时由于国内外市场行情的影响，导致材料成本及运费成本上涨。

3、资产减值损失：报告期内，重新对账面存货进行减值测试，并补提减值准备 493,204.41 元。

4、毛利率：本期毛利率 22.41%，较上年同期的 28.95%减少了 6.54 个百分点，主要原因是，本年度公司全球经济形势下滑，俄乌战争以及疫情双重因素影响，导致原材料采购成本上涨，铁路、空运等运费也不断上涨，从而导致毛利率降低。

(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	172,646,089.86	190,839,350.69	-9.53%
其他业务收入	0	114,285.71	0%
主营业务成本	133,954,013.58	135,644,592.54	-1.25%
其他业务成本	0	23,588.88	0%

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
动力传动及电液控制系统	38,002,857.30	29,640,004.58	22.01%	-5.94%	0.42%	-4.94%
液压传动系统	77,595,785.09	62,628,859.51	19.29%	-10.10%	-2.57%	-6.24%
动力传动系统	7,114,745.36	5,667,594.31	20.34%	-3.14%	3.26%	-4.94%
智能化电气控制系统	40,418,176.10	28,320,557.55	29.93%	-4.31%	6.73%	-7.25%
配件销售	9,514,526.01	7,696,997.63	19.10%	-34.57%	-21.65%	-13.34%
合计	172,646,089.86	133,954,013.58	22.41%	-9.53%	-1.25%	-6.51%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无。

(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	徐州工程机械保税有限公司	13,112,932.36	7.60%	否
2	中国铁建重工集团股份有限公司(中国铁建重工集团有限公司)	12,554,128.75	7.27%	否
3	山推道路机械有限公司	9,469,053.59	5.48%	否
4	山西天地煤机装备有限公司	7,078,507.05	4.10%	否
5	中煤科工集团重庆研究院有限公司	6,886,087.57	3.99%	否
合计		49,100,709.32	28.44%	-

(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	丹佛斯动力系统贸易(上海)有限公司	103,863,350.26	70.01%	否
2	芬兰 BLACK BRUIN INC	8,148,392.02	5.49%	否
3	德纳(无锡)技术有限公司	6,185,886.11	4.17%	否
4	波兰 WHITE DRIVE MOTORS AND STEERING SP. Z. O. O	4,108,197.94	2.77%	否
5	意大利 SAFIM	2,879,764.75	1.94%	否
合计		125,185,591.08	84.38%	-

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	-10,188,563.09	4,838,988.46	-310.55%
投资活动产生的现金流量净额	-1,897,257.35	7,756,285.68	-124.46%
筹资活动产生的现金流量净额	12,016,005.76	-14,218,043.49	0.00%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 -10,188,563.09 元，较上年同期减少 15,027,551.55 元，主要受以下原因综合影响：公司本期营业收入减少，从而导致销售商品提供劳务收到的现金较上期减少了 4,356,854.98 元；同时购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加了 17,973,831.28 元，主要用于疫情好转，销售订单增加，采购存货储备增加，给供应商支付的预付款也相应增加。

公司净利润为 4,057,246.82 元，经营活动产生的现金流量净额为 -10,188,563.09 元，差异主要原因为：

(1) 公司经营性应收项目增加 23,556,371.48 元，公司经营性应付项目增加了 6,161,075.34 元，本期存货增加了 1,340,807.07 元，上述原因导致公司经营活动现金流出增加，但不影响净利润；

(2) 本期发生不需要付现的折旧及摊销金额 2,592,928.38 元，及本期属于筹资活动的财务费用 1,380,663.39 元，使净利润减少但不影响经营活动现金流。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额 -1,897,257.35 元，本期比上期减少了 9,653,543.03 元，主

要原因是公司本期投资支付的现金比收回投资收到的现金要多，本期投资收回和支付的现金净额为-900,000.00 元，相比同期投资收回和支付的现金净额为 9,182,500.00 元；购买固定资产投资减少了 140,700.61 元。

3、报告期内筹资活动产生的现金净流量比上期增加了 26,234,049.25 元，主要原因为：

- (1) 本期收到的银行贷款较上期增加了 18,200,000.00 元；
- (2) 本期偿还银行贷款较上期减少了 3,000,000.00 元；
- (3) 报告期内未分红，支付的股利及利息比上期少支付 7,934,049.25 元。
- (4) 收到和支付的其他与筹资活动有关的现金同比增加的主要原因为偿还了部分往来款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
威海人合液压技术有限公司	控股子公司	从事液压力单元、液压蓄能器的设计制造、销售。	7,005,910.90	8,115,829.14	5,664,410.02	7,006,808.07	601,304.81
上海圣渡机电有限公司	控股子公司	从事机电设备、机械设备的销售，从事货物	10,000,000.00	3,632,964.26	4,853,841.10	1,267,825.64	-307,112.90

		及技术进出口业务等。					
北京晶融科技有限公司	控股子公司	从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；基础软件服务、应用软件服务等。	10,000,000.00	2,265,501.52	2,063,281.02	735,688.94	- 360,287.71
湖南世耕智能科技有限公司	控股子公司	经营范围包括柴油混合动力系统和电动系统研发；机械设	1,000,000.00				

		备 技 术 服 务 等。					
徐州 盘古 动力 传动 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	技 术 服 务、 技 术 开 发、 技 术 咨 询、 技 术 交 流、 技 术 转 让、 技 术 推 广； 通 用 设 备 制 造 （ 不 含 特 种 设 备 制 造）； 机 械 设 备 销 售； 液 压 动 力 机 械 及 元 件 制 造；	10,000,000.00				

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
威海安柠智能科技有限公司	不关联	根据公司的发展战略与规划，加大公司业务领域的覆盖范围，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，全面提升公司综合竞争力。

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	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	3,120,000.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	2,780,000.00	0	不存在
合计	-	5,900,000.00	0	-

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合作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

财务方面：公司营业收入略下降，经营利润出现短暂下滑，但不影响公司整体稳定持续发展。公司不存在无法偿还的到期债务，不过度依赖长短期借款，不存在大额逾期未缴的税金,不存在经营性亏损较大等情况。

主营业务方面：公司在保持所在细分行业的市场占有与领先地位的同时，实现了液压科技在新兴领域和民用领域应用的突破，为公司未来的发展开拓了新的市场空间。2021 年公司多项技术研发得到推广应用并开始量产。

液压传动行业有一定的技术门槛，对技术人才和资深技工依赖较强。公司作为科技型企业，十几年来经营的技术积累和人才贮备，保证了公司的行业领先地位。公司管理团队对行业的深刻理解，也是公司持续发展的有力保障。

综上，公司具备持续经营能力，不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	13,000,000	386,504.42
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7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
其他股东	2015年7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	2015年7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	2015年7月1日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（避免和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2015年7月1日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（避免和减少关联交易）	正在履行中

承诺事项履行情况

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

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。公司控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员出具了《避免和减少关联交易的承诺函》。

报告期内，各方均严格履行承诺事项，未有违背。

(五) 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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
应收票据	流动资产	质押	250,000	0.13%	银行质押借款
应收款项融资	流动资产	质押	22,284,544.70	11.65%	银行质押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	11,212,281.46	5.86%	银行抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	1,004,438.95	0.53%	银行抵押借款
总计	-	-	34,751,265.11	18.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

质押票据、承兑保证金及抵押房产，是为了通过银行贷款增加流动资金，保证公司经营的资金。

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	30,466,350	58.79%	-132,500	30,333,850	58.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,935,500	7.59%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	2,800,450	5.40%	-132,500	2,667,950	5.15%	
	核心员工	540,000	1.04%				
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,359,850	41.21%	132,500	21,492,350	41.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,958,500	25.00%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	8,401,350	16.21%	132,500	8,533,850	16.47%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,826,200	-	0	51,826,200	-	
普通股股东人数						28	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	人合股权	19,370,400	0	19,370,400	37.3757%	0	19,370,400	0	0
2	张舒	16,894,000	0	16,894,000	32.5974%	12,958,500	3,935,500	0	0
3	盛子望	11,031,800	0	11,031,800	21.2861%	0	11,031,800	0	0
4	爱得乐	1,434,000	0	1,434,000	2.7669%	0	1,434,000	0	0
5	王文华	720,000	0	720,000	1.3893%	0	720,000	0	0
6	张怡	720,000	0	720,000	1.3893%	0	720,000	0	0
7	薛靖	360,000	0	360,000	0.6946%	0	360,000	0	0
8	姚汉红	280,000	0	280,000	0.5403%	0	280,000	0	0
9	苏永进	220,000	0	220,000	0.4245%	0	220,000	0	0
10	岳鸿飞	200,000	0	200,000	0.3859%	0	200,000	0	0

