



海普股份

NEEQ: 873446

海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司



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、公司负责人孙英杰、主管会计工作负责人袁国荣 及会计机构负责人（会计主管人员）袁国荣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“五、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 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 .....	7
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	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	94

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	公司办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、海普股份	指	海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
股东大会	指	海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司董事会
监事会		海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司监事会
高级管理人员		公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会议事规则		《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》		海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司公司章程
全国股份转让系统、股转系统		全国中小企业股份转让系统
欧泰克		欧泰克液压设备（北京）有限公司
主办券商、五矿证券		五矿证券有限公司
中兴华会计师事务所		中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期		2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	OIL TEC HYDRAULIC CO., LTD -		
法定代表人	孙英杰	成立时间	2015年2月10日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙英杰、黄维坚），一致行动人为（孙英杰、黄维坚）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-泵、阀门、压缩机及类似机械制造（C344）-液压和气压动力机械及原件制造（C3444）		
主要产品与服务项目	液压系统、试验台、零配件销售		
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	海普股份	证券代码	873446
挂牌时间	2020年3月30日	分层情况	基础层
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）	5,000,000
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道3165号五矿金融大厦21层（投资者联系电话：010-64088702）		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄维坚	联系地址	北京市顺义区赵全营镇西陈各庄村昌金路10号
电话	010-60430452	电子邮箱	metalrota@aliyun.com
传真	010-69683916		
公司办公地址	北京市顺义区赵全营镇西陈各庄村昌金路10号	邮政编码	101300
公司网址	www.oiltec.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	91110113330327794X		
注册地址	北京市顺义区赵全营镇西陈各庄村昌金路10号		

注册资本（元）	5,000,000.00	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

公司是一家专注于液压领域集生产、研发及运营的高新技术企业，经过多年积累，公司拥有液压系统集成块设计制造、多缸液压同步控制、减摇鳍闭环自动控制、液压元件测试等行业先进技术并拥有多项自主研发专利技术，拥有较强的自主研发能力及行业竞争力，公司主要客户群体为环保、运输、医疗、机械加工等领域的整机生产厂商或经销商，公司主营业务为液压系统研发、生产及销售；试验台研发、生产及销售，零部件产品销售，公司主营业务明确，公司采用经销加直销的销售模式，成立之初以经销为主，直销为辅，随着公司发展规模的扩大及具备较强营销能力和客户资源的股东加入，公司自主销售能力得到大幅提升，销售模式逐步由经销为主变为直销为主经销为辅，主要通过网络、电话、电子邮件、参加国内外行业展会、现有客户推介及经销商渠道等方式进行市场开拓，目前公司的销售策略重点之一，是集中主要资源发展国内外的优质客户，重视优质客户的拓展与维护，通过不断优化客户结构以保证企业稳定发展与持续盈利；公司主要收入来源为产品销售。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年12月17日，公司换发国家高新技术企业证书，有效期三年。 2022年3月取得北京市“专精特新”中小企业证书，有效期三年。

### 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	55,689,651.12	41,440,263.75	34.39%
毛利率%	27.44%	28.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,266,738.15	-2,732,252.92	182.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,202,630.11	-2,919,158.38	175.45%
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	13.17%	-15.67%	-

算)			
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)	12.80%	-16.74%	-
基本每股收益	0.45	-0.55	181.82%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	37,942,446.58	39,558,874.21	-4.09%
负债总计	19,642,590.17	23,487,009.46	-16.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,299,856.41	16,071,864.75	13.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.66	3.21	14.02%
资产负债率% (母公司)	51.77%	59.37%	-
资产负债率% (合并)	0%	0%	-
流动比率	1.88	1.62	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	572,339.47	-5,256,887.88	110.89%
应收账款周转率	66.68	17.02	-
存货周转率	2.10	1.70	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.09%	-6.61%	-
营业收入增长率%	34.39%	-47.91%	-
净利润增长率%	182.96%	-116.07%	-

### 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	11,496,648.06	30.30%	11,610,017.39	29.35%	-0.98%
应收票据	4,895,251.30	12.90%	2,838,293.15	7.17%	72.47%
应收账款	533,472.46	1.41%	1,028,448.83	2.60%	-48.13%
存货	18,599,227.89	49.02%	19,966,559.16	50.47%	-6.85%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	261,726.92	0.69%	411,321.67	1.04%	-36.37%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

无形资产	11,946.92	0.03%	70,626.07	0.18%	-83.08%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
预收账款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
合同负债	1,991,234.98	5.25%	4,077,417.19	10.31%	-51.16%
其他应付款	9,132,562.37	24.07%	10,132,562.37	25.61%	-9.87%
其他流动负债	3,588,758.65	9.46%	530,064.23	1.34%	577.04%
未分配利润	4,732,977.41	12.47%	2,504,985.75	6.33%	88.94%

### 项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金的金额为 11,496,648.06 元，上年期末货币资金金额为 11,610,017.39 元，货币资金金额变动较小。

2、应收票据：报告期内应收票据 4,895,251.30 元，较上年期末增加 2,056,958.15 元，主要是公司对已背书且信用等级较低的银行承兑汇票没有进行终止确认，因此 2023 年末应收票据的金额较大。

3、应收账款：报告期末应收账款减少，主要是公司加强了对应收账款的管理，回款更为及时。

4、存货：报告期末存货为 18,599,227.89 元，较上年期末减少 1,367,331.27 元，变动比例较小。

5、合同负债、其他流动负债：报告期内合同负债较上年大幅下降的原因是由于公司优化了内部生产流程，交货更加及时，交货期缩短，预收账款余额减少。其他流动负债较上年同期增加 577.04%，主要是公司对已背书且信用等级较低的银行承兑汇票没有进行终止确认，因此 2023 年末其他流动负债金额较大。

