



科宇股份

NEEQ: 870058

辽宁科宇机械装备制造股份有限公司

Liaoning KeYu Machinery equipment Manufacturing Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人孙乃祥、主管会计工作负责人孙乃祥 及会计机构负责人（会计主管人员）段立君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	24
第七节	财务会计报告	29
	附件会计信息调整及差异情况.....	92

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期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	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司财务部档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、科宇机械、股份公司	指	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京大成律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
自卸车辆	指	车厢配有自动倾卸装置的车辆
抛丸	指	一种机械方面的表面处理工艺的名称
抛光	指	使用物理机械或化学药品降低物体表面粗糙度的工艺
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁科宇机械装备制造股份有限公司		
英文名称及缩写	LiaoningKeYuMachineryequipmentManufacturingCo.,Ltd.		
	LNKEYU		
法定代表人	孙乃祥	成立时间	1992 年 8 月 21 日
控股股东	控股股东为（孙乃祥、陈玉兰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙乃祥、陈玉兰），一致行动人为（孙海涛、孙乃胜、崔艳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(C3)-液压和气压动力机械及元件制造(C34)-指以液体(或气体)为工作介质,靠液体静压力(或气压动力)来传递能量的装置制造(C344)		
主要产品与服务项目	液压油缸及压油缸的研发、设计、生产和维修服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科宇股份	证券代码	870058
挂牌时间	2016 年 11 月 22 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 7 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	段会春	联系地址	盘锦经济开发区石油高新技术产业园
电话	0427-3219556	电子邮箱	lnkeyu@163.com.cn
传真	0427-3219557		
公司办公地址	盘锦经济开发区石油高新技术产业园	邮政编码	124013
公司网址	http://www.lnkeyu.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91211100122572015L		
注册地址	辽宁省盘锦市盘锦经济开发区石油高新技术产业园		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

本公司是液压油缸行业的专业生产商，拥有油缸生产数控生产线、深孔加工、自动焊接、超声波高温清洗及数显压力试验等生产装备及核心工艺技术，以及相应的业务资质，目前拥有 26 项实用新型专利及 4 项发明专利，系国家级高新技术企业及省级企业技术中心、专精特新产品（技术）企业、2022 年度国家知识产权优势企业。

公司管理团队和主要技术人员稳定，秉承“诚信、高效、团结、务实”的经营理念，以“品质撑起安全”的立业精神，多年来，坚持研发投入，从客户的实际需要出发，不断创新，形成“研发+生产+销售+服务”一体化的经营模式，为煤矿、油田、工程机械、军用特种车辆等行业客户提供合格产品。公司产品主要用户为：三一重装、北煤机、辽宁天安、国能平庄煤矿、辽宁陆平、南京晨光等。公司主要通过直接销售产品及配套服务开展业务，收入来源于产品销售。

报告期内，公司主要收入来源于液压油缸的销售，商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

2、经营计划实现情况

2023 年公司实现营业收入 273,289,345.61 元，比上年同期增长 5.67%；归属于挂牌公司股东的净利润 10,422,992.42 元。完成了公司年度经营计划及指标。

(二) 行业情况

我国液压件行业起步于 20 世纪 50 年代，经过 70 多年的发展，现已进入快速发展阶段，我国液压行业的总体技术水平得到大幅度的提升，已成为一个具有专业化生产体系、产品门类比较齐全、基本能满足下游高端装备制造制造业配套需要的产业。高质量发展的高端装备制造制造业，是新时代国家强国之本。作为高端装备的重要核心关键，国产液压元器件市场需求空间巨大，未来将顺应下游发展趋势向着高压化、智能化、绿色化等方向发展。具体而言：

第一、工程机械行业长期向好，对液压产品的需求依然较大。工程机械行业进入调整期，短期需求承压，“十四五”期间，电动工程机械产业将呈现快速发展态势，工程机械行业稳定持续向好的发展环境没有变，市场需求增长韧性将不断增强。“一带一路”、“RCEP 区域自贸协议”的推进深入，将带动中国工程机械行业的产能输出，高质量的移动液压产业将焕发新的生机。

第二、煤炭机械化、智能化综采将持续发展，对液压产品存在增量需求。鉴于我国一次能源结构现状以及保障国家能源安全所需，煤炭在未来较长一段时期内仍将是我国的主体能源。此外，随着煤炭清洁化利用技术不断进步，还会催生煤炭新的需求。煤炭行业未来依然大有可为，煤炭采掘设备将向成套化、绿色化和智能化方向发展，对液压产品存在增量需求。

第三、军民融合大有可为。当前，我国正处于国防现代化建设的关键时期，“十四五”期间，全军装备进入放量增长的新时代。国防军费投入持续高增长，直接推动装备研发采购提速，随着国防工业军民融合战略深入发展，“小核心、大协作”体系的确立，民参军企业市场空间显著增加，配套层级不断提升，成长天花板大幅抬升。公司已涉足军品二级配套产品生产，相关产品有望在军工领域扩展增长。

“品质撑起安全”是公司存续的使命，公司将秉承“诚信、务实、团结、创新”的经营理念，“质量第一，客户至上”服务方针，以市场为导向，以经济效益为中心，锐意进取，稳健发展，为股东创造财富，

为客户创造价值，为员工创造机会，为社会创造效益。“十四五”期间，公司将继续专注于液压领域，坚持“行业深耕、产品创新”的发展战略，进一步巩固主打优势产品的行业地位，保持技术、质量的领先优势，加大市场开拓力度，持续扩大市场份额。随着国家智能制造的规划进一步深化和落实，去产能政策的深入实施，煤炭机械化综采程度将进一步提升，机电液联动的智能生产趋势明显，另外国家军用特种车辆的普及配备，中高端液压油缸逐步取代进口，液压油缸产业需求长期内将有持续增长的趋势。公司将立足于煤机综采配套油缸生产，拓展军用特种车辆油缸的市场，并稳步推进开发高端油缸、数字油缸等产品以丰富公司产品序列，为公司持续发展提供长效推力。

(三) 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
详细情况	1、公司于2021年12月14日被认定为辽宁省高新技术企业； 2、2022年5月29日，公司获评辽宁省“专精特新”产品（技术）称号；2022年7月3日，省级企业技术中心通过复审合格；2022年9月23日，公司被认定为国家知识产权优势企业； 3、2023年2月13日，公司获评辽宁省创新型中小企业；2023年5月12日，公司获评辽宁省专精特新中小企业。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	273,289,345.61	258,617,174.06	5.67%
毛利率%	15.05%	16.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,422,992.42	13,443,753.16	-22.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,157,153.57	12,656,735.23	-35.55%
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）	10.79%	15.08%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	8.45%	14.20%	-
基本每股收益	0.35	0.45	-22.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	293,998,874.47	235,935,841.18	24.61%
负债总计	192,201,050.21	144,561,009.34	32.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,797,824.26	91,374,831.84	11.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.39	3.05	11.15%

资产负债率%（母公司）	65.37%	61.27%	—
资产负债率%（合并）	65.37%	61.27%	—
流动比率	1.3879	1.5476	—
利息保障倍数	3.00	4.58	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,274,909.93	9,278,535.78	10.74%
应收账款周转率	3.03	5.08	—
存货周转率	2.87	2.60	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.61%	13.00%	—
营业收入增长率%	5.67%	40.37%	—
净利润增长率%	-22.47%	7.04%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	169,327.05	0.06%	2,938,822.39	1.25%	-94.24%
应收票据	16,539,407.80	5.63%	21,414,687.42	9.08%	-22.77%
应收账款	119,385,161.88	40.61%	42,676,006.50	18.09%	179.75%
应收款项融资	50,000.00	0.02%	90,000.00	0.04%	-44.44%
其他应收款	420,710.22	0.14%	802,533.86	0.34%	-47.58%
存货	73,174,101.51	24.89%	88,478,263.27	37.50%	-17.30%
其他流动资产	3,097,052.76	1.05%	1,945,989.08	0.82%	59.15%
固定资产	53,265,666.49	18.12%	48,937,035.71	20.74%	8.85%
在建工程	55,461.19	0.02%	284,808.58	0.12%	-80.53%
无形资产	9,058,293.79	3.08%	9,268,132.78	3.93%	-2.26%
递延所得税资产	1,126,494.55	0.38%	393,706.65	0.17%	186.13%
短期借款	87,515,902.63	29.77%	56,075,374.59	23.77%	56.07%
长期借款	27,000,000.00	9.18%	23,000,000.00	9.75%	17.39%
应付账款	36,181,388.93	12.31%	45,512,509.72	19.29%	-20.50%
应交税费	1,013,266.84	0.34%	2,520,739.20	1.07%	-59.80%
其他应付款	248,871.63	0.08%	2,570,751.34	1.09%	-90.32%
一年内到期的非流动负债	25,166,134.37	8.56%	5,770,974.81	2.45%	336.08%
长期应付款	0.00	0.00%	6,267,326.58	2.66%	-100%
未分配利润	37,588,483.16	12.79%	28,207,789.98	11.96%	33.26%