合计	51,230,200	0	51,230,200	98.85%	12,958,500	38,271,700	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：
张舒系人合股权执行事务合伙人，出资额占人合股权总出资额的 51.37%；张舒与盛子望系母子关系；除此之外，公司普通股前十名股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

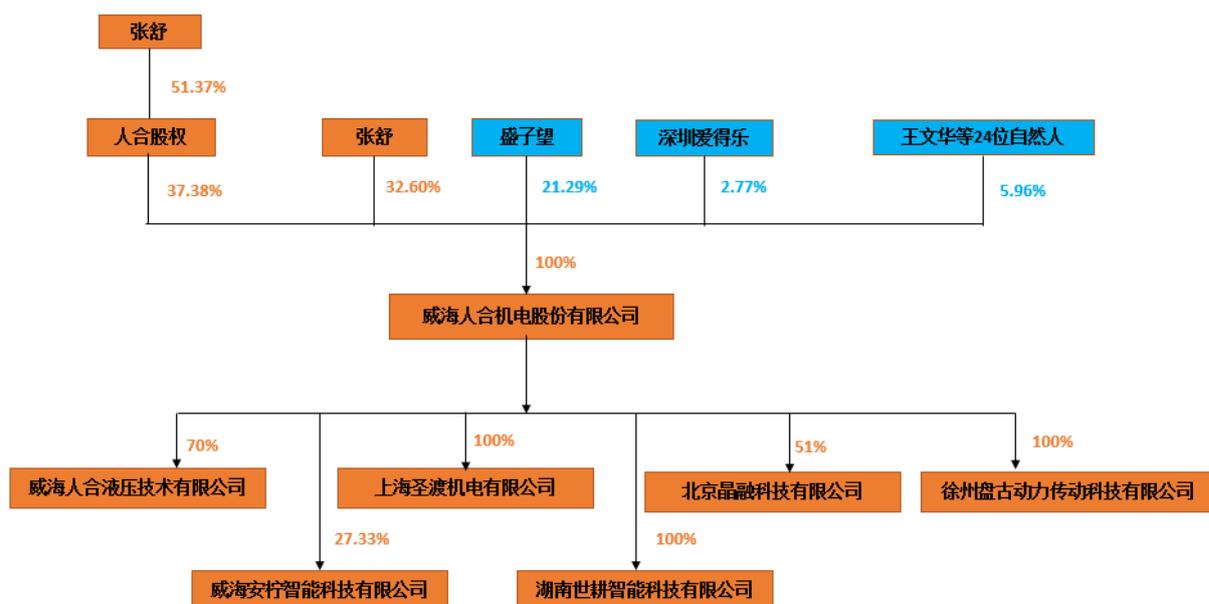
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张舒持有人合机电股份 16,894.000 股，持股比例 32.5974%；人合股权持有人合机电股份 19,370.400 股，持股比例 37.3757%；张舒系人合股权执行事务合伙人，出资额占人合股权总出资额的 51.37%；盛子望持有人合机电股份 11,031.800 股，持股比例 21.2861%；张舒与盛子望系母子关系。



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	短期借款	威海市商业银行高新支行	银行	5,000,000	2021年2月25日	2022年2月25日	4.75%
2	短期借款	兴业银行	银行	5,000,000	2021年7月13日	2022年7月13日	4.60%
3	短期借款	中国银行	银行	5,000,000	2021年7月28日	2022年7月28日	3.95%
4	短期借款	工商银行	银行	5,000,000	2021年8月24日	2022年8月23日	3.85%
5	短期借款	工商银行	银行	5,000,000	2021年9月23日	2022年9月23日	3.95%
6	短期借款	交通银行	银行	3,800,000	2021年12月24日	2022年12月24日	3.90%
1	短期借款	交通银行	银行	6,200,000	2022年4月19日	2023年4月18日	3.80%
2	短期借款	邮储银行	银行	5,000,000	2022年6月20日	2023年6月19日	3.80%
3	短期借款	商业银行	银行	10,000,000	2022年6月22日	2023年6月22日	3.70%
4	短期借款	邮储银行	银行	5,000,000	2022年7月20日	2023年7月19日	3.80%
5	短期借款	中国银行	银行	5,000,000	2022年9月19日	2023年9月19日	3.75%
6	短期借款	工商银行	银行	5,000,000	2022年9月23日	2023年9月22日	3.75%
7	短期借	农业银	银行	5,000,000	2022年12月	2023年12月	3.15%

	款	行			16 日	15 日	
8	短期借 款	交通银 行	银行	3,800,000	2022 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 26 日	3.65%
合计	-	-	-	73,800,000	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2		

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
张舒	董事长	女	否	1963 年 10 月	2021 年 7 月	2024 年 7 月
	总经理				13 日	12 日
殷进红	董事	女	否	1971 年 6 月	2021 年 7 月	2024 年 7 月
崔卫红	董事	男	否	1968 年 1 月	2021 年 7 月	2024 年 7 月
刘昕辉	董事	男	否	1962 年 11 月	2021 年 7 月	2024 年 7 月
盛子望	董事	男	否	1991 年 1 月	2021 年 7 月	2024 年 7 月
王颖绮	监事会主席	女	否	1983 年 11 月	2022 年 9 月	2024 年 7 月
宋海军	监事	男	否	1972 年 12 月	2022 年 9 月	2024 年 7 月
谢青	监事	男	否	1971 年 2 月	2021 年 7 月	2024 年 7 月
姚国章	副总经理	男	否	1984 年 10 月	2021 年 7 月	2024 年 7 月
叶青珍	财务负责人	女	否	1979 年 11 月	2021 年 7 月	2024 年 7 月
岳永宏	总工程师	男	否	1972 年 3 月	2021 年 7 月	2024 年 7 月
刘博	董事会秘书	男	否	1970 年 10 月	2022 年 9 月	2024 年 7 月
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张舒为公司控股股东及实际控制人，与盛子望为母子关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
蔡艳	监事会主席	离任	无	因个人原因辞去监事会主席职务	
陈淑红	监事	离任	无	因个人原因辞去监事职务	
张启洋	董事会秘书	离任	无	因个人原因辞去董事会秘书职务	
王颖绮	无	新任	监事会主席	选任	
宋海军	无	新任	监事	选任	
刘博	无	新任	董事会秘书	选任	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
刘博	董事会秘书	140,000		140,000	0.27%	0	0
合计	-	140,000	-	140,000	0.27%	0	0

2、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：

王颖绮女士：1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2009年9月至2014年3月，就职于威海东生能源科技有限公司，任人事行政经理；2014年3月至2021年11月，就职于威海硕裕电器，任经理；2021年12月至今，就职于威海人合机电股份有限公司，任人力资源部经理。

宋海军先生：1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年8月至2002年10月就职于威海印刷机械有限公司，任加工车间班长；2022年10月至2005年10月，就职于HARIKI精工，任质检、加工班长；2005年10月至2007年8月，就职于鲁海精密机械厂，任质检车间主任；2007年8月至2009年12月，就职于仲氏液控有限公司，任装配车间职员；2009年12月至今，就职于威海人合机电股份有限公司，任车间主任。

刘博先生：1970 年 10 月 20 日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 7 月，毕业于兰州大学固体力学专业，本科学历。1992 年 8 月至 1993 年 3 月，就职于陕飞公司设计院，任设计员；1993 年 4 月至 1996 年 5 月，就职于威海人民广播电视台，任节目主持人；1996 年 6 月至 1999 年 10 月，就职于中国市场经济报，任编辑策划；1999 年 11 月至 2009 年 8 月，自由职业；2009 年 8 月至今，就职于威海人合机电股份有限公司，任电子商务总监；现任公司董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人叶青珍 2004 年 7 月毕业于山东大学管理学院会计系，自 2004 年 7 月至今，一直从事会计工作，符合具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
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	张舒担任董事长、总经理