6、其他应付款：报告期内其他应付款为 9,132,562.37 元，较上年减少 1,000,000.00 元，主要是由于企业本期归还股东借款共 1,000,000.00 元。

## (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	55,689,651.12	-	41,440,263.75	-	34.39%
营业成本	40,409,226.62	72.56%	29,484,534.47	71.15%	37.05%
毛利率%	27.44%	-	28.85%	-	-
销售费用	3,328,810.70	5.98%	4,768,323.91	11.51%	-30.19%
管理费用	5,438,152.52	9.77%	6,234,911.46	15.05%	-12.78%
研发费用	4,390,882.57	7.88%	3,950,938.46	9.53%	11.14%

财务费用	163,703.65	0.29%	147,526.98	0.36%	10.97%
信用减值损失	16,825.02	0.03%	130,635.01	0.32%	-87.12%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	279,394.26	0.50%	113,303.27	0.27%	146.59%
投资收益	52,557.15	0.09%	73,244.10	0.18%	-28.24%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	2,121,672.48	3.81%	-2,984,700.84	-7.20%	171.08%
营业外收入	37,813.69	0.07%	358.09	0.00%	10,459.83%
营业外支出	26,262.80	0.05%	0	0.00%	
净利润	2,266,738.15	4.07%	-2,732,252.92	-6.59%	182.96%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入 55,689,651.12 元，较上期增加 14,249,387.37 元，同比增长 34.39%，主要是因为公司在稳固老客户的基础上，积极拓展新客户，业务得到稳步提升。

2、营业成本：报告期内营业成本为 40,409,226.62 元，较上期增加 10,924,692.15 元，营业成本占营业收入的比例变化较小。

3、毛利率：报告期内毛利率为 27.44%，上年同期毛利率 28.85%，毛利率变化幅度较小。

4、报告期内，公司销售费用、管理费用、研发费用占主营业务收入比率较上期有所下降，其中销售费用较上年同期下降 30.19%，主要本期公司加强了内部费用控制，2023 年销售人员减少，相应的工资及交通费减少；管理费用也较上期下降了 12.78%，主要是管理人员减少，工资减少，同时招待费、办公费、交通费、福利费都有所下降。

5、报告期内，公司营业利润为 2,121,672.48 元，与上年同期相比增加 5,106,373.32 元，增加幅度为 171.08%，公司营业利润增加的原因一方面营业收入增加致使营业利润增加，另一方面报告期内各费用也较上期有所下降。

## 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	55,689,651.12	41,440,263.75	34.39%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	40,409,226.62	29,484,534.47	37.05%
其他业务成本	0	0	0.00%

### 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
液压产品	42,303,916.18	30,530,793.61	27.83%	24.61%	26.13%	-0.87%
试验台	643,097.35	260,238.68	59.53%	54.03%	40.06%	4.03%
零配件产品	12,742,637.59	9,618,194.33	24.52%	80.13%	88.83%	-3.48%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

公司2023年营业收入为55,689,651.12元，较2022年增加14,249,387.37元，同比增长34.39%，主要是新冠疫情后各行业经济形势好转，公司加强对市场的开拓。

## 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	涿州北方重工设备设计有限公司	7,226,654.98	12.98%	否
2	靖江市协力液压科技有限公司	3,904,943.97	7.01%	否
3	龙合智能装备制造有限公司	3,830,281.39	6.88%	否
4	深圳市瑞托克机电科技有限公司	3,249,340.62	5.83%	否
5	东莞市达成机械设备制造有限公司	2,437,170.81	4.38%	否
合计		20,648,391.77	37.08%	-

## 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	福斯特液压科技（东莞）有限公司	5,108,839.80	14.71%	否
2	TECFLUID s.r.l	3,527,766.64	10.16%	否
3	山东济阳机械厂	2,032,300.88	5.85%	否
4	GAPI S.p.A.	1,919,748.34	5.53%	否
5	福建大西新能源电机科技股份有限公司	1,262,208.64	3.63%	否
合计		13,850,864.30	39.88%	-

## (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	572,339.47	-5,256,887.88	110.89%
投资活动产生的现金流量净额	30,511.15	-69,991.69	143.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-820,000.00	-810,000.00	-1.23%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2023年度公司经营活动产生的现金流量净额为572,339.47元，与上期金额相比增加5,829,227.35元，主要是本期营业收入有所提升，客户回款及时，另一方面公司加强了成本控制，降低了人员及日常费用支出。

2、投资活动产生的现金流量净额：2023年度公司投资活动产生的现金流量净额为30,511.15元，主要是公司购买固定资产形成现金流出22,046.00元，公司购买理财产品收到的投资收益现金52,557.15元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2023年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-820,000.00元，系本期支付的其他与筹资活动有关的现金中的房租租赁费为820,000.00元。