项目重大变动原因:

1. 报告期末货币资金较上年期末减少 94.24%，主要是因为报告期采购支出及支付应付账款所致；
2. 报告期末应收账款较上年期末增加 179.75%，主要是因为客户回款由商业汇票形式转变为三一金票形式，会计科目由应收票据转变为应收账款，将报告期末贴现未到期的三一金票冲回应收账款所致；
3. 报告期末应收款项融资较上年期末减少 44.44%，主要是因为期末未支付银行承兑汇票减少；
4. 报告期末其他应收款较上年期末减少 47.58%，主要是因为收回客户保证金所致；
5. 报告期末其他流动资产较上年期末增加 59.15%，主要是因为留抵退税重分类后计入其他流动资产；
6. 报告期末在建工程较上年期末减少 80.53%，主要是因为在建工程完工转固所致；
7. 报告期末递延所得税资产较上年期末增加 186.13%，主要是因为本年增加应收票据坏账计提，该计提金额直接影响递延所得税资产；
8. 报告期末短期借款较上年期末增加 56.07%，主要是因为将报告期末贴现未到期的三一金票冲回应收账款并增加短期借款、将贴现未到期的银承冲回并增加短期借款所致；
9. 报告期末应交税费较上年期末减少 59.80%，主要是因为制造业进项税按 5%加计抵减所致；
10. 报告期末其他应付款较上年期末减少 90.32%，主要是因为偿还关联方借款所致；
11. 报告期末一年内到期的非流动负债较上年期末增加 336.08%，主要是因为将 24 年到期的长期借款及计提的长期借款利息调整至一年内到期的非流动负债所致；
12. 报告期末长期应付款较上年期末减少 100%，主要是因为融资租赁款及利息调整至一年内到期的非流动负债所致；
13. 报告期末未分配利润较上年期末增加 33.26%，主要是因为本年产生的净利润未进行分配。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	273,289,345.61	-	258,617,174.06	-	5.67%
营业成本	232,155,141.21	84.95%	215,268,446.29	83.24%	7.84%
毛利率%	15.05%	-	16.76%	-	-
销售费用	2,730,569.16	1.00%	2,732,558.33	1.06%	-0.07%
管理费用	8,416,952.72	3.08%	7,518,724.13	2.91%	11.95%
研发费用	6,460,273.34	2.36%	7,964,753.43	3.08%	-18.89%
财务费用	8,226,185.62	3.01%	8,758,030.95	3.39%	-6.07%
信用减值损失	-4,885,252.67	-1.79%	-755,273.10	-0.29%	546.82%
其他收益	2,761,578.49	1.01%	1,240,811.44	0.48%	122.56%
资产处置收益	-47,220.50	-0.02%	45,638.43	0.02%	-203.47%
营业利润	11,267,812.95	4.12%	15,009,143.88	5.80%	-24.93%
营业外收入	1,938.00	0.0007%	0.00	0.00%	100%
营业外支出	50,603.23	0.02%	360,546.42	0.14%	-85.96%
净利润	10,422,992.42	3.81%	13,443,753.16	5.20%	-22.47%
税金及附加	1,861,515.93	0.68%	1,896,693.82	0.73%	-1.85%
所得税费用	796,155.30	0.29%	1,204,844.30	0.47%	-33.92%

项目重大变动原因:

1. 报告期末信用减值损失较上年期末增加 546.82%，主要是因为上一报告期只对应收账款及其他应收款计提了坏账准备，本报告期增加了对应收票据坏账准备的计提所致；
2. 报告期末其他收益较上年期末增加 122.56%，主要是因为制造业进项税按 5%加计抵减及收到税收返还增加所致；
3. 报告期末资产处置收益较上年期末减少 203.47%，主要是因为同期出售固定资产产生收益，本期出售机器设备时产生损失所致；
4. 报告期末营业外收入较上年期末增加 100%，主要是因为收到供应商由于外协加工激光熔覆等过程中出现质量问题进行处罚，以应付账款抵扣方式收取该罚款；
5. 报告期末营业外支出较上年期末减少 85.96%，主要是因为固定资产报废减少所致；
6. 报告期末所得税费用较上年期末减少 33.92%，主要是因为递延所得税增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	251,305,036.51	236,371,272.94	6.32%
其他业务收入	21,984,309.10	22,245,901.12	-1.18%
主营业务成本	215,796,011.46	198,201,793.38	8.88%
其他业务成本	16,359,129.75	17,066,652.91	-4.15%

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比
液压缸、配件	251,305,036.51	215,796,011.46	14.13%	6.32%	8.88%	-2.02%
其他业务收入	21,984,309.10	16,359,129.75	25.59%	-1.18%	-4.15%	2.31%

按地区分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因:

-

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	三一重型装备有限公司	114,319,539.22	41.83%	否
2	中煤北京煤矿机械有限责任公司	92,965,324.10	34.02%	否

3	三一智能装备有限公司	22,510,809.97	8.24%	否
4	沈阳天安科技股份有限公司	10,291,894.30	3.77%	否
5	山西黑金网络科技有限公司	3,862,654.87	1.41%	否
合计		243,950,222.46	89.26%	-

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	中煤北京煤矿机械有限责任公司	45,218,570.31	19.50%	否
2	河南中煤电子商务有限公司	31,761,919.31	14.01%	否
3	河南省涌宝特钢有限公司	20,157,780.46	8.89%	否
4	山东鑫金航金属制品有限公司	14,469,484.30	6.38%	否
5	沈阳市曙光金属表面处理有限公司	10,146,527.18	4.48%	否
合计		121,754,281.56	53.26%	-

(三) 现金流量分析

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	10,274,909.93	9,278,535.78	10.74%
投资活动产生的现金流量净额	-9,664,916.27	-3,836,568.39	-151.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,379,489.00	-6,603,376.81	48.82%

现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额同比变动-151.92%，主要是2023年公司增加了固定资产-厂房改扩建支出和设备的维修支出，因此2023年投资活动现金流较2022年流出增加。
2. 筹资活动产生的现金流量净额同比变动48.82%，主要因为筹资活动现金流入与同期减少1845万元，筹资活动现金流出减少2167.39万元，使得筹资活动现金流量净额增长。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,647,771.84	7,964,753.43
研发支出占营业收入的比例%	3.16%	3.08%
研发支出中资本化的比例%	25.30%	—

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	27	27
研发人员合计	27	27
研发人员占员工总量的比例%	12.27%	12.05%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	26	20
公司拥有的发明专利数量	4	2

(四) 研发项目情况

公司设立专门的研发中心，拥有稳定的研发团队和健全的研发激励机制。截至本报告出具日，拥有实用新型专利 26 项，发明专利 4 项，系国家级高新技术企业及省级企业技术中心、国家知识产权优势企业、辽宁省创新型中小企业、辽宁省专精特新中小企业。2023 年度公司共开展了 8 个研发项目，包含 2 项涉及液压油缸产品应用及 6 个产品技术工艺实现应用，并筛选提报 2 项发明专利（已下证书）和 5 项实用新型专利（已受理审批中）。

公司将依托雄厚的研发实力及持续的研发投入，不断创新，开拓进取，实现智能液压缸智能制造。

六、 对关键审计事项说明

☒ 适用 ☐ 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如科宇股份公司财务报表附注五、29 所示，2023 年科宇股份公司的营业收入金额为 273,289,345.61 元，销售收入主要来源为液压油缸产品，由于营业收入为科宇股份公司的关键业绩指标之一，因此，我们将销售收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对科宇股份公司的收入确认执行的主要审计程序包括：

- （1）了解、评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，测试并评价相关内部控制有效性。
- （2）检查本期主要销售合同或订单主要条款及相关文件，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。
- （3）针对本期各月主要产品的收入、成本、毛利率变动执行分析程序，并与上年度进行比较分析。
- （4）结合应收账款函证程序，抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、送货单、验收单等，检查已确认收入的真实性。
- （5）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样截止测试，核对送货单、验收单，以评估确认是否记录在正确的会计期间。
- （6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