(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
管理人员	12	1		13
行政人员	14		1	13
生产人员	17	3	7	13
销售人员	40	3	16	27
技术人员	18	13		31
财务人员	5			5
员工总计	106	20	24	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	49	46
专科	54	53
专科以下	1	1
员工总计	106	102

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

一、公司薪酬方案依据薪酬水平、薪酬政策与行业薪酬水平、公司发展阶段及效益相适应；员工收入通过胜任能力、绩效、责任、贡献作为分配依据，体现能者多劳，多劳多得；符合地方法律、法规的要求，以避免法律或劳务纠纷。

二、公司每年根据培训需求制定培训计划，实行内训、外训相结合，以提高员工和管理人员的素质，确保公司持续稳定发展。公司重视培训效果，通过分享和总结，把培训落到实处，公司的培训宗旨是“建学习型企业，做智慧型员工”。

三、需公司承担费用的离退休职工人数：本期无需负担离退休职工人员费用。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
苏永进	无变动	流程管理部总	220,000		220,000

		监			
岳鸿飞	无变动	系统销售部业务经理	200,000		200,000
姚国章	无变动	副总经理	60,000		60,000
毕建敏	无变动	维修生产经理	30,000		30,000
李培晓	离职	系统销售部业务经理	20,000		20,000
张健	无变动	系统销售部业务经理	20,000		20,000
刘玉坤	无变动	董事金融办主任	20,000		20,000
于明成	无变动	仓储物流部经理	20,000		20,000
栾晓晔	无变动	商务部外贸经理	10,000		10,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

期初核心员工 9 人，报告期内公司核心员工李培晓因个人原因辞职，辞职后不在公司担任任何职务；期末核心员工 8 人（含副总经理）。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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，公司年度股东大会及临时股东大会的召集、召开程序、议案审议、决议形成均符合法律法规、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等的规定。公司严格按照相关法律法规及股转公司的业务规则履行信息披露义务，在股东大会召开前及时、准确地披露股东大会通知及相关公告、会议召开后及时披露相关决议公告，以确保股东的知情权、参与权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,除资金占用情况外公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2022 年 3 月 23 日及 2022 年 9 月 27 日，为提高公司治理水平，根据《非上市公众公司监督管理办法》、《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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》修订了公司章程，分别经 2022 年第一次临时股东大

会及 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

(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	5	5	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
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

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会 1 个议案被否决，0 个议案存在效力争议。具体情况如下：

公司于 2022 年 9 月 6 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议否决了《关于变更公司经营范围、设立党组织并修订〈公司章程〉的议案》。否决原因为：经公司与工商部门沟通，认为公司修改经营范围事项尚需进一步慎重研究、考虑，故否决了上述议案。上述股东大会否决议案的情形为对公司日常生产经营活动产生不利影响，也未损害公司股东的利益。公司已于 2022 年 9 月 7 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布了《关于 2022 年第二次临时股东大会否决议案的提示性公告》（公告编号：2022-027）。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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，公司股东大会、董事会、监事会的会议通知、召集召开程序、表决程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和公司相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均可按会议通知出席参加相关会议，并行使相关权利、履行相应义务。三会决议内容完整清晰，要件齐备，会议决议均能够正常形成并签署，三会决议均能够切实有效地执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定履行了监督职能，公司董事、总经理及其他高级管理人员履行职责时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为，未发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范动作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立与公司控股股东、实际控制人，具体情况如下：

1、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司合法拥有与经营有关的机器设备、办公设备、车辆的所有权或者使用权，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司运作规范，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(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
<p>1、财务管理制度 报告期内,公司按照国家法律法规的财务管理规定,制定了整套财务管理体系,认真贯彻执行财务规范及财务流程,保证财务核算工作的独立性。</p> <p>2、信息披露制度 公司“三会”制度、信息披露、对外投资等,制定的比较完善,实践中也得到比较好的贯彻实施,符合公司治理的相关规定,对规范公司经营活动起到了积极的作用。</p> <p>3、风险管理制度 根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件,建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力,保证了公司安全、稳健运行。 报告期内,公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>2016年3月14日,公司召开的第二届董事会第八次会议审议通过了《威海人合机电股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。</p> <p>报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度,执行情况良好。</p>
--

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	<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	大华审字[2023] 000514 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘学生 于海峰 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	16 万元

审 计 报 告

大华审字[2023] 000514号

威海人合机电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了威海人合机电股份有限公司(以下简称人合机电)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了人合机电 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于人合机电，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

人合机电管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报中涵盖的信息，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

人合机电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，人合机电管理层负责评估人合机电的持续经营能力，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人合机电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督人合机电的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对人合机电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告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人合机电不能持续经营。

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. 就人合机电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

刘学生

中国·北京

中国注册会计师：_____

于海峰

二〇二三年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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) 注释 1	3,845,221.65	3,915,036.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五) 注释 2	5,900,000.00	5,000,000.00

衍生金融资产			
应收票据	(五) 注释 3	20,350,811.26	
应收账款	(五) 注释 4	38,524,155.00	37,764,937.60
应收款项融资	(五) 注释 5	29,628,165.92	34,464,507.29
预付款项	(五) 注释 6	14,749,243.57	8,344,582.51
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) 注释 7	2,069,320.69	2,201,263.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 注释 8	38,734,828.71	37,887,226.05
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) 注释 9	51,901.20	230,041.48
流动资产合计		153,853,648.00	129,807,594.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五) 注释 10	3,680,751.65	3,885,469.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(五) 注释 11		164,027.35
固定资产	(五) 注释 12	30,840,678.68	32,055,306.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五) 注释 13	1,107,751.38	1,194,453.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五) 注释 14	1,732,765.51	702,685.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,361,947.22	38,001,941.16
资产总计		191,215,595.22	167,809,535.83
流动负债：			
短期借款	(五) 注释 15	45,000,000.00	28,800,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(五) 注释 16	14,987,000.00	18,310,000.00
应付账款	(五) 注释 17	15,510,484.02	14,852,631.30
预收款项			
合同负债	(五) 注释 18	15,144,156.50	11,278,315.48
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) 注释 19	1,813,941.41	580.80
应交税费	(五) 注释 20	2,175,685.60	1,322,849.74
其他应付款	(五) 注释 21	464,210.52	3,163,766.44
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) 注释 22	1,558,009.90	1,218,631.62
流动负债合计		96,653,487.95	78,946,775.38
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) 注释 23	1,642,100.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,642,100.00	
负债合计		98,295,587.95	78,946,775.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五) 注释 24	51,826,200.00	51,826,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五) 注释 25	2,115,906.59	2,115,906.59

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五) 注释 26	17,117,545.11	16,736,248.28
一般风险准备			
未分配利润	(五) 注释 27	21,264,676.75	16,871,794.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		92,324,328.45	87,550,149.44
少数股东权益		595,678.82	1,312,611.01
所有者权益（或股东权益）合计		92,920,007.27	88,862,760.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		191,215,595.22	167,809,535.83