## 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

## (二) 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	0	0	不存在
合计	-			-

## 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、 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
公司治理风险	<p>公司于 2019 年由有限公司整体变更设立后，制定了公司章程、三会议事规则及其他规章制度，并于 2020 年 4 月 30 日对公司章程及相应制度文件进行了修订，但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的运行情况尚待观察，如果章程及相关制度不能得到有效运行，则将给公司带来一定的治理风险。</p> <p>应对措施：公司逐步完善法人治理结构，制订了完善的内控制度体系，并得到了有效的执行，公司在未来的发展过程中将进一步加强内部管理机制，促进公司持续、稳定、健康的发展。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>股东孙英杰、黄维坚系夫妻关系，两人合计持有公司 51%股份，且孙英杰担任公司董事、董事长，黄维坚担任公司董事、董事会秘书，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响，二人为公司共同实际控制人。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步建立健全法人治理制度，制定完善《公司章程》和公司的各项决策、监管制度，对股东大会、董事会、监事会的职权进行更加明确的规定，防止公司实际控制人利用其控制地位对公司的正常经营造成不利影响，保障公司的持续健康发展。</p>
人才流失风险	<p>公司是一家专业从事液压产品研发及生产的企业，属人才密集型和技术密集型行业，人才竞争是市场竞争的重点。公司经过多年的积累，培养了一批技术水平较高的技术人员，构成了公司重要竞争优势。行业内企业对于高素质人才的需求日益增强，对于人才的竞争日益激烈，如未来公司人才引进和稳定措施不力，出现人才</p>

	<p>流失，将对公司发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，树立企业与员工是合作伙伴关系的理念；对于公司的核心人才，给予其优厚的待遇，使员工自身利益与企业长远利益结合起来，降低员工的离职意愿；营造一个充分沟通的环境，加强员工与管理者之间的交流，随时了解和关注员工存在的各种问题，防范人才流失。另一方面，做好人才储备工作。首先，强化员工的技术培训，使某项关键技术不会只被一两人独占；其次，同一技术岗位至少要有两至三人同时具备上岗资格。科学制定后备人员的培养计划，新员工提前熟悉将来的工作，一旦发生岗位人员的流失，候选人能在最短的时间内胜任工作，从而降低由于员工空缺而造成的损失。</p>
行业风险	<p>公司所处的液压行业是装备制造业的基础配套行业，液压行业与装备制造业各下游行业发展状况具有较高的一致性。公司产品主要应用于运输、医药、机械等下游行业，下游行业的发展状况直接影响公司产品的市场需求，而下游行业的发展与国家宏观经济形势存在明显的同步效应：当宏观经济处于上升阶段时，固定资产投资需求旺盛，下游行业迅速发展，通过产业链的传导，液压行业也能获得快速发展；反之，当宏观经济处于下降阶段时，固定资产投资需求萎缩，液压行业发展就将放缓。因此，公司的发展存在受宏观经济波动影响的风险。</p> <p>应对措施：企业管理层时时关注国家宏观经济动向，根据宏观经济的走向做出判断，出现不利于公司的形势及时对公司经营模式、经营业务做出调整，以适应国家宏观经济的变动，从而尽可能减少由于经济形势变动带来的损失。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定在报告期享受 15%的优惠税率。根据现行高新技术企业管理的相关规定，以三年为周期，需要对其进行审验，如果无法满足一定的要求，会被取消认定，不再享受相关税收优惠，将按 25%的税率征收企业所得税，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司所属行业属于国家产业政策大力支持的战略性新兴产业，未来国家产业政策进行调整的风险较小；此外，随着公司业务规模及盈利能力的提高，公司对税收优惠政策的依赖性也将进一步降低。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司产品的主要原辅材料包括液压动力单元、中心阀块、活塞密封圈、垃圾压缩阀块等，该等原材料成本占生产成本比重较大。虽然公司制定了完善的采购管理</p>

	<p>办法和业务操作流程，并与主要供应商建立了稳定的合作关系，但如果未来原材料价格上涨幅度较大，将导致公司经营成本大幅增加，从而对公司经营产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内公司采取了一系列的措施应对原材料的价格波动，如不断提高生产效率并降低生产成本、与供应商建立长期稳定的合作关系、定期跟踪原材料价格变化并及时对客户报价进行调整、提升信息化水平等方式控制原材料价格波动对公司造成的影响。</p>
存货跌价风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日公司存货账面净额为 18,599,227.89 元，存货占总资产的比例为 49.02%，存货账面余额较高，占总资产的比例较高。虽然公司存货库龄较短，保质期较长，更新换代、过时的概率较小，但若未来产品市场价格出现波动，存货出现损毁以及由于技术进步等原因被淘汰等，公司存货将面临一定的贬值风险，对公司业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强对存货的日常管理，优化公司的采购流程，尽量降低存货库存金额；及时关注液压领域技术进步情形，提升公司创新及研发能力，减少公司产品被替代的风险。</p>
日常生产经营场所未办理消防备案的风险	<p>公司生产办公场所均系租赁取得。公司租赁的主要生产办公场所系出租方已经建成的房产，公司租赁的上述房产需要在投入使用前完成消防备案手续。此外，公司需接受所在地有关管理机构的消防安全检查以及日常消防监督检查。公司租赁的上述房产未办理消防备案手续，相关场地公司仍在租赁使用，公司生产办公场所存在被责令停止使用的风险。</p> <p>应对措施：协助出租方向当地消防部门申请消防备案，积极配合所在地有关管理机构的消防安全检查以及日常消防监督检查，有问题及时改正。</p>
汇率波动风险	<p>公司境外进口业务较多，主要进口地为意大利，报告期各期公司境外采购占采购总额的占比较大。近年来，人民币对其他货币汇率出现了较大幅度波动。汇率大幅波动会对公司的进口业务产生影响，如果汇兑损失大于汇兑收益，则会给公司经营业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施：灵活运用国际贸易结算方式采取对己方更有利的币种和结算方式；通过压低采购价格向供应商转嫁或共同分担汇兑损失风险；同时企业通过向银行申请办理国际贸易融资等方式来降低风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	

#### (一) 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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 承诺事项的履行情况