七、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，诚信经营、依法纳税、保护职工和股东的合法权益，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	液压缸上游原材料价格的变化，直接关系到液压缸企业产成品的制造成本，而制造成本的变化，又对产成品出厂价格的变动起着至关重要的作用。2022 年下半年以来，国内钢铁行业价格均呈小幅下降趋势，某种程度上对液压油缸的成本起到有利平衡作用，但液压缸销售价格受终端市场逐年价格下调影响，企业的利润依然有所下降，这对液压缸企业来说将会带来发展速度减慢的风险。 应对措施：公司已建立原材料价格波动实时变动跟踪体系，采取多家比价采购，适时调整库存，工艺技术人员在提料时考虑定尺定制，提高材料利用率，尽量降低原材料价格波动产生的不利影响。
2、行业风险	液压缸行业处于产业链的中端，同时受下游机械制造行业需求和上游生产原材料供给的影响，受国家宏观经济影响较大。本公司主要产品煤矿采护设备用液压缸，行业市场需求量与国内煤炭行业密切相关，而国家煤炭行业政策以及供给侧改革的执行对煤机行业有着重大影响，其市场行情和宏观经济形势存在较为明显的正相关关系。所以国民经济发展的不同时期以及国家经济的发展速度都将对行业内企业业务发展产生重大的影响。 应对措施：公司对现有煤机客户进行分类及评估，留存长期合作信誉好回款有保障的客户。同时积极开拓其他领域客户需求，公司已顺利开拓平煤、北煤及后勤保障车辆液压油缸市场，有望持续增长。
3、应收账款收回风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款为 119,385,161.88 元。公司主要客户是煤机或者相关企业，国家对煤炭企业政策的影响间接关系到公司应收账款回收及账龄。2019 年随着国家对煤炭企业限产等政策落实，公司货款回收情况明显好转，账期也有改善。 应对措施：公司已采取多种措施，通过客户资源整合、销售人员回款绩效、以公司需求的原材料抵账等多种手段，保证公司能及时回款。2019 年下半年以来，随着煤机行业形势好转，公司回款及账期明显好转。但是目前该种风险在短期内仍然存在。
4、公司治理风险	公司于 2016 年 7 月 28 日由辽宁科宇机械装备制造有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风

	险。 应对措施：公司将持续加强管理人员培训及培养，逐步规范和提升内部治理，注重运行风险防范。另外适时引进专业管理人才参与公司治理。
5、实际控制人不当控制的风险	截至本报告期末,孙乃祥直接持有公司 37.36%的股份,陈玉兰直接持有公司 9.25%的股份。二人合计直接持有公司 46.61%的股份,其持有的股份所享有的表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响。同时孙乃祥担任公司董事长,负责公司的日常经营决策及人事任免等事宜,因此孙乃祥及陈玉兰为实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构,但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权,对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响,从而有可能损害其他中小股东的利益,公司管理上可能面临实际控制人不当控制的风险。 应对措施：公司将严格实行三会制度管控,对于对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响的事宜,将按规定及时召开相关会议审议。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
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		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
债权债务往来或担保等事项	180,000,000.00	100,120,954.40
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年 5 月 28 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于预计 2023 年度公司融资金额及关联担保的议案》，对公司 2023 年度融资金额和关联担保事项进行了预计，其中涉及关联方担保和反担保的总额度预计为 12000 万元，关联方合计向公司提供借款的额度预计不超过(含)6000 万元，具体内容详见公司 2023 年 5 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www. neeq. com. cn)披露的《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》。本报告期公司实际发生关联方向公司提供担保及借款合计金额为 100, 120, 954. 40 元。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2016 年 11 月 28 日		挂牌	资金占用承诺	不以任何方式违法违规将公司资金直接或间接地提供给其本人或其控制的关联方使用。	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机	正在履行中

					构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
董监高	2016 年 11 月 28 日		挂牌	其他承诺	(1)公司管理层关于避免同业竞争的承诺；(2)公司管理层关于诚信状况的书面声明；(3)与公司不存在利益冲突情况的声明；(4)公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；(5)公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；(6)公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项的声明。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	9,546,309.77	3.25%	短期借款质押
存货	流动资产	质押	31,302,192.50	10.65%	反担保动态质押
固定资产	非流动资产	抵押	22,024,411.36	7.49%	售后融资租赁，实质为抵押借款
固定资产	非流动资产	抵押	11,446,653.11	3.89%	短期借款抵押
固定资产	非流动资产	抵押	18,166,592.81	6.18%	长期借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	6,353,002.75	2.16%	短期借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	2,642,697.81	0.9%	长期借款抵押
知识产权 16 项	非流动资产	质押	0.00	0.00%	反担保质押
总计	-	-	101,481,860.11	34.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司被抵押或质押的资产均为公司正常经营所需，未对公司正常经营和生产造成不利影响。

(六)调查处罚事项

2023 年 6 月 7 日，全国股转公司作出《关于对辽宁科宇机械装备制造股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》，涉嫌违法违规事实及处罚结果如下：

2023 年 3 月 2 日，公司实际控制人陈玉兰质押科宇股份股权 2,770,000 股，占比 9.23%，包括本次质押股份在内，如果全部被限制权利的股份被行权，可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。2023 年 3 月 14 日，科宇股份补充披露相关公告。科宇股份的上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（以下简称《信息披露规则》）第五十条的规定，构成信息披露违规。实际控制人陈玉兰未能及时告知重大事项并配合履行信息披露义务，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（以下简称《公司治理规则》）第七十四条的规定。董事长孙乃祥未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《信息披露规则》第三条的规定，对上述违规行为负有责任。鉴于上述违规事实和情节，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 6.1 条和《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第十六条的规定，股转公司做出如下决定：

对科宇股份采取出具警示函的自律监管措施。

对陈玉兰采取出具警示函的自律监管措施。

对孙乃祥采取出具警示函的自律监管措施。

第四节 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	13,520,081	45.07%	249,975	13,770,056	45.9%
	其中：控股股东、实际控制人	3,915,164	13.05%	3,502	3,918,666	13.06%
	董事、监事、高管	4,066,381	13.55%	-3,800	4,062,581	13.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,479,919	54.93%	-249,975	16,229,944	54.10%
	其中：控股股东、实际控制人	10,062,300	33.54%	0	10,062,300	33.54%
	董事、监事、高管	6,167,644	20.56%	0	6,167,644	20.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
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	孙乃祥	11,207,464	0	11,207,464	37.3582%	10,062,300	1,145,164	9,013,864	0
2	刘兆伟	4,260,000	0	4,260,000	14.2%	3,195,000	1,065,000	0	0
3	孙海涛	4,077,625	0	4,077,625	13.5921%	2,210,719	1,866,906	4,077,625	0

4	陈玉兰	2,770,000	3,502	2,773,502	9.2450%	0	2,773,502	2,770,000	0
5	李玉前	956,400	-3,800	952,600	3.1753%	59,400	893,200	0	0
6	刘淑华	955,600	0	955,600	3.1853%	0	955,600	0	0
7	那巍巍	932,400	0	932,400	3.108%	0	932,400	0	0
8	杨舒宇	880,600	0	880,600	2.9353%	0	880,600	0	0
9	蒋勇	770,000	0	770,000	2.5667%	577,500	192,500	0	0
10	韩振帅	527,211	0	527,211	1.7574%	0	527,211	0	0
合计		27,337,300	-298	27,337,002	91.1223%	16,104,919	11,232,083	15,861,489	0
普通股前十名股东间相互关系说明：（1）孙乃祥与陈玉兰为夫妻关系；（2）孙乃祥与孙海涛为父子关系，陈玉兰与孙海涛为母子关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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	3.30	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
孙乃祥	董事长	男	1962年3月	2022年8月1日	2025年7月31日	11,207,464	0	11,207,464	37.36%
刘兆伟	副董事长	男	1960年10月	2022年8月1日	2025年7月31日	4,260,000	0	426,000	14.20%
蒋勇	董事	男	1966年9月	2022年8月1日	2025年7月31日	770,000	0	770,000	2.57%
孙海涛	董事、副总经理	男	1986年9月	2022年8月1日	2025年7月31日	4,077,625	0	4,077,625	13.59%
李玉前	董事	男	1980年6月	2022年8月1日	2025年7月31日	956,400	-3,800	952,600	3.17%
易丹	监事会主席	男	1954年9月	2022年8月1日	2025年7月31日	0	0	0	0%
李忱强	监事	男	1977年1月	2022年8月1日	2025年7月31日	0	0	0	0%
王明旭	监事	男	1985年8月	2022年8月1日	2025年7月31日	0	0	0	0%
段立君	董事、财务负责人	女	1979年10月	2022年8月1日	2025年7月31日	0	0	0	0%
段会春	董事、总经理、董秘	男	1970年3月	2022年8月1日	2025年7月31日	170,000	0	170,000	0.57%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙乃祥与孙海涛为父子关系；孙乃祥与孙乃胜为兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	11	0	0	11
生产人员	165	4	0	169
销售人员	4	0	0	4
技术人员	15	0	0	15
财务人员	5	0	0	5
行政人员	20	0	0	20
员工总计	220	4	0	224

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	18
专科	61	61
专科以下	141	145
员工总计	220	224