法定代表人：张舒

主管会计工作负责人：叶青珍

会计机构负责人：叶青珍

(二) 母公司资产负债表

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		2,579,715.34	1,314,233.04
交易性金融资产		5,900,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		20,350,811.26	
应收账款	(十五) 注释 1	38,209,414.75	37,682,119.39
应收款项融资		29,503,165.92	33,292,507.29
预付款项		9,763,485.51	6,668,177.22
其他应收款	(十五) 注释 2	1,900,327.23	1,559,708.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,654,947.72	36,991,297.64
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			158,232.91
流动资产合计		145,861,867.73	122,666,276.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	(十五) 注释 3	15,730,123.76	15,934,841.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			164,027.35
固定资产		30,724,706.84	31,864,522.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,107,751.38	1,194,453.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,730,575.91	640,496.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,293,157.89	49,798,339.92
资产总计		195,155,025.62	172,464,616.24
流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	28,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,987,000.00	18,310,000.00
应付账款		15,392,174.45	14,790,884.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,748,421.97	
应交税费		2,084,458.67	1,269,885.90
其他应付款		7,232,112.95	9,678,285.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,674,939.67	9,374,089.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,558,009.90	1,218,631.62
流动负债合计		100,677,117.61	83,441,776.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,642,100.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,642,100.00	
负债合计		102,319,217.61	83,441,776.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,826,200.00	51,826,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,416,412.75	2,416,412.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,771,515.00	16,390,218.17
一般风险准备			
未分配利润		21,821,680.26	18,390,008.75
所有者权益（或股东权益）合计		92,835,808.01	89,022,839.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		195,155,025.62	172,464,616.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		172,646,089.86	190,953,636.40
其中：营业收入	（五）注 释 28	172,646,089.86	190,953,636.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		169,299,462.36	169,625,574.35
其中：营业成本	（五）注 释 28	133,954,013.58	135,668,181.42
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) 注释 29	784,338.78	855929.19
销售费用	(五) 注释 30	7,945,848.30	7,460,553.76
管理费用	(五) 注释 31	14,051,787.03	13,245,008.30
研发费用	(五) 注释 32	10967692.56	11432029.01
财务费用	(五) 注释 33	1,595,782.11	963,872.67
其中：利息费用		1,380,663.39	1,444,113.49
利息收入		8,075.51	650,868.82
加：其他收益	(五) 注释 34	1,133,601.26	1,296,770
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 注释 35	153,945.56	49,088.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-204,717.38	15,429.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 注释 36	-1,091,436.98	-665,775.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 注释 37	-493,204.41	-1,841,232.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五) 注释 38	1,000.29	17191.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,050,533.22	20,184,103.81
加：营业外收入	(五) 注释 39	280,251.07	152.11
减：营业外支出	(五) 注释 40	30,384.16	711,417.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3300400.13	19,472,838.50
减：所得税费用	(五) 注释 41	-756,846.69	1,562,577.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,057,246.82	17,910,261.11
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）		4,057,246.82	17,910,261.11
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）		-716,932.19	-307,016.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,774,179.01	18,217,277.62
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		4,057,246.82	17,910,261.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,774,179.01	18,217,277.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-716,932.19	-307,016.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.35

法定代表人：张舒

主管会计工作负责人：叶青珍

会计机构负责人：叶青珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	(十五) 注释 4	168,354,853.16	183,758,395.45
减：营业成本	(十五) 注释 4	131,367,824.26	130,346,020.17
税金及附加		772,242.01	827,430.31
销售费用		7,580,001.11	6,923,315.81

管理费用		12,582,920.46	10,899,259.29
研发费用		10,967,692.56	11,432,029.01
财务费用		1,615,867.84	967,567.44
其中：利息费用		1,380,663.39	1,444,113.49
利息收入		5,280.27	630,593.48
加：其他收益		1,132,973.40	1,296,770.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（十五） 注释 5	83,628.21	42,396.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-204,717.38	15,429.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,452,200.96	-487,206.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-493,204.41	-1,841,232.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,739,501.16	21,373,500.89
加：营业外收入		274,845.73	
减：营业外支出		30,384.14	711,417.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,983,962.75	20,662,083.47
减：所得税费用		-829,005.59	1,578,356.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,812,968.34	19,083,726.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,812,968.34	19,083,726.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		3,812,968.34	19,083,726.62
七、每股收益：		0.09	0.35
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

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		175,323,809.40	179,680,664.38
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		58,867.27	70,177.02
收到其他与经营活动有关的现金	（五）注 释 42	8,867,032.81	15,284,947.04
经营活动现金流入小计		184,249,709.48	195,035,788.44
购买商品、接受劳务支付的现金		160,325,857.48	142,352,026.20
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		16,369,002.04	14,577,632.45
支付的各项税费		8,680,866.78	7,992,968.45
支付其他与经营活动有关的现金	（五）注 释 42	9,062,546.27	25,274,172.88
经营活动现金流出小计		194,438,272.57	190,196,799.98
经营活动产生的现金流量净额		-10,188,563.09	4,838,988.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		155,270,000.00	12,202,500.00

取得投资收益收到的现金		358,662.94	50,705.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,299.19	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		155,638,962.13	12,283,205.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,366,219.48	1,506,920.09
投资支付的现金		156,170,000.00	3,020,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,536,219.48	4,526,920.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,897,257.35	7,756,285.68
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		47,000,000.00	28,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 注释 42		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		47,000,000.00	31,800,000.00
偿还债务支付的现金		30,800,000.00	33,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,283,994.24	9,218,043.49
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	(五) 注释 42	2,900,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		34,983,994.24	46,018,043.49
筹资活动产生的现金流量净额		12,016,005.76	-14,218,043.49
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		-69,814.68	-1,622,769.35
加：期初现金及现金等价物余额		3,915,036.33	5,537,805.68
六、期末现金及现金等价物余额		3,845,221.65	3,915,036.33

法定代表人：张舒

主管会计工作负责人：叶青珍

会计机构负责人：叶青珍

(六) 母公司现金流量表

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		190,537,136.24	170,586,261.17
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		7,300,270.02	16,251,679.71
经营活动现金流入小计		197,837,406.26	186,837,940.88
购买商品、接受劳务支付的现金		153,819,905.71	132,723,350.50
支付给职工以及为职工支付的现金		15,048,324.56	13,071,080.77
支付的各项税费		8,295,332.55	7,468,634.24
支付其他与经营活动有关的现金		29,468,532.20	28,520,189.76
经营活动现金流出小计		206,632,095.02	181,783,255.27
经营活动产生的现金流量净额		-8,794,688.76	5,054,685.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		129,910,000.00	10,402,500.00
取得投资收益收到的现金		288,345.59	26,966.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,555.00	
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		130,200,900.59	10,429,466.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,346,735.29	1,479,780.09
投资支付的现金		130,810,000.00	3,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		132,156,735.29	4,499,780.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,955,834.70	5,929,686.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,000,000.00	28,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,445,114.85	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		88,445,114.85	31,800,000.00
偿还债务支付的现金		30,800,000.00	33,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,283,994.24	9,218,043.49
支付其他与筹资活动有关的现金		44,345,114.85	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		76,429,109.09	46,018,043.49
筹资活动产生的现金流量净额		12,016,005.76	-14,218,043.49
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		1,265,482.30	-3,233,671.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,314,233.04	4,547,904.46
六、期末现金及现金等价物余额		2,579,715.34	1,314,233.04

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								381,296.83	-381,296.83				
1. 提取盈余公积								381,296.83	-381,296.83				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	51,826,200.00				2,115,906.59			17,117,545.11	21,264,676.75	595,678.82	92,920,007.27		

(三) 利润分配								1,908,372.66		-		-
1. 提取盈余公积								1,908,372.66		-1,908,372.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-
4. 其他										28,504,410.00		28,504,410.00
(四) 所有者权益内部结转	5,182,620.00							-5,182,620.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	5,182,620.00							-5,182,620.00				
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	51,826,200.00				2,115,906.59			16,736,248.28		16,871,794.57	1,312,611.01	88,862,760.45

法定代表人：张舒

主管会计工作负责人：叶青珍

会计机构负责人：叶青珍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	51,826,200.00				2,416,412.75				16,390,218.17		18,390,008.75	89,022,839.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,826,200.00				2,416,412.75				16,390,218.17		18,390,008.75	89,022,839.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								381,296.83		3,431,671.51	3,812,968.34	
(一) 综合收益总额										3,812,968.34	3,812,968.34	
(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								381,296.83		-381,296.83		
1. 提取盈余公积								381,296.83		-381,296.83		

(四) 所有者权益内部结转	5,182,620.00								-5,182,620.00			
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	5,182,620.00								-5,182,620.00			
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	51,826,200.00				2,416,412.75				16,390,218.17		18,390,008.75	89,022,839.67

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

威海人合机电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由威海人合机电工程有限公司整体变更的股份有限公司。统一社会信用代码：913710007337155721。住所：威海市高技区大连路 54-1 号。法定代表人姓名：张舒。注册资本伍仟壹佰捌拾贰万陆仟贰佰元整。2015 年 12 月 21 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：人合机电，证券代码：834920。