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

	日期	束日期		型		情况
董监高	2020年3月30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	2020年3月30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	2023年3月30日		挂牌	资金占用承诺	本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司的资产、资金或由海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司提供担保	正在履行中
董监高	2020年3月30日		挂牌	关联交易承诺	对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司或其中小股东利益的行为，并将督促公司履行合法决策程序	正在履行中
其他股东	2020年3月30日		挂牌	消防承诺	公司经营场所消防设施齐备，除不可抗力外，不存在出现紧急火灾等导致安全事故的风险；为确保消防安全，公司已按照相关法律法	正在履行中

					规的要求配备了消防设备、应急通道等	
董监高	2020年3月30日		挂牌	任职资格承诺	作为海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司的董事、监事和高级管理人员，特此做出如下承诺：本人任职资格符合国家法律法规及规章的规定	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

### (三) 调查处罚事项

2023年12月23日15时00分，北京市顺义区赵全营镇人民政府执法人员在检查中发现，本公司在北京市顺义区赵全营镇西陈各庄村昌金路10号有分类管理责任人未分类收集、贮存生活垃圾的行为，公司设置的垃圾桶存放废弃纸箱、废弃塑料袋等，未分类存放。经纠正，本公司立即改正了违法行为，并积极缴纳了3000元罚款。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	0	0%	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	51%	0	2,550,000	51%
	董事、监事、高管	2,450,000	49%	0	2,450,000	49%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 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	孙英杰	1,275,000	0	1,275,000	25.500%	1,275,000	0	0	0
2	黄维坚	1,275,000	0	1,275,000	25.500%	1,275,000	0	0	0
3	吴广林	918,750	0	918,750	18.375%	918,750	0	0	0
4	陶茂友	918,750	0	918,750	18.375%	918,750	0	0	0
5	耿术国	612,500	0	612,500	12.250%	612,500	0	0	0
<b>合计</b>		5,000,000	0	5,000,000	100%	5,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：孙英杰、黄维坚系夫妻关系，除此之外，公司股东之间无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

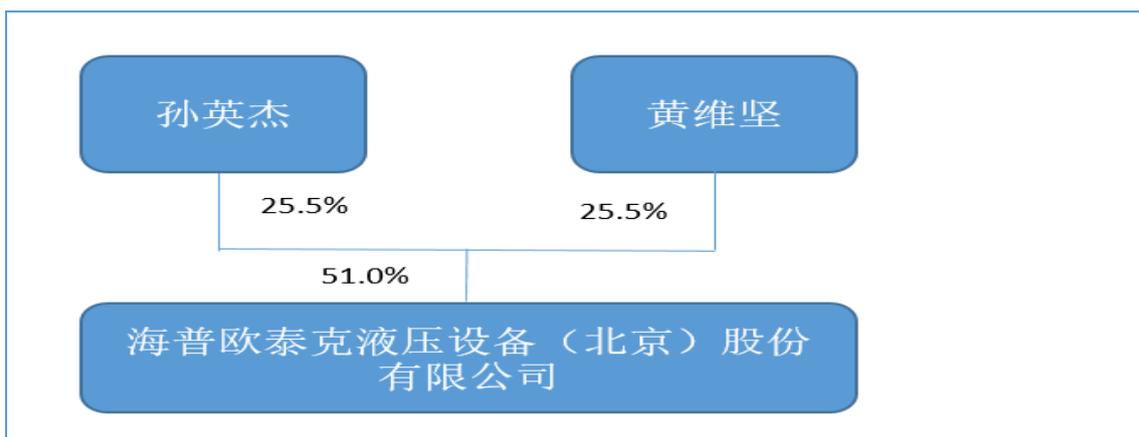
是 否

### （一）控股股东情况

截止报告期末，公司不存在控股股东。

### （二）实际控制人情况

截止报告期末，公司实际控制人未发生变化，为孙英杰、黄维坚夫妇，持股情况如下图：



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 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

## 第五节 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				
孙英杰	董事长	男	1964年9月	2022年9月2日	2025年9月1日	1,275,000	0	1,275,000	25.500%
孙英杰	总经理	男	1964年9月	2023年7月5日	2025年9月1日	1,275,000	0	1,275,000	25.500%
黄维坚	董事、董事会秘书	女	1964年11月	2022年9月2日	2025年9月1日	1,275,000	0	1,275,000	25.500%
吴广林	董事	男	1974年1月	2022年9月2日	2025年9月1日	918,750	0	918,750	18.375%
陶茂友	董事、副总经理	男	1974年8月	2022年9月2日	2025年9月1日	918,750	0	918,750	18.375%
耿术国	董事	男	1979年8月	2022年9月2日	2025年9月1日	612,500	0	612,500	12.250%
李硕	总经理	男	1974年6月	2022年9月2日	2023年6月29日	0	0	0	0%
赵海亮	监事	男	1990年12月	2022年9月2日	2025年9月1日	0	0	0	0%
杜春元	监事会主席	男	1976年11月	2022年9月2日	2025年9月1日	0	0	0	0%
刘恒锋	职工代表监事	男	1982年10月	2022年9月2日	2025年9月1日	0	0	0	0%
袁国荣	财务负责人	女	1978年3月	2022年9月2日	2025年9月1日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

孙英杰、黄维坚系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

**(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
孙英杰	董事长	新任	董事长、总经理	新任
李硕	总经理	离任	-	离职

**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

孙英杰先生：1964年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年7月至1990年12月，担任北京市华都饭店多宝阁商店销售员；1991年1月至1997年9月，担任北京北辰国际旅行社有限公司英语、意大利语翻译；1997年9月至2002年4月，担任意大利海普萨姆液压公司北京代表处首席代表；2002年4月至2017年2月，担任布雷维尼液压流体动力系统(北京)有限公司(现更名为北京布雷维尼科技有限公司)总经理；2017年2月至2017年11月，担任北京海普意中科技发展有限公司副总经理；2017年12月至2019年7月，担任海普欧泰克液压设备(北京)有限公司副总经理；2018年12月至今，担任凯卓泰克智能技术(北京)有限公司董事；2019年8月至今，担任股份公司董事长、总经理。