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司建立了科学、合理的薪酬体系，完善了公司内部岗位级别设置，为员工提供明确的职业发展通道。同时，公司建立绩效考核体系，将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效的调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、持续、稳定的发展。

2、公司尊崇以人为本的宗旨，十分重视人才的培养。为吸引更多的优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次地开展员工激励与培养计划，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

- 3、公司已经完成了中层以上管理干部学历提升在职教育，现公司中层以上干部均为大专以上学历。
- 4、报告期内公司有离退休人员 1 名。目前无离退休人员需公司承担费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陈立献	无变动	研发中心主任	0	0	0
王明旭	无变动	工艺技术科科长	0	0	0
蒋宁波	无变动	生产制造部副部长	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生变动，核心技术团队较为稳定。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
报告期内是否新增关联方	□是√否

（一） 公司治理基本情况

- 1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及公司内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理机制给所有股东提供合适的保护和平等权利。
- 2、根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的相关规定，并结合公司实际情况，公司制定了《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司内幕信息知情人管理制度》，修订了《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司信息披露事务管理制度》、《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司股东大会议事规则》、《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司董事会议事规则》、《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司监事会议事规则》、《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司对外投资管理制度》、《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司对外担保管理制度》、《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司关联交易管理制度》、《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司投资者关系管理制度》、《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司利润分配管理制度》、《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司承诺管理制度》、《辽宁科宇机械装备制造股份有限公司章程》。具体内容详见公司具体内容详见公司 2023 年 4 月 20 日及 2023 年 9 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的相关公告。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司所有经营管理及运行均符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。监事会在报告期内的监督活动中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。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及实际控制人不存在重大依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的研发、销售不依赖于控股股东及实际控制人。公司拥有独立的发明专利、实用新型专利等知识产权，知识产权不依赖于控股股东及实际控制人。

2、人员独立情况

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在其他企业中担任董事、监事意外的其它职务，未在其他企业中领薪；公司财务人员未在其他企业中兼职。公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

3、机构独立情况

公司根据业务经营发展的需要，设置了研发中心、营销管理部、企管部、财务部、采购部、设备部、生产制造部、质管部等部门，各部门分工明确、协调运作。公司与实际控股股东、实际控制人不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人。

4、财务独立性

公司设置了独立财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

5、资产独立性

公司具备完善的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

2017年4月16日《年报信息披露重大差错责任追究制度》经第一届董事会第十一次会议审议通过，报

告期内公司未发生年报信息重大差错事项。

四、 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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 108001 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京西城区阜成门外大街 2 号 24 层 A24	
审计报告日期	2024 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李鑫	吕可慧
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

辽宁科宇机械装备制造股份有限公司

中兴财光华审会字（2024）第 108001 号

目录

审计报告

资产负债表

1-2

利润表

3

现金流量表

4

股东权益变动表

5-6

财务报表附注

7-54

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 108001 号

辽宁科宇机械装备制造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了辽宁科宇机械装备制造股份有限公司（以下简称科宇股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了科宇股份公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如科宇股份公司财务报表附注五、29 所示，2023 年科宇股份公司的营业收入金额为 273,289,345.61 元，销售收入主要来源为液压缸产品，由于营业收入为科宇股份公司的关键业绩指标之一，因此，我们将销售收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对科宇股份公司的收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，测试并评价相关内部控制有效性。

(2) 检查本期主要销售合同或订单主要条款及相关文件，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

(3) 针对本期各月主要产品的收入、成本、毛利率变动执行分析程序，并与上年度进行比较分析。

(4) 结合应收账款函证程序，抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、送货单、验收单等，检查已确认收入的真实性。

(5) 针对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样截止测试，核对送货单、验收单，以评估确认是否记录在正确的会计期间。

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

四、其他信息

科宇股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括科宇股份公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科宇股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科宇股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科宇股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国•北京

中国注册会计师：李鑫

（项目合伙人）

中国注册会计师：吕可慧

2024 年 3 月 25 日

--

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	169,327.05	2,938,822.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	16,539,407.80	21,414,687.42
应收账款	五、3	119,385,161.88	42,676,006.50
应收款项融资	五、4	50,000.00	90,000.00
预付款项	五、5	14,526,869.73	17,763,025.94
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、6	420,710.22	802,533.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	73,174,101.51	88,478,263.27
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、8	3,097,052.76	1,945,989.08
流动资产合计		227,362,630.95	176,109,328.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	53,265,666.49	48,937,035.71
在建工程	五、10	55,461.19	284,808.58

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	9,058,293.79	9,268,132.78
开发支出	五、12	2,187,498.50	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	1,126,494.55	393,706.65
其他非流动资产	五、14	942,829.00	942,829.00
非流动资产合计		66,636,243.52	59,826,512.72
资产总计		293,998,874.47	235,935,841.18
流动负债：			
短期借款	五、15	87,515,902.63	56,075,374.59
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	36,181,388.93	45,512,509.72
预收款项			
合同负债			
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、17	1,419,988.37	1,345,613.24
应交税费	五、18	1,013,266.84	2,520,739.20
其他应付款	五、19	248,871.63	2,570,751.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	25,166,134.37	5,770,974.81
其他流动负债	五、21	12,271,564.34	
流动负债合计		163,817,117.11	113,795,962.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	27,000,000.00	23,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	五、23		6,267,326.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	1,383,933.10	1,497,719.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,383,933.10	30,765,046.44
负债合计		192,201,050.21	144,561,009.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	26,732,842.97	26,732,842.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	7,476,498.13	6,434,198.89
一般风险准备			
未分配利润	五、28	37,588,483.16	28,207,789.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		101,797,824.26	91,374,831.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		101,797,824.26	91,374,831.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		293,998,874.47	235,935,841.18

法定代表人：孙乃祥

主管会计工作负责人：孙乃祥 会计机构负责人：段立君

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		273,289,345.61	258,617,174.06
其中：营业收入	五、29	273,289,345.61	258,617,174.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		259,850,637.98	244,139,206.95
其中：营业成本	五、29	232,155,141.21	215,268,446.29
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、30	1,861,515.93	1,896,693.82
销售费用	五、31	2,730,569.16	2,732,558.33
管理费用	五、32	8,416,952.72	7,518,724.13
研发费用	五、33	6,460,273.34	7,964,753.43
财务费用	五、34	8,226,185.62	8,758,030.95
其中：利息费用		5,621,505.74	4,086,421.43
利息收入		116,141.80	163,250.85
加：其他收益	五、35	2,761,578.49	1,240,811.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-4,885,252.67	-755,273.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-47,220.50	45,638.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,267,812.95	15,009,143.88
加：营业外收入	五、38	1,938.00	
减：营业外支出	五、39	50,603.23	360,546.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,219,147.72	14,648,597.46
减：所得税费用	五、40	796,155.30	1,204,844.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,422,992.42	13,443,753.16
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）		10,422,992.42	13,443,753.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,422,992.42	13,443,753.16
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		10,422,992.42	13,443,753.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,422,992.42	13,443,753.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	0.45

法定代表人：孙乃祥

主管会计工作负责人：孙乃祥 会计机构负责人：段立君

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		131,953,068.56	253,349,193.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,382,246.82	666,687.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	1,535,550.29	3,376,953.87
经营活动现金流入小计		134,870,865.67	257,392,834.23
购买商品、接受劳务支付的现金		85,439,054.99	209,834,878.71

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		19,495,435.08	18,215,956.98
支付的各项税费		13,762,151.97	11,989,977.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	5,899,313.70	8,073,484.95
经营活动现金流出小计		124,595,955.74	248,114,298.45
经营活动产生的现金流量净额		10,274,909.93	9,278,535.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,000.00	119,500.00
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		203,000.00	119,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,867,916.27	3,956,068.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,867,916.27	3,956,068.39
投资活动产生的现金流量净额		-9,664,916.27	-3,836,568.39
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		72,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	44,850,000.00	45,300,000.00
筹资活动现金流入小计		116,850,000.00	135,300,000.00
偿还债务支付的现金		73,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,370,570.77	12,036,194.41
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、41	41,858,918.23	66,867,182.40
筹资活动现金流出小计		120,229,489.00	141,903,376.81
筹资活动产生的现金流量净额		-3,379,489.00	-6,603,376.81
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	五、42	-2,769,495.34	-1,161,409.42

加：期初现金及现金等价物余额	五、42	2,938,822.39	4,100,231.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	169,327.05	2,938,822.39

法定代表人：孙乃祥

主管会计工作负责人：孙乃祥 会计机构负责人：段立君

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				26,732,842.97				6,434,198.89		28,207,789.98		91,374,831.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				26,732,842.97				6,434,198.89		28,207,789.98		91,374,831.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,042,299.24		9,380,693.18		10,422,992.42
（一）综合收益总额											10,422,992.42		10,422,992.42
（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								1,042,299.24		-1,042,299.24			
1. 提取盈余公积								1,042,299.24		-1,042,299.24			
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	30,000,000.00				26,732,842.97			7,476,498.13		37,588,483.16			101,797,824.26