公司经营范围：一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）；机械设备销售；液压动力机械及元件制造；液压动力机械及元件销售；紧固件制造；紧固件销售；液气密元件及系统制造；液气密元件及系统销售；变压器、整流器和电感器制造；机械电气设备销售；气体压缩机械制造；气体压缩机械销售；特种设备销售；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；通用设备修理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司的主营业务：动力传动及电液控制系统的销售，并为客户提供动力传动及电液控制系统解决方案及相关产品。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、（二十三）、附注三、（二十七）和附注三、（三十六）。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 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的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投

资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司

采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳

入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

(2) 外币财务报表折算

√适用 □不适用

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

11. 应收票据

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险很低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分	参照“应收账款”组合计提

12. 应收账款

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并范围内关联方的应收账款	不计提预期信用损失

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十一）。

14. 其他应收款

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	按账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款	不计提预期信用损失

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法为一次性摊销法

16. 合同资产

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

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本附注（十一）6.金融工具减值。

17. 合同成本

□适用 √不适用

18. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19. 债权投资

√适用 □不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

22. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （6） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （7） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （8） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （9） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控

制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的

空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	5-20	5	4.75-19
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
运输设备	平均年限法	4-10	5	9.5-23.75

(3) 其他说明

√适用 □不适用

1、固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

25. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

26. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转

移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资

产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线摊销法	50	0
专利权	直线摊销法	5	0
非专利技术	直线摊销法	5	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33. 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

35. 租赁负债

适用 不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39. 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要是动力传动及电液控制系统的销售，主要分为动力传动及电液控制系统、液压传动系

统、动力传动系统、智能化电气控制系统四个大类系统的集成服务与相关配件销售。其收入确认时点具体为：国内销售部分以产品发货，客户收到货物，公司取得收款凭据为收入确认时点；出口销售以商品办理出口报关并取得货运提单日期作为收入确认时点。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 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）企业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）递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

√适用 □不适用

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

本公司对短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十六）和（三十三）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

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

5. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

43. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

44. 其他

适用 不适用

(四) 税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。出口货物实行“免、抵、退”税办法	13%、6%
消费税		
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	7%
企业所得税	按实际缴纳增值税计征	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
威海人合机电股份有限公司	15%
威海人合液压技术有限公司	20%
上海圣渡机电有限公司	20%
北京晶融科技有限公司	20%
湖南世耕智能科技有限公司	20%
徐州盘古动力传动科技有限公司	20%

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

1、公司 2020 年通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202037000651。适用所得税税率为 15%。
2、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注**1. 货币资金**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,805.75	24,418.00
银行存款	3,758,415.90	3,890,618.33
其他货币资金		

合计	3,845,221.65	3,915,036.33
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 交易性金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	5,900,000.00	5,000,000.00
其中：理财产品	5,900,000.00	5,000,000.00
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		
合计	5,900,000.00	5,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

3. 衍生金融资产

适用 不适用

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,080,800.00	
商业承兑汇票	15,270,011.26	
合计	20,350,811.26	

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	21,154,496.06	100.00	803,684.80	3.80	20,350,811.26
其中：银行承兑汇票	5,080,800.00	24.02%			5,080,800.00
商业承兑汇票	16,073,696.06	75.98%	803,684.80	5.00%	15,270,011.26
合计	21,154,496.06	100.00%	803,684.80	3.80%	20,350,811.26

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0	0%	0	0%	0
按组合计提坏账准备的应收票据	0	0%	0	0%	0
其中：					
银行承兑汇票	0	0%	0	0%	0
商业承兑汇票	0	0%	0	0%	0
合计	0	0%	0	0%	0

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	5,080,800.00		
商业承兑汇票	16,073,696.06	803,684.80	5.00%
合计	21,154,496.06	803,684.80	3.80%

确定组合依据的说明：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险很低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分	参照“应收账款”组合计提

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收票据		803,684.80			803,684.80
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票		803,684.80			803,684.80
合计		803,684.80			803,684.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,171,445.20	34,999,960.10
1 至 2 年	3,745,065.42	4,710,697.49
2 至 3 年	4,509,160.23	224,166.28
3 至 4 年		147,304.80
4 至 5 年	66,790.00	15,263.72
5 年以上	56,800.00	54,000.00

合计	41,549,260.85	40,151,392.39
----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,549,260.85	100.00%	3,025,105.85	7.28%	38,524,155.00
其中：账龄组合	41,549,260.85	100.00%	3,025,105.85	7.28%	38,524,155.00
合计	41,549,260.85	100.00%	3,025,105.85	7.28%	38,524,155.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,151,392.39	100.00%	2,386,454.79	5.94%	37,764,937.60
其中：账龄组合	40,151,392.39	100.00%	2,386,454.79	5.94%	37,764,937.60
合计	40,151,392.39	100.00%	2,386,454.79	5.94%	37,764,937.60

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	33,171,445.20	1,658,572.26	5%
1—2年	3,745,065.42	374,506.54	10%
2—3年	4,509,160.23	901,832.05	20%
3—4年			40%
4—5年	66,790.00	33,395.00	50%
5年以上	56,800.00	56,800.00	100%
合计	41,549,260.85	3,025,105.85	

确定组合依据的说明：

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,386,454.79	638,651.06			3,025,105.85
其中：账龄组合	2,386,454.79	638,651.06			3,025,105.85
合计	2,386,454.79	638,651.06			3,025,105.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	21,696,643.47	52.22%	1,539,056.21

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6. 应收款项融资

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	29,628,165.92	34,464,507.29
合计	29,628,165.92	34,464,507.29

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

应收款项融资本期减少 4,836,341.37 元。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

7. 预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	12,604,992.53	85.46%	6,541,452.07	78.39%
1 至 2 年	541,035.99	3.67%	1,459,461.66	17.49%
2 至 3 年	1,360,460.03	9.22%	68,951.74	0.83%
3 年以上	242,755.02	1.65%	274,717.04	3.29%
合计	14,749,243.57	100%	8,344,582.51	100%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

√适用 □不适用

深圳安柠科技有限公司期末 1,202,500.00 元预付款项未到结算期。

(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：元

期末预付款项前五名	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
		9,984,666.89

其他说明：

□适用 √不适用

8. 其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,069,320.69	2,201,263.41
合计	2,069,320.69	2,201,263.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,786,172.40	1,164,000.00
备用金	49,916.46	66,487.00
往来款	85,990.85	
其他	299,871.38	1,474,305.69
合计	2,221,951.09	2,704,792.69

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	503,529.28			503,529.28
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-

--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提	-350,898.88		-350,898.88
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022年12月31日 余额	152,630.40		152,630.40

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,876,894.13	1,384,999.78
1 至 2 年	148,256.96	296,792.91
2 至 3 年	173,800.00	23,000.00
3 至 4 年	23,000.00	1,000,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2,221,951.09	2,704,792.69

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	503,529.28		350,898.88		152,630.40
其中：账龄组合	503,529.28		350,898.88		152,630.40
合计	503,529.28		350,898.88		152,630.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
丹佛斯动力系 统贸易(上海) 有限公司	保证金	1,044,000.00	1年以内	46.99%	52,200.00
海关电子支付	其他	299,871.38	1年以内	13.50%	14,993.57
大庆油田物资 公司	保证金	120,000.00	2-3年	5.40%	24,000.00
深圳安柠科技 有限公司	保证金	67,600.00	1年以内	3.04%	3,380.00
湖南邵液洪格 液压有限责任 公司	保证金	62,016.00	1年以内	2.79%	3,100.80
合计	-	1,593,487.38	-	71.72%	97,674.37

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9. 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	38,196,527.26	2,334,437.16	35,862,090.10
在产品	14,810.00		14,810.00
库存商品			
周转材料			

消耗性生物资产			
发出商品	2,848,136.94		2,848,136.94
合同履约成本			
低值易耗品	9,791.67		9,791.67
合计	41,069,265.87	2,334,437.16	38,734,828.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,822,738.72	1,841,232.75	36,981,505.97
在产品	895,928.41		895,928.41
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
低值易耗品	9,791.67		9,791.67
合计	39,728,458.80	1,841,232.75	37,887,226.05

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,841,232.75	493,204.41				2,334,437.16
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,841,232.75	493,204.41				2,334,437.16

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10. 合同资产**(1) 合同资产情况**适用 不适用**(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3) 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11. 持有待售资产**适用 不适用**12. 一年内到期的非流动资产**适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**13. 其他流动资产**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	51,901.20	215,338.68
多缴税金		14,702.80
合计	51,901.20	230,041.48