**(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
综合管理部	5		1	4
财务部	3	1	1	3
采购部	5	9	7	7
技术部	14	3	4	13
质检部	2			2
售后部	1		1	0
生产部	16	1	4	13
销售部	8		2	6

员工总计	54	14	20	48
------	----	----	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	15
专科	18	18
专科以下	18	14
员工总计	54	48

#### 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

报告期内，公司员工数量有所减少，公司将在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续改善，提供具有竞争力的待遇和激励机制，维持人才队伍的稳定，公司暂不存在需要承担离退休职工薪酬的情形。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 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	<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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

有限公司阶段，公司存在会议届次不清，部分会议文件内容不完整及未归档保存等不规范之处，但上述瑕疵不影响决策机构的决议效力。整体变更为股份公司之后，公司建立了完善的公司治理结构并于2020年4月重新修订了公司章程及制度文件。股份公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等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。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行监督职能，审慎行使公司股东大会赋予的职权。公司依据国家有关法律法规建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营能力。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务系统，拥有与经营相适应的工作人员、组织机构及经营场所，具有独立自主的经营能力。公司业务不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务与实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

### 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。公司的高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在公司实际控制人控制的其他企业领薪；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事和工资管理与实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司的劳动、人事及工资管理独立。

### 3、资产完整及独立

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立

公司机构设置完整。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等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。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与实际控制人控制的其他企业混合纳税现象。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与实际控制人控制的其他企业混合纳税现象。

### 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

## 第六节 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	中兴华审字(2024)第 011329 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 1 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡道琴 5 年	张军芳 5 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	11			

### 审计报告

中兴华审字(2024)第 011329 号

海普欧泰克液压设备(北京)股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了海普欧泰克液压设备(北京)股份有限公司(以下简称“海普股份”)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,公允反映了海普股份 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，我们独立于海普股份，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

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海普股份的持续经营能力，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海普股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海普股份的财务报告过程。

### 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海普股份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海普股份不能持续经营。

（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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2024年4月1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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	11,496,648.06	11,610,017.39
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	六、2	4,895,251.30	2,838,293.15
应收账款	六、3	533,472.46	1,028,448.83
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,209,111.17	1,927,656.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	32,838.00	139,834.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	18,599,227.89	19,966,559.16
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	六、7	64,123.74	12,138.26
<b>流动资产合计</b>		<b>36,830,672.62</b>	<b>37,522,947.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	261,726.92	411,321.67

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	659,336.03	1,378,611.69
无形资产	六、10	11,946.92	70,626.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	114,496.65	165,966.57
递延所得税资产	六、12	64,267.44	9,401.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,111,773.96</b>	<b>2,035,927.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,942,446.58</b>	<b>39,558,874.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、13	2,709,021.43	3,482,868.30
预收款项			
合同负债	六、14	1,991,234.98	4,077,417.19
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	六、15	1,292,497.72	2,039,213.75
应交税费	六、16	447,013.91	2,104,581.86
其他应付款	六、17	9,132,562.37	10,132,562.37
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	六、18	382,600.71	737,701.05
其他流动负债	六、19	3,588,758.65	530,064.23
<b>流动负债合计</b>		<b>19,543,689.77</b>	<b>23,104,408.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、20		382,600.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	98,900.40	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		98,900.40	382,600.71
<b>负债合计</b>		19,642,590.17	23,487,009.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	6,066,879.00	6,066,879.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	2,500,000.00	2,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、24	4,732,977.41	2,504,985.75
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		18,299,856.41	16,071,864.75
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		18,299,856.41	16,071,864.75
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		37,942,446.58	39,558,874.21

法定代表人：孙英杰 主管会计工作负责人：袁国荣 会计机构负责人：袁国荣

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	六、25	55,689,651.12	41,440,263.75
其中：营业收入	六、25	55,689,651.12	41,440,263.75
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		53,916,755.07	44,742,146.97
其中：营业成本	六、25	40,409,226.62	29,484,534.47
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	六、26	185,979.01	155,911.69
销售费用	六、27	3,328,810.70	4,768,323.91
管理费用	六、28	5,438,152.52	6,234,911.46
研发费用	六、29	4,390,882.57	3,950,938.46
财务费用	六、30	163,703.65	147,526.98
其中：利息费用			
利息收入		14,231.28	28,613.21
加：其他收益	六、31	279,394.26	113,303.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	52,557.15	73,244.10
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）	六、33	16,825.02	130,635.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,121,672.48	-2,984,700.84
加：营业外收入	六、34	37,813.69	358.09
减：营业外支出	六、35	26,262.80	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”</b>		2,133,223.37	-2,984,342.75

号填列)			
减：所得税费用	六、36	-133,514.78	-252,089.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,266,738.15	-2,732,252.92
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）		2,266,738.15	-2,732,252.92
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）		2,266,738.15	-2,732,252.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,266,738.15	-2,732,252.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	-0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	-0.55