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				26,732,842.97				5,089,823.57		20,608,412.14		82,431,078.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				26,732,842.97				5,089,823.57		20,608,412.14		82,431,078.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,344,375.32		7,599,377.84		8,943,753.16
（一）综合收益总额											13,443,753.16		13,443,753.16
（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								1,344,375.32		-5,844,375.32		-4,500,000.00	
1. 提取盈余公积								1,344,375.32		-1,344,375.32			
2. 提取一般风险准备										-4,500,000.00		-4,500,000.00	
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	30,000,000.00				26,732,842.97			6,434,198.89		28,207,789.98		91,374,831.84	

法定代表人：孙乃祥

主管会计工作负责人：孙乃祥 会计机构负责人：段立君

财务报表附注

一、公司基本情况

辽宁科宇机械装备制造股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 1992 年，经盘锦市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码 91211100122572015L，股本为 3,000 万元。法定代表人：孙乃祥。注册地址：盘锦经济开发区石油高新技术产业园，企业住所：盘锦经济开发区石油高新技术产业园。

本公司于 2016 年 12 月 19 日在全国股转系统挂牌，证券代码：870058。经营期限自 1992 年 8 月 21 日至 2049 年 8 月 20 日。实际控制人孙乃祥、陈玉兰。

本公司主要从事：生产并销售液压缸产品。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 3 月 25 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），参照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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	当期增加金额 ≥ 50 万元

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合

同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式

书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期应付款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 以账龄为信用风险特征的组合

应收账款组合 2 单项计提的应收款项

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 备用金及员工借款

其他应收款组合 3 除组合 1-2 以外的款项

（4）应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、合同资产和合同负债

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动

资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	8--10	5.00	9.5-11.88
运输设备	年限平均法	5--10	5.00	9.5-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

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

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产

的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行权购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和

最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

23、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能

够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企

业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

（2）会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

本公司于 2021 年 12 月 14 日取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202121002303，有效期为 2021 年 1 月至 2023 年 12 月。可享受 15% 低税率的税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	47,118.02	16,515.65
银行存款	122,209.03	2,922,306.74
其他货币资金		
合计	169,327.05	2,938,822.39
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

说明：本年不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,050,421.68		2,050,421.68
商业承兑汇票	15,251,564.34	762,578.22	14,488,986.12
合计	17,301,986.02	762,578.22	16,539,407.80

(续表)

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,000,000.00		14,000,000.00
商业承兑汇票	7,414,687.42		7,414,687.42

合计	21,414,687.42	21,414,687.42
----	---------------	---------------

(2) 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:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,850,421.68
商业承兑汇票		11,251,564.34
合计		13,101,986.02

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31	
账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	126,030,509.95	6,645,348.07
合计	126,030,509.95	6,645,348.07

(续表)

	2022.12.31	
账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	45,231,794.67	2,555,788.17
合计	45,231,794.67	2,555,788.17

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备:

组合——采用以账龄为信用风险特征计提坏账准备的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	125,575,670.94	5.00	6,278,783.55
1 至 2 年			
2 至 3 年	16,045.02	20.00	3,209.00
3 至 4 年	32,904.00	50.00	16,452.00
4 至 5 年	294,932.36	80.00	235,945.89
5 年以上	110,957.63	100.00	110,957.63
合计	126,030,509.95		6,645,348.07

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
			转回 转销或核销	
应收账款坏	2,555,788.17	4,089,559.91	0.01	6,645,348.07

账准备

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 123,877,929.43 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 98.29%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,193,896.47 元。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中煤北京煤矿机械有限责任公司	52,621,612.65		52,621,612.65	41.75	2,631,080.63
三一重型装备有限公司	47,354,532.90		47,354,532.90	37.57	2,367,726.65
三一智能装备有限公司	17,329,111.84		17,329,111.84	13.75	866,455.59
沈阳天安科技股份有限公司	3,944,613.38		3,944,613.38	3.13	197,230.67
黑龙江龙煤鸡西矿业有限责任公司	2,628,058.66		2,628,058.66	2.09	131,402.93
合计	123,877,929.43		123,877,929.43	98.29	6,193,896.47

4、应收款项融资

项目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	50,000.00	90,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	50,000.00	90,000.00

本公司在日常资金管理中信用风险较低的银行承兑汇票贴现或背书, 管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列报为应收款项融资。

(1) 减值准备

本公司对应收账款融资, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本期不需要计提减值准备。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,509,467.01	
商业承兑汇票		
合计	5,509,467.01	

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	14,526,869.73	100.00	17,763,025.94	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	14,526,869.73	100.00	17,763,025.94	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
沈阳市曙光金属表面处理有限公司	非关联方	3,695,482.80	25.44	1年以内	未到结算期
辽宁轩宇机械制造有限公司	非关联方	1,860,760.95	12.81	1年以内	未到结算期
盖州市旭鑫机械加工厂	非关联方	1,606,754.07	11.06	1年以内	未到结算期
新泰市鑫岳机械有限公司	非关联方	1,459,218.51	10.04	1年以内	未到结算期
陕西科隆新材料科技股份有限公司	非关联方	1,453,672.00	10.01	1年以内	未到结算期
合计		0,075,888.33	69.36		

6、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	420,710.22	802,533.86
合计	420,710.22	802,533.86

(1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	522,747.60	102,037.38	420,710.22	871,456.70	68,922.84	802,533.86
合计	522,747.60	102,037.38	420,710.22	871,456.70	68,922.84	802,533.86

①坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	未来12月内预期信用损失率%	账面余额	坏账准备	理由
组合计提:				
以账龄为信用风险特征的组合		522,747.60	19.52	102,037.38
组合2				
其他				
合计		522,747.60	19.52	102,037.38

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2023年1月1日余额	68,922.84			68,922.84
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	33,114.54			33,114.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	102,037.38			102,037.38

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
保证金	502,000.00	812,000.00
备用金	20,747.60	59,456.70
合计	522,747.60	871,456.70

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	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
中煤北京煤矿机械有限责任公司	否	保证金	500,000.00	2-3年	95.65	100,000.00
王铜宇	否	备用金	20,747.60	1年以内	3.97	1,037.38
盘锦辽河水务有限公司	否	押金	2,000.00	3-4年	0.38	1000.00
合计			522,747.60		100.00	102,037.38

7、存货

项目	2023.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	26,451,957.46	26,451,957.46
在产品	30,360,090.15	30,360,090.15
库存商品	14,504,732.47	14,504,732.47
周转材料	1,857,321.43	1,857,321.43
低值易耗品		
发出商品		
合计	73,174,101.51	73,174,101.51

(续)

项目	2022.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	39,105,666.24	39,105,666.24
在产品	45,095,562.08	45,095,562.08
库存商品	1,699,615.10	1,699,615.10
周转材料	419,448.18	419,448.18
低值易耗品		
发出商品	2,157,971.67	2,157,971.67
合计	88,478,263.27	88,478,263.27

8、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预付的取暖费	275,229.38	275,229.38
待抵扣进项税额	2,821,823.38	1,670,759.70
合 计	3,097,052.76	1,945,989.08

9、固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	53,265,666.49	48,937,035.71
固定资产清理		
合计	53,265,666.49	48,937,035.71

(1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公 设备	合计
一、账面原 值					
1、年初余额	34,562,778.51	38,716,976.83	2,131,792.04	729,201.21	76,140,748.59
2、本年增加 金额	7,305,205.39	4,939,306.11		53,932.18	12,298,443.68
(1) 购置	5,592.92	1,176,688.22		53,932.18	1,236,213.32
(2) 在建工 程转入	7,299,612.47	3,762,617.89			11,062,230.36

(3) 其他					
3、本年减少金额	5,297,149.20	5,213,666.60	25,000.00		10,535,815.80
(1) 处置或报废	305,300.00	154,691.60	25,000.00		484,991.60
(2) 转入在建工程	4,991,849.20	5,058,975.00			10,050,824.20
4、年末余额	36,570,834.70	38,442,616.34	2,106,792.04	783,133.39	77,903,376.47
二、累计折旧					
1、年初余额	8,292,904.45	16,822,029.27	1,524,267.02	564,512.14	27,203,712.88
2、本年增加金额	1,872,366.88	3,155,654.48	168,528.93	211,853.24	5,408,403.53
(1) 计提	1,872,366.88	3,155,654.48	168,528.93	211,853.24	5,408,403.53
(2) 其他					
3、本年减少金额	3,207,716.33	4,760,258.35	6,431.75		7,974,406.43
(1) 处置或报废	61,632.46	115,105.12	6,431.75		183,169.33
(2) 转入在建工程	3,146,083.87	4,645,153.23			7,791,237.10
4、年末余额	6,957,555.00	15,217,425.40	1,686,364.20	776,365.38	24,637,709.98
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	29,613,279.70	23,225,190.94	420,427.84	6,768.01	53,265,666.49
2、年初账面价值	26,269,874.06	21,894,947.56	607,525.02	164,689.07	48,937,035.71
10、在建工程					
项目	2023.12.31		2022.12.31		
在建工程			55,461.19		284,808.58
工程物资					