其他说明：

适用 不适用**14. 债权投资****(1) 债权投资情况**适用 不适用**(2) 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3) 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

				的投资 损益	收益 调整	变动	股利或 利润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
威海安 柠智能 科技有 限公司	3,885, 469.03			- 204,71 7.38						3,680, 751.65	
小计	3,885, 469.03			- 204,71 7.38						3,680, 751.65	
合计	3,885, 469.03			- 204,71 7.38						3,680, 751.65	

其他说明：

适用 不适用

18. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19. 其他非流动金融资产

适用 不适用

20. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	496,608.90			496,608.90
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建				

工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出	496,608.90			496,608.90
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	332,581.55			332,581.55
2. 本期增加金额	11,794.44			11,794.44
(1) 计提或摊销	11,794.44			11,794.44
3. 本期减少金额	344,375.99			344,375.99
(1) 处置				
(2) 其他转出	344,375.99			344,375.99
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值	164,027.35			164,027.35

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

21. 固定资产**(1) 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,840,678.68	32,055,306.04
固定资产清理		
合计	30,840,678.68	32,055,306.04

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	29,579,682.85	14,782,599.41	2,047,444.82	2,542,964.57	48,952,691.65
2. 本期增加金额	799,408.33	509,802.40	441,354.88		1,750,565.61
(1) 购置	302,799.43	509,802.40	441,354.88		1,253,956.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	496,608.90				496,608.90
3. 本期减少金额			658,783.32		658,783.32
(1) 处置或报废			658,783.32		658,783.32
4. 期末余额	30,379,091.18	15,292,401.81	1,830,016.38	2,542,964.57	50,044,473.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,724,837.27	3,488,746.40	1,720,538.04	1,963,263.90	16,897,385.61
2. 本期增加金额	1,733,491.89	873,224.58	206,602.46	112,191.00	2,925,509.93
(1) 计提	1,389,115.90	873,224.58	206,602.46	112,191.00	2,581,133.94
(2) 投资性房地产转入	344,375.99				344,375.99
3. 本期减少金额			619,100.28		619,100.28
(1) 处置或报			619,100.28		619,100.28

废					
4. 期末余额	11,458,329.16	4,361,970.98	1,308,040.22	2,075,454.90	19,203,795.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,920,762.02	10,930,430.83	521,976.16	467,509.67	30,840,678.68
2. 期初账面价值	19,854,845.58	11,293,853.01	326,906.78	579,700.67	32,055,306.04

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22. 在建工程**(1) 分类列示**

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况适用 不适用**(5) 工程物资情况**适用 不适用**23. 生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**24. 油气资产**适用 不适用**25. 使用权资产**适用 不适用**26. 无形资产****(1) 无形资产情况**适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,590,140.00	677,983.34		2,268,123.34
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,590,140.00	677,983.34		2,268,123.34
二、累计摊销				
1. 期初余额	553,898.37	519,771.83		1,073,670.20
2. 本期增加金额	31,802.68	54,899.08		86,701.76
(1) 计提	31,802.68	54,899.08		86,701.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	585,701.05	574,670.91		1,160,371.96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,004,438.95	103,312.43		1,107,751.38
2. 期初账面价值	1,036,241.63	158,211.51		1,194,453.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27. 开发支出

适用 不适用

28. 商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29. 长期待摊费用

适用 不适用

30. 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

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,968,526.40	584,330.97	2,898,710.41	426,500.69
资产减值准备	2,334,437.16	350,165.57	1,841,232.75	276,184.91
可抵扣亏损	2,818,087.53	422,713.13		
政府补助	1,642,100.00	246,315.00		

应付职工薪酬	861,605.57	129,240.84		
合计	11,624,756.66	1,732,765.51	4,739,943.16	702,685.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,894.65	
可抵扣亏损	3,127,554.32	2,854,750.57
合计	3,140,448.97	2,854,750.57

(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

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2029 年	137,042.60		
2030 年	1,127,293.18		
2031 年	1,212,270.00		
2032 年	650,948.54		
合计	3,127,554.32		-

其他说明：

□适用 √不适用

31. 其他非流动资产

□适用 √不适用

32. 短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	15,000,000.00	8,800,000.00
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
信用借款		
质押及保证借款	10,000,000.00	
抵押及保证借款	10,000,000.00	

质押及抵押借款		5,000,000.00
合计	45,000,000.00	28,800,000.00

短期借款分类说明：

适用 不适用

短期借款按照担保借款和无担保借款两种形式进行的披露。担保借款又分为保证借款、抵押借款、质押借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33. 交易性金融负债

适用 不适用

34. 衍生金融负债

适用 不适用

35. 应付票据

适用 不适用

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	14,987,000.00	18,310,000.00
合计	14,987,000.00	18,310,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36. 应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	15,497,067.18	14,852,631.30
其他	13,416.84	
合计	15,510,484.02	14,852,631.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37. 预收款项**(1) 预收款项列示**

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38. 合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	15,144,156.50	11,278,315.48
合计	15,144,156.50	11,278,315.48

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	580.8	17,125,919.90	15,312,559.29	1,813,941.41
2、离职后福利-设定提存计划		946,962.67	946,962.67	
3、辞退福利		79,791.00	79,791.00	
4、一年内到期的其他福利				
合计	580.8	18,152,673.57	16,339,312.96	1,813,941.41

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	580.80	15,705,484.35	13,892,123.74	1,813,941.41
2、职工福利费		348,115.59	348,115.59	
3、社会保险费		563,628.18	563,628.18	

其中：医疗保险费		484,470.83	484,470.83	
工伤保险费		79,157.35	79,157.35	
生育保险费				
4、住房公积金		490,804.99	490,804.99	
5、工会经费和职工教育经费		17,886.79	17,886.79	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	580.80	17,125,919.90	15,312,559.29	1,813,941.41

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		907,724.96	907,724.96	
2、失业保险费		39,237.71	39,237.71	
3、企业年金缴费				
合计		946,962.67	946,962.67	

其他说明：

□适用 √不适用

40. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,134,216.24	33,273.79
消费税		
企业所得税	810,450.25	1,160,798.66
个人所得税	430.23	30,119.31
城市维护建设税	86,088.96	6,824.59
教育费附加	29,485.80	2,924.82
地方教育附加	21,667.03	1,949.88
印花税	15,778.56	7,628.30
房产税	61,312.85	63,400.47
车船税		
土地使用税	16,255.68	15,929.92
资源税		
合计	2,175,685.60	1,322,849.74

其他说明：

□适用 √不适用

41. 其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	464,210.52	3,163,766.44
合计	464,210.52	3,163,766.44

(1) 应付利息

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	427,046.43	2,900,000.00
押金及保证金	25,682.21	124,477.53
其他	11,481.88	139,288.91
合计	464,210.52	3,163,766.44

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42. 持有待售负债

□适用 √不适用

43. 一年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44. 其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	1,558,009.90	1,218,631.62
合计	1,558,009.90	1,218,631.62

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45. 长期借款**(1) 长期借款分类**

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46. 应付债券**(1) 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47. 租赁负债

适用 不适用

48. 长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49. 长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50. 预计负债

□适用 √不适用

51. 递延收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,642,100.00		1,642,100.00	详见表 1
合计		1,642,100.00		1,642,100.00	-

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
海带收割载体船的研制和应用		1,442,100.00					1,442,100.00	与资产相关
潮间带滑行及浮行运载平台		200,000.00					200,000.00	与资产相关
合计		1,642,100.00					1,642,100.00	-

其他说明：

□适用 √不适用

52. 其他非流动负债

□适用 √不适用

53. 股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,826,200.00						51,826,200.00

其他说明：

□适用 √不适用

54. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

□适用 √不适用

55. 资本公积

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,687,523.59			1,687,523.59
其他资本公积	428,383.00			428,383.00
合计	2,115,906.59			2,115,906.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

□适用 √不适用

56. 库存股

□适用 √不适用

57. 其他综合收益

□适用 √不适用

58. 专项储备

□适用 √不适用

59. 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,633,816.85	381,296.83		10,015,113.68
任意盈余公积	7,102,431.43			7,102,431.43
合计	16,736,248.28			17,117,545.11