法定代表人：孙英杰 主管会计工作负责人：袁国荣 会计机构负责人：袁国荣

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,212,742.62	50,268,765.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	439,860.44	147,116.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,652,603.06</b>	<b>50,415,881.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,516,190.58	35,228,786.60
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		12,537,873.13	13,195,049.23
支付的各项税费		4,123,229.79	2,540,557.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	4,902,970.09	4,708,376.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		62,080,263.59	55,672,769.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		572,339.47	-5,256,887.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		48,000,000.00	68,000,000.00
取得投资收益收到的现金		52,557.15	73,244.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		48,052,557.15	68,073,244.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,046.00	143,235.79
投资支付的现金		48,000,000.00	68,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		48,022,046.00	68,143,235.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		30,511.15	-69,991.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六、37	820,000.00	810,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		820,000.00	810,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		-820,000.00	-810,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		103,780.05	59,707.04
五、现金及现金等价物净增加额		-113,369.33	-6,077,172.53
加：期初现金及现金等价物余额		11,610,017.39	17,687,189.92
六、期末现金及现金等价物余额		11,496,648.06	11,610,017.39

法定代表人：孙英杰 主管会计工作负责人：袁国荣 会计机构负责人：袁国荣

## (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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				6,066,879.00				2,500,000.00		2,504,985.75	<b>16,071,864.75</b>
加：会计政策变更											-38,746.49	<b>-38,746.49</b>
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				6,066,879.00				2,500,000.00		2,466,239.26	<b>16,033,118.26</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,266,738.15	<b>2,266,738.15</b>
（一）综合收益总额											2,266,738.15	<b>2,266,738.15</b>
（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. 提取盈余公积													
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												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>5,000,000.00</b>				<b>6,066,879.00</b>				<b>2,500,000.00</b>		<b>4,732,977.41</b>	<b>18,299,856.41</b>

项目	2022 年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			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	5,000,000.00				6,066,879.00				2,500,000.00		5,237,238.67		<b>18,804,117.67</b>
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	5,000,000.00				6,066,879.00				2,500,000.00		5,237,238.67		<b>18,804,117.67</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,732,252.92		<b>-2,732,252.92</b>
（一）综合收益总额											-2,732,252.92		<b>-2,732,252.92</b>
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>5,000,000.00</b>			<b>6,066,879.00</b>			<b>2,500,000.00</b>		<b>2,504,985.75</b>		<b>16,071,864.75</b>	

法定代表人：孙英杰

主管会计工作负责人：袁国荣

会计机构负责人：袁国荣

### 三、 财务报表附注

## 海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

公司全称：海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司

统一社会信用代码：91110113330327794X

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：北京市顺义区赵全营镇西陈各庄村昌金路10号

法定代表人：孙英杰

注册资本：伍佰万元人民币（人民币500万元）

营业期限：2015-02-10 至长期

经营范围：组装液压成套系统、组装和维修液压动力单元；普通货运；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；零售机械设备；代理进出口、货物进出口、技术进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京创纳科技发展有限公司，于2015年2月经北京市工商局顺义分局批准，由吴广林、庞平平共同出资设立的有限公司，公司企业法人营业执照注册号：91110113330327794X，并于2020年3月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截止2023年12月31日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	孙英杰	1,275,000.00	25.500	净资产折股
2	黄维坚	1,275,000.00	25.500	净资产折股
3	吴广林	918,750.00	18.375	净资产折股
4	陶茂友	918,750.00	18.375	净资产折股
5	耿术国	612,500.00	12.250	净资产折股

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
	合计	5,000,000.00	100.00	

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属液压和气压动力机械及元件制造行业，本公司主要业务为组装液压成套系统、组装和维修液压动力单元，代理进出口、货物进出口、技术出口等。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月1日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。除某些金融工具外，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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事组装液压成套系统、组装和维修液压动力单元等液压产品的销售及服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

### 1、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。

## 2、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。

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 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现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公

司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期间内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	合并范围内关联方款项
组合 2 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、公积金以及正常的关联方账款。
组合 2 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④组合中，以账龄作为信用风险特征计提坏账的计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、持有待售资产

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。

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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **12、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	-	20.00
电子设备	年限平均法	3	-	33.33
机器设备	年限平均法	5	-	20.00
运输设备	年限平均法	4	-	25.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、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。

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
航天金税 A6 供应链系统	3	预计受益年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

### 17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 18、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

### 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 20、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 关于公司收入确认的具体原则

公司销售合同中约定的交货地点为供方仓库，因此对于经销商的产品销售，包括液压元件（即零部件产品）、试验台、液压系统，公司根据商品出库并办理托运的日期作为收入确认时点。对于直销客户，若为液压元件的销售，公司以销售销货单中商品出库并办理托运的日期作为收入确认时点；若为液压系统或试验台的销售，则需确认是否需要公司负责或指导安装调试，如果合同约定需要公司负责或指导安装调试，公司以客户调试验收合格作为收入确认时点；如果合同约定不需要负责或指导安装调试，公司以销售销货单中商品出库并办理托运的日期作为收入确认时点。

### 21、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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、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。本公司租赁资产的类别主要包括土地、房屋建筑物、车辆租赁和设备。

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。本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。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使购买选择权时，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。

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。

(3) 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，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更：

2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)(以下简称“解释第 16 号”)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；本项会计政策变更对公司报表影响金额如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产项目	9,401.08	168,045.26	177,446.34
递延所得税负债项目	-	206,791.75	206,791.75
未分配利润项目	2,504,985.75	-38,746.49	2,466,239.26
所得税费用项目	-252,089.83	-2,517.08	-254,606.91

### (2) 会计估计变更：无。

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其

存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对

或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

2018年11月30日，公司取得高新技术企业资格证书，享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠；2022年度公司高新企业证书复审完成，优惠的期限从2021年12月17日起三年。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	828.00	
银行存款	11,495,820.06	11,610,017.39
合计	11,496,648.06	11,610,017.39

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,895,251.30	2,838,293.15
商业承兑汇票		
小计	4,895,251.30	2,838,293.15
减：坏账准备		
合计	4,895,251.30	2,838,293.15