合计	55,461.19	284,808.58
----	-----------	------------

(1) 在建工程情况

项目	2023.12.31		2022.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
新建二层油口仓库			284,808.58		284,808.58
台车式电阻 (JQSB240)	55,461.19		55,461.19		
合计	55,461.19		284,808.58		284,808.58

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
厂房 FW012 改造	3,000,000.00	自有资金	102.08	100.00
老厂房改造-FW014	2,000,000.00	自有资金	73.54	100.00
厂区内道路、配套改造—FW015	3,000,000.00	自有资金	78.67	100.00
合计	8,000,000.00			

(续表)

工程名称	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	其中：利息资本化金额
厂房 FW012 改造		3,062,331.17		3,062,331.17		
老厂房改造-FW014		1,470,715.69		1,470,715.69		
厂区内道路、配套改造—FW015		2,360,149.95		2,360,149.95		
合计		6,893,196.81		6,893,196.81		

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	11,314,030.00	85,755.25		11,399,785.25
2、本年增加金额		58,407.08		58,407.08
3、本年减少金额				
4、年末余额	11,314,030.00	144,162.33		11,458,192.33
二、累计摊销				
1、年初余额	2,069,614.57	62,037.90		2,131,652.47
2、本年增加金额	248,714.88	19,531.19		268,246.07
(1) 摊销	248,714.88	19,531.19		268,246.07
3、本年减少金额				

4、年末余额	2,318,329.45	81,569.09	2,399,898.54
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,995,700.55	62,593.24	9,058,293.79
2、年初账面价值	9,244,415.43	23,717.35	9,268,132.78
12、开发支出			

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出		8,647,771.84	6,460,273.34	2,187,498.50

具体情况详见附注六、研发支出。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,126,494.55	7,509,963.67	393,706.65	2,624,711.01
资产减值准备				
合计	1,126,494.55	7,509,963.67	393,706.65	2,624,711.01

14、其他非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预付购房款	942,829.00	942,829.00
减：减值准备		
小计	942,829.00	942,829.00
减：一年内到期的其他非流动资产		
合计	942,829.00	942,829.00

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款		2,004,888.88
保证借款	24,033,472.23	32,053,374.59
抵押借款		

质押借款	63,482,430.40	22,017,111.12
合计	87,515,902.63	56,075,374.59

注 1：保证借款情况：详见十、3（3）关联担保情况说明（2、3、4、9）

注 2：质押借款情况：详见五、43、所有权或使用权受到限制的资产

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

16、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付原材料款	36,055,212.42	45,248,948.36
应付设备款	126,176.51	263,561.36
合计	36,181,388.93	45,512,509.72

（2）本公司应付账款期末余额前五名客户情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款的比例%
山西泰宝科技有限公司	原材料款	5,659,198.56	1 年以内 3,930,502.21； 1-2 年 1,728,696.35	15.64
河南中煤电子商务有限公司	原材料款	4,485,817.68	1 年以内	12.40
河南省涌宝特钢有限公司	原材料款	4,445,897.15	1 年以内	12.29
山东顺企金机械有限公司	原材料款	3,520,915.48	1 年以内	9.73
优泰科（苏州）密封技术有限公司	原材料款	2,701,129.52	1 年以内	7.47
合计		20,812,958.39		57.53

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,345,613.24	17,140,886.13	17,066,511.00	1,419,988.37
二、离职后福利-设定提存计划		2,428,924.08	2,428,924.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,345,613.24	19,569,810.21	19,495,435.08	1,419,988.37

（2）短期薪酬列示

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	1,322,320.72	15,118,379.88	15,051,354.54	1,389,346.06
2、职工福利费		577,013.33	577,013.33	
3、社会保险费		1,143,350.39	1,143,350.39	
其中：医疗保险费		1,072,588.57	1,072,588.57	
工伤保险费		70,761.82	70,761.82	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	23,292.52	302,142.53	294,792.74	30,642.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,345,613.24	17,140,886.13	17,066,511.00	1,419,988.37

(3) 设定提存计划列示

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		2,355,315.84	2,355,315.84	
2、失业保险费		73,608.24	73,608.24	
3、企业年金缴费				
合计		2,428,924.08	2,428,924.08	

18、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	39.68	1,669,062.85
企业所得税	905,942.01	539,526.25
房产税	28,714.52	28,621.52
土地使用税	39,580.31	39,580.31
个人所得税	10,611.45	
城市维护建设税	2.78	109,714.97
教育费附加	1.19	47,020.72
地方教育费附加	0.79	31,347.15
印花税	28,374.11	55,865.43
合计	1,013,266.84	2,520,739.20

19、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	248,871.63	2,570,751.34
合计	248,871.63	2,570,751.34

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
非关联方往来款	100,000.00	200,000.00

关联方往来款		2,053,611.11
未支付费用	148,871.63	317,140.23
合计	248,871.63	2,570,751.34

20、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、22）	5,052,619.72	38,301.39
一年内到期的长期应付款（附注五、23）	20,113,514.65	5,732,673.42
合计	25,166,134.37	5,770,974.81

21. 其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
背书转让商业汇票未终止确认	12,271,564.34	
合计	12,271,564.34	

22、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款		
抵押借款		
保证借款	32,052,619.72	23,038,301.39
质押借款		
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	5,052,619.72	38,301.39
合计	27,000,000.00	23,000,000.00

注：详见十、3（3）关联方交易情况说明（1、7、11、12、13）

23、长期应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
长期借款	20,113,514.65	12,000,000.00
减：一年内到期部分（附注五、20）	20,113,514.65	5,732,673.42
合计	0.00	6,267,326.58

注：详见十、3（3）关联担保情况（14-19）

24、递延收益

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	1,497,719.86		113,786.76	1,383,933.10	
合计	1,497,719.86		113,786.76	1,383,933.10	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

25、股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.12.31
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

注：（1）截止 2023 年 12 月 31 日股权质押情况：

①股东陈玉兰持有公司股份 2,770,000 股被质押，占公司总股本 9.2333%。质押股份已于 2023 年 3 月 2 日在中国结算办理质押登记，质押权人为盘锦市科技融资担保公司。

②股东孙乃祥持有公司股份 9,013,864 股被质押，占公司总股本 30.05%。质押股份已于 2023 年 6 月 21 日在中国结算办理质押登记，质押权人为盘锦市融资担保集团有限责任公司。

③股东孙海涛持有公司股份 4,077,625 股被质押，占公司总股本 13.59%。质押股份已于 2023 年 6 月 21 日在中国结算办理质押登记，质押权人为盘锦市融资担保集团有限责任公司。

（2）股东陈玉兰于 2023 年 3 月 2 日质押给盘锦市科技融资担保公司的 2,770,000 股公司股票已经解除质押；2024 年 2 月 1 日股东陈玉兰将持有公司股份 554,700 股质押，并在中国结算办理质押登记，质押权人为盘锦市科技融资担保公司

26、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	26,732,842.97			26,732,842.97
其他资本公积				
合计	26,732,842.97			26,732,842.97

27、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	6,434,198.89	1,042,299.24		7,476,498.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	6,434,198.89	1,042,299.24		7,476,498.13

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	28,207,789.98	
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	28,207,789.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,422,992.42	
减：提取法定盈余公积	1,042,299.24	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,588,483.16	

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,305,036.51	215,796,011.46	236,371,272.94	198,201,793.38
其他业务	21,984,309.10	16,359,129.75	22,245,901.12	17,066,652.91
合计	273,289,345.61	232,155,141.21	258,617,174.06	215,268,446.29

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
机械制造行业	251,305,036.51	215,796,011.46	236,371,272.94	198,201,793.38
合计	251,305,036.51	215,796,011.46	236,371,272.94	198,201,793.38

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
液压缸、配件	251,305,036.51	215,796,011.46	236,371,272.94	198,201,793.38
合计	251,305,036.51	215,796,011.46	236,371,272.94	198,201,793.38

(4) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品	工程	提供	其它	合计
	销售	建造	劳务		
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	273,289,345.61				273,289,345.61
合计	273,289,345.61				273,289,345.61

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 37,238,969.00 元，预计将于 2024 年确认收入。