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

√适用 □不适用

根据公司章程规定的比例，本期计提法定盈余公积 381,296.83 元。

60. 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,871,794.57	29,067,299.61
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	16,871,794.57	29,067,299.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,774,179.01	18,217,277.62
减：提取法定盈余公积	381,296.83	1,908,372.66

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		28,504,410.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,264,676.75	16,871,794.57

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

61. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,646,089.86	133,954,013.58	190,839,350.69	135,644,592.54
其他业务			114,285.71	23,588.88
合计	172,646,089.86	133,954,013.58	190,953,636.40	135,668,181.42

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62. 税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	235,537.46	291,221.41
教育费附加	100,945.88	124,809.16
地方教育附加	67,297.23	83,206.12

房产税	249,426.64	219,512.62
车船税	3,220.98	2,980.98
土地使用税	65,348.48	64,373.20
资源税		
印花税	62,562.11	69,825.70
其他		
合计	784,338.78	855,929.19

63. 销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,319,487.61	4,350,222.63
差旅费	972,726.65	1,261,658.53
业务招待费	971,323.84	1,189,084.09
折旧费		
办公费	53,485.06	121,221.89
商品维修费	153,994.25	26,340.78
广告费	231,986.65	358,946.64
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
网络维护费	87,600.20	75,575.28
机物料消耗费	40,083.34	43,695.01
其他	115,160.70	33,808.91
合计	7,945,848.30	7,460,553.76

64. 管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,447,355.18	6,665,078.61
差旅费	316,497.74	337,734.26
业务费	341,635.27	722,493.38
中介服务费		
咨询费	495,736.21	1,123,935.15
租赁费		
折旧费	2,153,572.61	2,103,394.97
维修费	1,853,632.86	779,608.66
车辆使用费	179,214.13	178,460.16
办公及会议费	602,694.43	515,322.47
其他	661,448.60	818,980.64
合计	14,051,787.03	13,245,008.30

65. 研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	527,287.53	574,900.98
职工薪酬	5,322,704.44	4,055,838.66
材料费	3,812,702.91	5,575,639.74
租赁费		
产品设计费	625,490.56	260,000.00
中间试验费		
其他	679,507.12	965,649.63
合计	10,967,692.56	11,432,029.01

66. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,380,663.39	1,444,113.49
减：利息收入	8,075.51	650,868.82
汇兑损益	116,148.44	-29,174.89
手续费及其他	107,045.79	199,802.89
其他		
合计	1,595,782.11	963,872.67

67. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,125,310.00	1,296,770.00
其他	8,291.26	
合计	1,133,601.26	1,296,770.00

68. 投资收益**(1) 投资收益明细情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-204,717.38	15,429.81
处置长期股权投资产生的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	358,662.94	33,658.70
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	153,945.56	49,088.51

投资收益的说明：

适用 不适用

交易性金融资产投资收益主要为购买银行理财产品产生的收益；权益法核算的长期股权投资收益主要为对威海安柠智能科技有限公司确认的投资损失。

69. 净敞口套期收益

适用 不适用

70. 公允价值变动收益

适用 不适用

71. 信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-638,651.06	-438,230.19
应收票据坏账损失	-803,684.80	
其他应收款坏账损失	350,898.88	-227,545.31
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-1,091,436.98	-665,775.50

72. 资产减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-493,204.41	-1,841,232.75
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-493,204.41	-1,841,232.75

73. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,000.29	17,191.50
无形资产处置收益		
合计	1,000.29	17,191.50

74. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
违约赔偿收入	272,845.73		272,845.73
其他	7,405.34	152.11	7,405.34
合计	280,251.07	152.11	280,251.07

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75. 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		25,552.00	
非流动资产毁损报废损失	30,384.14		30,384.14
赔偿支出		682,114.32	
其他	0.02	3,751.10	0.02
合计	30,384.16	711,417.42	30,384.16

营业外支出的说明：

□适用 √不适用

76. 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	273,233.22	1,934,899.04
递延所得税费用	-1,030,079.91	-372,321.65
合计	-756,846.69	1,562,577.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,300,400.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	495,060.01
子公司适用不同税率的影响	-40,520.44
调整以前期间所得税的影响	259,170.87
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	30,707.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,429.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	65,141.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,317.94
研发费用加急扣除的影响	-1,645,153.88
所得税费用	-756,846.69

77. 其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,767,410.00	1,296,770.00
利息收入	8,075.51	650,868.82
营业外收入	280,251.07	
个税手续费返还	8,291.26	
往来款	5,803,004.97	13,337,308.22
合计	8,867,032.81	15,284,947.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	8,846,436.83	16,558,545.99
银行手续费等	107,045.81	199,802.89
往来款	109,063.63	8,515,824.00
合计	9,062,546.27	25,274,172.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	2,900,000.00	3,000,000.00
合计	2,900,000.00	3,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,057,246.82	17,910,261.11
加：资产减值准备	493,204.41	1,841,232.75
信用减值损失	1,091,436.98	665,775.50
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,592,928.38	2,610,539.86
使用权资产折旧		
无形资产摊销	86,701.76	91,344.97
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）	-1,000.29	-17,191.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,384.14	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,380,663.39	1,444,113.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-153,945.56	-49,088.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,030,079.91	-372,321.65
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）	-1,340,807.07	-17,878,272.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,556,371.48	-7,034,977.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,161,075.34	5,495,954.68
其他		131,617.50
经营活动产生的现金流量净额	-10,188,563.09	4,838,988.46

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	3,845,221.65	3,915,036.33
减：现金的期初余额	3,915,036.33	5,537,805.68
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	-69,814.68	-1,622,769.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,845,221.65	3,915,036.33
其中：库存现金	86,805.75	24,418.00
可随时用于支付的银行存款	3,758,415.90	3,890,618.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,845,221.65	3,915,036.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

无

80. 所有者权益变动表项目注释

□适用 √不适用

81. 所有权或使用权受限的资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	250,000.00	应付票据质押
应收款项融资	22,284,544.70	应付票据质押
固定资产	11,212,281.46	借款抵押
无形资产	1,004,438.95	借款抵押
合计	34,751,265.11	-

82. 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	112,311.24	6.9646	782,202.86
欧元	19,087.57	7.4229	141,685.12
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	4,491.84	6.9646	31,283.86
欧元	189,205.63	7.4229	1,404,454.47
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	63,286	6.9646	440,761.68
欧元			
港币			
合计	-	-	

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 境外经营实体说明

□适用 √不适用

83. 政府补助**(1) 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补	1,642,100.00	递延收益	0

助			
计入其他收益的政府补助	1,125,310.00	其他收益	1,125,310.00
合计	2,767,410.00	-	1,125,310.00

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84. 套期

适用 不适用

85. 其他（自行添加）

无。

(六) 合并范围的变更**1. 非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

本公司于 2022 年 11 月 16 日投资设立全资子公司徐州盘古动力传动科技有限公司，本期纳入合并范围。

6. 其他

适用 不适用

(七) 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

适用 不适用

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	
上海圣渡机电有限公司	上海市	上海市	销售服务	100.00%		设立
威海人合液压技术有限公司	威海市	威海市	制造业	70.00%		设立
北京晶融科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	51.00%		设立
湖南世耕智能科技有限公司	长沙市	长沙市	技术服务	100.00%		设立

徐州盘古动力传动科技有限公司	徐州市	徐州市	制造业	100.00%		设立
----------------	-----	-----	-----	---------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

原子公司长沙人合动力科技有限公司于 2022 年 12 月更名为湖南世耕智能科技有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元

合营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联
------	-------	-----	------	----------	---------

或联营企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
威海安柠智能科技有限公司	威海市	威海市	制造业	27.3333%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	21,154,496.06	803,684.80
应收账款	41,549,260.85	3,025,105.85
其他应收款	2,221,951.09	152,630.40

合计

64,925,708.00

3,981,421.05

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	45,000,000.00						45,000,000.00
应付票据	14,987,000.00						14,987,000.00
应付账款	15,510,484.02						15,510,484.02
其他应付款	464,210.52						464,210.52
其他流动负债	1,558,009.90						1,558,009.90
合计	77,519,704.44						77,519,704.44