## (2) 期末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	1,994,620.45	3,329,898.10
商业承兑汇票		
合 计	1,994,620.45	3,329,898.10

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	485,441.33
1-2 年	51,876.00
2-3 年	16,836.00
3-4 年	23,708.00
4-5 年	1,460.00
小 计	579,321.33
减：坏账准备	45,848.87
合 计	533,472.46

## (2) 按坏账计提方法分类列示

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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	579,321.33	100.00	45,848.87	7.91	533,472.46
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 账龄组合	579,321.33	100.00	45,848.87	7.91	533,472.46
合 计	579,321.33	—	45,848.87	—	533,472.46

(续)

类 别	上年年末余额		
	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,091,122.72	100.00	62,673.89	5.74	1,028,448.83
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 账龄组合	1,091,122.72	100.00	62,673.89	5.74	1,028,448.83
合计	1,091,122.72	—	62,673.89	—	1,028,448.83

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	485,441.33	24,272.07	5.00
1至2年	51,876.00	5,187.60	10.00
2年至3年	16,836.00	3,367.20	20.00
3年至4年	23,708.00	11,854.00	50.00
4年至5年	1,460.00	1,168.00	80.00
合计	579,321.33	45,848.87	

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	987,863.72	49,393.19	5.00
1至2年	78,091.00	7,809.10	10.00
2年至3年	23,708.00	4,741.60	20.00
3年至4年	1,460.00	730.00	50.00
合计	1,091,122.72	62,673.89	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期计提坏账准备金额-16,825.02 元。

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	62,673.89	-16,825.02			45,848.87

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	62,673.89	-16,825.02			45,848.87

## (4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 415,757.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 32,467.97 元。

(5) 本报告期内应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,053,553.61	87.13	1,720,917.68	89.28
1 至 2 年	116,885.63	9.67	79,787.33	4.14
2 至 3 年	8,579.96	0.71	49,026.90	2.54
3 年以上	30,091.97	2.49	77,924.22	4.04
合计	1,209,111.17	100.00	1,927,656.13	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 813,439.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 67.28%。

(3) 本报告期内预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	32,838.00	139,834.21
应收利息		
应收股利		
合计	32,838.00	139,834.21

## (1) 其他应收款分类披露

账龄	期末余额
----	------

账 龄	期末余额
1 年以内	<b>32,838.00</b>
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	<b>32,838.00</b>
减：坏账准备	
合 计	<b>32,838.00</b>

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
增值税即征即退		<b>108,421.21</b>
代扣代缴住房公积金	<b>32,838.00</b>	<b>31,413.00</b>
合 计	<b>32,838.00</b>	<b>139,834.21</b>

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司本期按欠款方归集的其他应收款余额前五名汇总金额为 32,838.00 元，占其他应收款期末余额的比例为 100.00%。

(4) 本报告期内其他应收款中未持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**6、存货**

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<b>12,933,018.41</b>		<b>12,933,018.41</b>
库存商品	<b>2,046,496.04</b>		<b>2,046,496.04</b>
在产品	<b>3,619,713.44</b>		<b>3,619,713.44</b>
合 计	<b>18,599,227.89</b>		<b>18,599,227.89</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<b>13,087,761.51</b>		<b>13,087,761.51</b>
库存商品	<b>2,541,335.82</b>		<b>2,541,335.82</b>

在产品	4,337,461.83	4,337,461.83
合计	19,966,559.16	19,966,559.16

(2) 公司各期末存货为正常存货，不存在减值情形，不计提跌价准备。

(3) 本报告期内无用于抵押的存货。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税		12,138.26
预交企业所得税	64,123.74	
合计	64,123.74	12,138.26

## 8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	261,726.92	411,321.67
固定资产清理		
合计	261,726.92	411,321.67

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	电子设备	机械设备	办公设备	交通运输设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	583,683.48	533,127.42	177,178.24	131,777.78	1,425,766.92
2、本期增加金额	12,209.73		7,553.10		19,762.83
购置	12,209.73		7,553.10		19,762.83
3、本期减少金额	3,198.00				3,198.00
处置或报废					
其他	3,198.00				3,198.00
4、期末余额	592,695.21	533,127.42	184,731.34	131,777.78	1,442,331.75
二、累计折旧					
1、上年年末余额	442,153.79	467,017.74	45,162.55	60,111.17	1,014,445.25
2、本期增加金额	78,344.02	31,062.11	36,753.45	20,000.00	166,159.58
计提	78,344.02	31,062.11	36,753.45	20,000.00	166,159.58
3、本期减少金额					
处置或报废					

项目	电子设备	机械设备	办公设备	交通运输设备	合计
4、期末余额	<b>520,497.81</b>	<b>498,079.85</b>	<b>81,916.00</b>	<b>80,111.17</b>	<b>1,180,604.83</b>
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<b>72,197.40</b>	<b>35,047.57</b>	<b>102,815.34</b>	<b>51,666.61</b>	<b>261,726.92</b>
2、上年年末账面价值	<b>141,529.69</b>	<b>66,109.68</b>	<b>132,015.69</b>	<b>71,666.61</b>	<b>411,321.67</b>

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无。

### 9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	<b>2,817,163.01</b>				<b>2,817,163.01</b>
2、本年增加金额					
购置					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	<b>2,817,163.01</b>				<b>2,817,163.01</b>
二、累计折旧					
1、上年年末余额	<b>1,438,551.32</b>				<b>1,438,551.32</b>
2、本年增加金额	<b>719,275.66</b>				<b>719,275.66</b>
(1) 计提	<b>719,275.66</b>				<b>719,275.66</b>
3、本年减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
(1) 处置					
4、年末余额	<b>2,157,826.98</b>				<b>2,157,826.98</b>
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	<b>659,336.03</b>				<b>659,336.03</b>
2、上年年末账面价值	<b>1,378,611.69</b>				<b>1,378,611.69</b>