30、税金及附加

项目	2023 年度	2022 度
----	---------	--------

印花税	147,927.65	155,722.49
房产税	344,581.24	341,173.96
土地使用税	474,963.72	474,963.72
城市维护建设税	519,645.34	535,973.22
教育费附加	222,705.14	229,702.81
地方教育费附加	148,470.12	153,135.20
车船税	3,222.72	6,022.42
合计	1,861,515.93	1,896,693.82

31、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
售后服务	5,760.00	17,723.55
差旅费	173,534.51	89,175.46
办公费	1,910.00	1,272.00
车辆费	291,974.15	288,519.56
中介服务费	2,224,674.02	2,335,867.76
广告费	30,198.03	
装卸费	2,518.45	
合计	2,730,569.16	2,732,558.33

32、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
员工薪酬	4,188,329.76	3,932,613.55
折旧和摊销	1,550,145.38	1,342,291.20
交通费	219,946.29	72,078.60
招待费	694,419.80	370,836.68
差旅费	85,239.61	16,488.09
办公费	119,407.66	139,702.27
水电燃料	285,636.79	527,386.82
车辆费	449,193.33	410,112.81
中介服务费	555,806.57	422,095.08
财产保险	45,865.54	11,736.27
维修费	79,979.54	79,209.60
其它	142,982.45	194,173.16
合计	8,416,952.72	7,518,724.13

33、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
员工薪酬	1,965,429.80	2,668,537.52
直接投入	4,200,669.62	4,905,153.17
折旧与摊销	258,116.10	346,501.08
其他	36,057.82	44,561.66
合计	6,460,273.34	7,964,753.43

34、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	5,621,505.74	4,086,421.43
减：利息收入	116,141.80	163,250.85
承兑汇票贴息	1,842,013.88	4,179,981.88
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	878,807.80	654,878.49
现金折扣		
合计	8,226,185.62	8,758,030.95

35、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,530,000.76	358,591.76
代扣代缴个人所得税手续费	3,013.67	819.68
税费补贴	1,228,564.06	881,400.00
合计	2,761,578.49	1,240,811.44

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

36、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-4,089,559.91	-686,350.26
其他应收款信用减值损失	-33,114.54	-68,922.84
票据信用减值损失	-762,578.22	
合计	-4,885,252.67	-755,273.10

37、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-47,220.50	45,638.43	-47,220.50
合计	-47,220.50	45,638.43	-47,220.50

38、营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,938.00		1,938.00
合计	1,938.00		1,938.00

39、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性
----	---------	---------	----------

			性损益
非流动资产毁损报废损失		348,902.00	
罚款支出	10,603.23	11,644.42	10,603.23
其他	40,000.00		40,000.00
合计	50,603.23	360,546.42	50,603.23

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	1,528,943.20	1,131,191.47
递延所得税费用	-732,787.90	73,652.83
合计	796,155.30	1,204,844.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,219,147.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,682,872.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	4,281.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,665.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-918,750.21
其他影响	-13,913.40
所得税费用	796,155.30

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
利息收入	116,141.80	163,250.85
政府补助收入	1,416,214.00	1,126,205.00
保证金及押金		1,100,000.00
延期缴纳税费退回		834,106.29
其他	3,194.49	153,391.73
合计	1,535,550.29	3,376,953.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
期间费用	5,899,313.70	5,092,228.14
技术服务费		2,969,612.39
罚款		11,644.42

合计	5,899,313.70	8,073,484.95
----	--------------	--------------

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
非关联方企业借款	34,300,000.00	12,000,000.00
关联方个人借款	10,550,000.00	27,800,000.00
关联方企业借款		5,500,000.00
合计	44,850,000.00	45,300,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
非关联方企业借款	29,005,307.12	9,875,614.61
关联方个人借款	10,550,000.00	49,911,318.82
关联方企业借款	2,053,611.11	6,625,248.97
担保费	250,000.00	455,000.00
合计	41,858,918.23	66,867,182.40

(5) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	56,075,374.59	45,000,000.00	41,515,902.63	55,000,000.00	75,374.59	87,515,902.63
长期借款	23,000,000.00	27,000,000.00	52,619.72	18,000,000.00		32,052,619.72
长期应付款	12,000,000.00	34,300,000.00		27,889,907.12	-1,703,421.77	20,113,514.65

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,422,992.42	13,443,753.16
加：信用减值损失	4,885,252.67	755,273.10
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,408,403.53	5,068,928.51
使用权资产折旧		
无形资产摊销	268,246.07	257,389.61
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	47,220.50	-45,638.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		348,902.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,713,519.62	8,721,403.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-732,787.90	73,652.83
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）	15,304,161.76	-11,488,292.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-173,278,445.49	-14,227,154.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	140,236,346.75	6,370,318.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,274,909.93	9,278,535.78

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
 确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	169,327.05	2,938,822.39
减：现金的期初余额	2,938,822.39	4,100,231.81
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	-2,769,495.34	-1,161,409.42

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2023年度	2022年度
一、现金	169,327.05	2,938,822.39
其中：库存现金	47,118.02	16,515.65
可随时用于支付的银行存款	122,209.03	2,922,306.74
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	169,327.05	2,938,822.39
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		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额/ 账面价值	受限原因
应收账款	9,546,309.77	短期借款质押
存货	31,302,192.51	反担保动态质押
固定资产	51,637,657.28	长期借款抵押
无形资产	8,995,700.55	长期借款抵押
知识产权 16 项		反担保质押
合计	101,481,860.11	

注 1：质押的应收账款是对三一重型装备有限公司和三一智能装备有限公司的应收账款。

注 2：质押的存货包括但不限于现有的以及生产过程中持续取得的原材料、

半成品，价值 31,302,192.51 元。

注 3：抵押的固定资产是本公司的房屋建筑物、机器设备和办公设备。

注 4：抵押的无形资产是本公司的土地使用权。

六、研发支出

1.研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
员工薪酬	1,965,429.80	785,803.02	2,668,537.52	
直接投入	4,200,669.62	1,401,695.48	4,905,153.17	
折旧与摊销	258,116.10		346,501.08	
其他	36,057.82		44,561.66	
合计	6,460,273.34	2,187,498.50	7,964,753.43	

2.开发支出

项目	期初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少 转入当期损益	期末余额
		内部开发支出	其他			
一种镗削加工液压装置		532,829.02				532,829.02
一种可调安装距液压缸		704,877.51				704,877.51
一种可调节平衡的吊装装置		482,476.37				482,476.37
一种自动吊链润滑装置及自动链清洗机		467,315.60				467,315.60
合计		2,187,498.50				2,187,498.50

(1) 重要的资本化研发项目情况

项目	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化时点	具体依据
一种镗削加工液压装置	2024 年 1 月	生产相关的工艺技术	2023 年 7 月	第一次投料试应用后预计可以在生产中应用
一种可调安装距液压缸	2024 年 1 月	生产相关的工艺技术	2023 年 7 月	第一次投料试应用后预计可以在生产中应用

一种可调节平衡的吊装装置	2024 年 1 月	生产相关的工艺技术	2023 年 10 月	第一次投料试应用后预计可以在生产中应用
一种自动吊链润滑装置及自动链清洗机	2024 年 1 月	生产相关的工艺技术	2023 年 9 月	第一次投料试应用后预计可以在生产中应用

（2）开发支出减值准备情况

以上项目均为本年新投入研发项目，不存在减值的情况。

（3）本期重要外购在研项目情况

本期没有外购在研项目。

七、在其他主体中的权益

无

八、政府补助

1.涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
投资补贴	1,497,719.86			113,786.76			1,383,933.10	资产
合计	1,497,719.86			113,786.76			1,383,933.10	

2.计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补贴	903,100.00	150,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	70,614.00	94,805.00	其他收益	与收益相关
投资补贴	113,786.76	113,786.76	其他收益	与资产相关
贷款补贴	442,500.00		其他收益	与收益相关
合计	1,530,000.76	358,591.76		

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。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。

2023年12月31日，本公司浮动利率带息债务主要为以人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 32,000,000.00 元(2022年12月31日为人民币 23,000,000.00 元)。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款、应收票据。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3. 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

2023年12月31日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 66,000,000.00 元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 2,000,000.00 元。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	87,515,902.63				87,515,902.63
应付账款	33,925,215.27	2,234,280.25	7,773.41	14,120.00	36,181,388.93

其他应付款	248,721.03	150.60			248,871.63
一年内到期的非流动负债	25,166,134.37				25,166,134.37
长期借款	27,000,000.00				27,000,000.00
合计	173,855,973.30	2,234,430.85	7,773.41	14,120.00	176,112,297.56

项目	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	56,075,374.59				56,075,374.59
其他应付款	2,570,751.34				2,570,751.34
应付账款	45,290,865.15	132,126.57	86,158.00	3,360.00	45,512,509.72
一年内到期的非流动负债	5,770,974.81				5,770,974.81
长期借款	23,000,000.00				23,000,000.00
长期应付款	6,267,326.58				6,267,326.58
合计	138,975,292.47	132,126.57	86,158.00	3,360.00	138,975,292.47