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,900,000.00		5,900,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 应收款项融资			29,628,165.92	29,628,165.92
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		5,900,000.00	29,628,165.92	35,528,165.92
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动				

计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司期末持有持续第二层公允价值为交易性金融资产-理财产品，其公允价值系以理财产品成本以及按照持有的期间对应发行方预计收益率计算的收益合计计量。

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

适用 不适用

公司应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，因剩余期限不长，公允价值与账面价值差异很小，以账面价值计量应收款项融资的公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易**1. 本公司的母公司情况**

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注（七）1 在子公司中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注（七）3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盛子望	董事、持股 5%以上股东
盛同飞	实际控制人家庭成员
姚国章	副总经理
崔卫红	董事
刘博	董事会秘书
殷进红	董事
刘昕晖	董事
王颖绮	监事会主席
谢青	监事
宋海军	监事
威海人合股权投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
威海卡尔超声工程有限公司	实际控制人家庭成员控制的企业
深圳安柠科技有限公司	参股公司的子公司

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威海卡尔超声工程有限公司	购入材料	386,504.42	
合计		386,504.42	

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张舒、盛同飞	5,000,000.00	2021/9/23	2022/9/23	是

张舒、盛同飞	5,000,000.00	2021/2/25	2022/2/25	是
张舒	5,000,000.00	2021/7/13	2022/7/13	是
张舒、盛同飞	5,000,000.00	2021/7/28	2022/7/28	是
张舒、盛同飞	5,000,000.00	2022/6/20	2023/6/19	否
张舒、盛同飞	5,000,000	2022 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 19 日	否
张舒、盛同飞	10,000,000.00	2022/6/22	2023/6/22	否
张舒、盛同飞	5,000,000.00	2022/9/19	2023/9/19	否
张舒、盛同飞	5,000,000.00	2022/9/23	2023 年 9 月 22 日	否
合计	50,000,000.00			

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
威海安柠智能科技有限公司	2,900,000.00	2022/1/1	2022/12/9	
合计	2,900,000.00			
拆出				

资金拆借情况说明：

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,928,129.22	3,029,459.88

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	深圳安柠科技有限公司	1,202,500.00		1,202,500.00	
其他应收款	深圳安柠科技有限公司	67,600.00	3,380.00		

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	威海卡尔超声工程有限公司	64,200.00	4,200.00
其他应付款	威海安柠智能科技有限公司		2,900,000.00

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5. 其他

□适用 √不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

单位：元

项目	明细
拟分配的利润或股利	10,365,240
经审议披露宣告发放的利润或股利	

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,672,819.37	34,925,992.20
1—2年	3,891,366.81	4,696,754.49
2—3年	4,509,160.23	224,166.28
3—4年		147,304.80
4—5年	66,790.00	15,263.72
5年以上	2,800.00	
小计	41,142,936.41	40,009,481.49
减：坏账准备	2,933,521.66	2,327,362.10
合计	38,209,414.75	37,682,119.39

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,142,936.41	100.00	2,933,521.66	7.13	38,209,414.75

其中：账龄组合	40,771,805.10	99.10	2,933,521.66	7.19	37,838,283.44
关联方组合	371,131.31	0.90			371,131.31
合计	41,142,936.41	100.00	2,933,521.66	7.13	38,209,414.75

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,009,481.49	100.00	2,327,362.10	5.82	37,682,119.39
其中：账龄组合	40,009,481.49	100.00	2,327,362.10	5.82	37,682,119.39
关联方组合					
合计	40,009,481.49	100.00	2,327,362.10	5.82	37,682,119.39

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,476,217.45	1,623,810.87	5
1—2 年	3,716,837.42	371,683.74	10
2—3 年	4,509,160.23	901,832.05	20
3—4 年			40
4—5 年	66,790.00	33,395.00	50
5 年以上	2,800.00	2,800.00	100
合计	40,771,805.10	2,933,521.66	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	2,327,362.10	606,159.56				2,933,521.66
其中：账龄组合	2,327,362.10	606,159.56				2,933,521.66
关联方组合						
合计	2,327,362.10	606,159.56				2,933,521.66

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	21,696,643.47	52.73	1,539,056.21

注释2. 其他应收款

6. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,699,006.28	1,340,588.24
1-2年	148,256.96	297,500.00
2-3年	173,800.00	23,000.00
3-4年	23,000.00	
小计	2,044,063.24	1,661,088.24
减：坏账准备	143,736.01	101,379.41
合计	1,900,327.23	1,559,708.83

7. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,738,403.46	1,164,000.00
押金及备用金	42,807.27	66,487.00
代垫款项	80,750.13	
其他	182,102.38	430,601.24
小计	2,044,063.24	1,661,088.24
减：坏账准备	143,736.01	101,379.41
合计	1,900,327.23	1,559,708.83

8. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,044,063.24	143,736.01	1,900,327.23	1,661,088.24	101,379.41	1,559,708.83
第二阶段						
第三阶段						
合计	2,044,063.24	143,736.01	1,900,327.23	1,661,088.24	101,379.41	1,559,708.83

9. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,044,063.24	100.00	143,736.01	7.03	1,900,327.23
其中：账龄组合	2,044,063.24	100.00	143,736.01	7.03	1,900,327.23
合计	2,044,063.24	100.00	143,736.01	7.03	1,900,327.23

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,661,088.24	100.00	101,379.41	6.10	1,559,708.83
其中：账龄组合	1,661,088.24	100.00	101,379.41	6.10	1,559,708.83
合计	1,661,088.24	100.00	101,379.41	6.10	1,559,708.83

10. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,699,006.28	84,950.31	5
1—2 年	148,256.96	14,825.70	10
2—3 年	173,800.00	34,760.00	20
3—4 年	23,000.00	9,200.00	40
合计	2,044,063.24	143,736.01	

11. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	101,379.41			101,379.41
本期计提	42,356.60			42,356.60
期末余额	143,736.01			143,736.01

12. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
丹佛斯动力系统贸易(上海)有限公司	保证金	1,044,000.00	1 年以内	51.07	52,200.00
海关电子支付	其他	182,102.38	1 年以内	8.91	9,105.12
大庆油田物资公司	保证金	120,000.00	2-3 年	5.87	24,000.00
深圳安柠科技有限公司	保证金	67,600.00	1 年以内	3.31	3,380.00
湖南邵液洪格液压有限责任公司	保证金	62,016.00	1 年以内	3.03	3,100.80
合计		1,475,718.38		72.19	91,785.92

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,049,372.11		12,049,372.11	12,049,372.11		12,049,372.11
对联营、合营企业投资	3,680,751.65		3,680,751.65	3,885,469.03		3,885,469.03
合计	15,730,123.76		15,730,123.76	15,934,841.14		15,934,841.14

13. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海人合液压技术有限公司	2,359,372.11			2,359,372.11		
上海圣渡机电有限公司	5,790,000.00			5,790,000.00		
北京晶融科技有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00		
合计	12,049,372.11			12,049,372.11		

14. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
威海安柠智能科技有限公司	3,885,469.03			-204,717.38	
合计	3,885,469.03			-204,717.38	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业：						
威海安柠智能科技有 限公司					3,680,751.65	
合计					3,680,751.65	

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,354,853.16	131,367,824.26	183,644,109.74	130,322,431.29
其他业务			114,285.71	23,588.88
合计	168,354,853.16	131,367,824.26	183,758,395.45	130,346,020.17

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-204,717.38	15,429.81
交易性金融资产持有期间的投资收益	288,345.59	26,966.55
合计	83,628.21	42,396.36

(十六) 补充资料**1. 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-29,383.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返 还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务 密切相关，按照国家统一标准定额或定 量享受的政府补助除外）	1,125,310.00	
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		
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	358,662.94	
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	280,251.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,291.26	
小计	1,743,131.40	
减：所得税影响额	251,925.89	
少数股东权益影响额	13,982.53	
合计	1,477,222.98	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	5.31%	0.09	0.09
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.67%	0.06	0.06

3. 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

威海人合机电股份有限公司（公章）

二〇二三年四月十九日

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：

威海人合机电股份有限公司董事会秘书办公室。

威海人合机电股份有限公司
董事会
2023 年 4 月 20 日