十、关联方及其交易

1、实际控制人

本公司的最终控制方为孙乃祥、陈玉兰，二人为夫妻关系，合计持股比例 48.36%，孙乃祥任本公司董事长。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘兆伟	本公司股东之一、副董事长
蒋勇	本公司股东之一、董事
孙乃胜	本公司股东之一、一致行动人
崔艳	本公司股东之一、孙乃胜妻子、一致行动人
段会春	本公司股东之一、董事、董事会秘书、总经理
孙海涛	本公司股东之一、董事、副总经理、一致行动人
李玉前	本公司股东之一、董事
易丹	监事会主席
李忱强	监事
王明旭	监事
段立君	财务总监
孙文文	本公司股东之一、孙乃祥及孙乃胜侄女
沈阳长城橡胶厂	刘兆伟对外投资企业
李平	董事孙海涛妻子

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始 日	担保终 止日	担保是否已 经履行完毕
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	5,000,000.00	2023.03.06	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	5,000,000.00	2023.03.06	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	10,000,000.00	2023.06.26	解除日	否
孙乃祥	2,000,000.00	2023.08.01	解除日	否
孙乃祥	3,000,000.00	2023.08.10	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰	9,000,000.00	2023.08.17	解除日	否
孙乃祥	2,000,000.00	2023.08.30	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	4,000,000.00	2023.09.28	解除日	否
孙乃祥	1,000,000.00	2023.10.24	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰	9,000,000.00	2023.11.16	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰	5,000,000.00	2023.11.28	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰	4,000,000.00	2023.12.28	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	13,150,599.84	2022.12.27	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	2,437,647.20	2023.05.19	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛	4,182,472.00	2023.02.17	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛	8,378,675.20	2023.02.17	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛	4,154,700.00	2023.04.13	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛	4,151,820.00	2023.05.12	解除日	否
孙乃祥、陈玉兰、孙海涛、李平	7,265,640.00	2023.11.14	解除日	否

说明： 1) 本公司 2023 年 3 月 6 日向中国邮政储蓄银行盘锦分行贷款 5,000,000.00 元，由盘锦市科技融资担保有限公司提供担保，并且实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛及其配偶李平为本次贷款提供连带责任保证。股东孙海涛以个人房产提供抵押反担保。股东陈玉兰将其拥有的 2,216,000 股公司股份向盘锦市融资担保集团有限责任公司提供股权质押反担保，知识产权抵押反担保。

- 2) 本公司 2023 年 3 月 6 日向兴业银行股份有限公司盘锦分行贷款 5,000,000.00 元, 由盘锦市科技融资担保有限公司提供担保。并且实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛及其配偶李平为本次贷款提供连带责任保证。公司股东陈玉兰将其拥有的 554,000 股公司股份向盘锦市科技融资担保有限公司提供股权质押反担保, 股东蒋勇房产提供抵押反担保。知识产权抵押反担保。
- 3) 本公司 2023 年 6 月 26 日向广发银行股份有限公司盘锦分行抵押贷款 10,000,000.00 元, 由盘锦市融资担保集团有限责任公司提供担保。由公司股东孙乃祥将其拥有的 9,013,864 股公司股份、股东孙海涛将其拥有的 4,077,625 股公司股份向盘锦市融资担保集团有限责任公司提供股权质押反担保。
- 4) 本公司 2023 年 8 月 01 日向湖南三湘银行贷款 2,000,000.00 元, 并由实际控制人孙乃祥提供连带责任担保。
- 5) 本公司 2023 年 8 月 10 日向湖南三湘银行贷款 3,000,000.00 元, 并由实际控制人孙乃祥提供连带责任担保。
- 6) 本公司 2023 年 8 月 17 日向兴业银行股份有限公司盘锦分行贷款 9,000,000.00 元, 由公司实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保, 公司以土地及地面房屋建筑物向兴业银行股份有限公司盘锦分行提供抵押担保。
- 7) 本公司 2023 年 8 月 30 日向湖南三湘银行贷款 2,000,000.00 元, 并由实际控制人孙乃祥提供连带责任担保。
- 8) 本公司 2023 年 9 月 28 日向中国银行盘锦兴隆台支行贷款 4,000,000.00 元, 并且实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛及其配偶李平为本次贷款提供连带责任保证。
- 9) 本公司 2023 年 10 月 24 日向湖南三湘银行贷款 1,000,000.00 元, 并由实际控制人孙乃祥提供连带责任担保。
- 10) 本公司 2023 年 11 月 16 日向兴业银行股份有限公司盘锦分行抵押贷款 9,000,000.00 元, 并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保。公司以土地及地面房屋建筑物向兴业银行股份有限公司盘锦分行提供抵押担保
- 11) 本公司 2023 年 11 月 28 日向兴业银行股份有限公司盘锦分行抵押贷款 5,000,000.00 元, 并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保。公司以土地及地面房屋建筑物向兴业银行股份有限公司盘锦分行提供抵押担保
- 12) 本公司 2023 年 12 月 28 日向兴业银行股份有限公司盘锦分行抵押贷款 4,000,000.00 元, 并由实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰提供连带责任担保。公司以土地及地面房屋建筑物向兴业银行股份有限公司盘锦分行提供抵押担保
- 13) 本公司 2022 年 12 月 27 日向远东国际融资租赁有限公司抵押借款

12,000,000.00 元，本息合计 13,150,599.84 元，期限 24 个月。实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛及其配偶李平提供连带责任保证。

14) 本公司 2023 年 5 月 19 日向远东国际融资租赁有限公司抵押借款 2,300,000.00 元，本息合计 2,437,647.2 元，期限 12 个月。实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛及其配偶李平提供连带责任保证。

15) 本公司 2023 年 2 月 17 日向海发宝诚融资租赁有限公司抵押借款 4,000,000.00 元，本息合计 4,182,472.00 元，期限 14 个月。实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛提供连带责任保证。

16) 本公司 2023 年 2 月 17 日向海发宝诚融资租赁有限公司抵押借款 8,000,000.00 元，本息合计 8,378,675.20 元，期限 14 个月。实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛提供连带责任保证。

17) 本公司 2023 年 4 月 13 日向海发宝诚融资租赁有限公司抵押借款 4,000,000.00 元，本息合计 4,154,700.00 元，期限 12 个月。实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛提供连带责任保证。

18) 本公司 2023 年 5 月 12 日向海发宝诚融资租赁有限公司抵押借款 4,000,000.00 元，本息合计 4,151,820.00 元，期限 12 个月。实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛提供连带责任保证。

19) 本公司 2023 年 11 月 14 日向海发宝诚融资租赁有限公司抵押借款 4,000,000.00 元，本息合计 7,265,640.00 元，期限 12 个月。实际控制人孙乃祥及其配偶陈玉兰、股东孙海涛提供连带责任保证。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明(是否偿还)
拆入:				
孙乃祥	5,000,000.00	2023.02.07	2023.03.04	已偿还
孙乃祥	350,000.00	2023.09.13	2023.10.17	已偿还
孙乃祥	400,000.00	2023.11.09	2023.11.14	已偿还
孙乃祥	300,000.00	2023.11.12	2023.11.14	已偿还
沈阳长城橡胶厂	2,000,000.00	2021.10.19	2023.04.14	已偿还
沈阳长城橡胶厂	53,611.11	2022.12.31	2023.02.08	已偿还
刘兆伟	2,000,000.00	2023.08.14	2023.08.18	已偿还
刘兆伟	2,000,000.00	2023.08.15	2023.08.18	已偿还
刘兆伟	500,000.00	2023.10.13	2023.10.19	已偿还

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31 账面余额	2022.12.31 账面余额
------	-------	--------------------	--------------------

其他应付款	沈阳长城橡胶厂	2,053,611.11
合计		2,053,611.11

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-47,220.50	资产处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,530,000.76	其他收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益

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

交易价格显失公允的交易产生的收益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

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 -48,665.23

其他符合非经常性损益定义的损益项目 1,231,577.73 其他收益

非经常性损益总额 2,665,692.76

减：非经常性损益的所得税影响数 399,853.91

非经常性损益净额 2,265,838.85

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 2,265,838.85

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.79	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.45	0.27	0.27

辽宁科宇机械装备制造股份有限公司

2024 年 3 月 25 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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 请填写具体原因 ☒不适用

(二) 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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了财会[2022]31 号《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该会计政策变更不涉及往期会计数据追溯调整或重述。

二、 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	-47,220.50
计入当期损益的政府补助,但与企业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	2,761,578.49
其他营业外收入和支出	-48,665.23
非经常性损益合计	2,665,692.76
减: 所得税影响数	399,853.91
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,265,838.85

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用