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额				<b>207,553.99</b>	<b>207,553.99</b>
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					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额				<b>207,553.99</b>	<b>207,553.99</b>
二、累计摊销					
1、上年年末余额				<b>136,927.92</b>	<b>136,927.92</b>
2、本期增加金额				<b>58,679.15</b>	<b>58,679.15</b>
(1) 计提				<b>58,679.15</b>	<b>58,679.15</b>

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额				<b>195,607.07</b>	<b>195,607.07</b>
三、减值准备					
1、上年年末余额					
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				<b>11,946.92</b>	<b>11,946.92</b>
2、上年年末账面价值				<b>70,626.07</b>	<b>70,626.07</b>

### 11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	<b>165,966.57</b>		<b>111,469.92</b>		<b>54,496.65</b>
租金		<b>96,000.00</b>	<b>36,000.00</b>		<b>60,000.00</b>
合计	<b>165,966.57</b>	<b>96,000.00</b>	<b>147,469.92</b>		<b>114,496.65</b>

### 12、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	<b>45,848.87</b>	<b>6,877.33</b>	<b>62,673.89</b>	<b>9,401.08</b>
租赁负债	<b>382,600.71</b>	<b>57,390.11</b>		
可抵扣亏损				

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
合计	<b>428,449.58</b>	<b>64,267.44</b>	<b>62,673.89</b>	<b>9,401.08</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	<b>659,336.03</b>	<b>98,900.40</b>		
合计	<b>659,336.03</b>	<b>98,900.40</b>		

**13、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	<b>1,648,101.17</b>	<b>2,022,832.74</b>
1 至 2 年	<b>741,550.78</b>	<b>933,861.12</b>
2 至 3 年	<b>86,591.13</b>	<b>279,836.26</b>
3 年以上	<b>232,778.35</b>	<b>246,338.18</b>
合计	<b>2,709,021.43</b>	<b>3,482,868.30</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京朝龙新兴五金交电市场有限公司	<b>82,908.41</b>	款项暂未结算
北京创明昌泰科技有限公司	<b>73,289.39</b>	款项暂未结算
研创液压技术（广州）有限公司	<b>92,419.48</b>	款项暂未结算
博顿液压股份有限公司	<b>160,114.06</b>	款项暂未结算
盐城友诺科技有限公司	<b>102,212.38</b>	款项暂未结算
合计	<b>510,943.72</b>	——

**14、合同负债**

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	<b>1,991,234.98</b>	<b>4,077,417.19</b>
合计	<b>1,991,234.98</b>	<b>4,077,417.19</b>

**15、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	<b>1,940,718.35</b>	<b>10,568,647.26</b>	<b>11,322,583.40</b>	<b>1,186,782.21</b>
二、离职后福利- 设定提存计划	<b>98,495.40</b>	<b>1,220,829.84</b>	<b>1,213,609.73</b>	<b>105,715.51</b>
三、辞退福利				
合计	<b>2,039,213.75</b>	<b>11,789,477.10</b>	<b>12,536,193.13</b>	<b>1,292,497.72</b>

**(2) 短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	<b>1,878,057.46</b>	<b>8,984,315.79</b>	<b>9,741,034.11</b>	<b>1,121,339.14</b>
2、职工福利费		<b>448,678.80</b>	<b>448,678.80</b>	
3、社会保险费	<b>62,660.89</b>	<b>755,753.67</b>	<b>752,971.49</b>	<b>65,443.07</b>
其中：医疗保险费	<b>54,672.64</b>	<b>654,016.14</b>	<b>652,055.47</b>	<b>56,633.31</b>
生育保险费	<b>3,924.87</b>	<b>65,401.89</b>	<b>63,663.41</b>	<b>5,663.35</b>
工伤保险费	<b>4,063.38</b>	<b>36,335.64</b>	<b>37,252.61</b>	<b>3,146.41</b>
4、住房公积金		<b>379,899.00</b>	<b>379,899.00</b>	
5、职工教育经费				
合计	<b>1,940,718.35</b>	<b>10,568,647.26</b>	<b>11,322,583.40</b>	<b>1,186,782.21</b>

**(3) 设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	<b>94,235.29</b>	<b>1,162,695.36</b>	<b>1,156,249.21</b>	<b>100,681.44</b>
2、失业保险费	<b>4,260.11</b>	<b>58,134.48</b>	<b>57,360.52</b>	<b>5,034.07</b>
合计	<b>98,495.40</b>	<b>1,220,829.84</b>	<b>1,213,609.73</b>	<b>105,715.51</b>

**16、应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	<b>427,823.68</b>	<b>1,682,356.64</b>
应交企业所得税		<b>271,250.76</b>
应交城市维护建设税	<b>11,194.30</b>	<b>73,940.09</b>
应交教育附加费	<b>4,797.56</b>	<b>46,816.65</b>
应交地方教育附加费	<b>3,198.37</b>	<b>30,217.72</b>

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	447,013.91	2,104,581.86

**17、其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	9,132,562.37	10,132,562.37
应付利息		
应付股利		
合 计	9,132,562.37	10,132,562.37

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	9,132,562.37	10,132,562.37
合 计	9,132,562.37	10,132,562.37

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴广林	1,678,108.34	未归还借款
黄维坚	2,747,180.28	未归还借款
陶茂友	1,678,108.34	未归还借款
耿术国	1,118,738.89	未归还借款
孙英杰	1,910,426.52	未归还借款
合 计	9,132,562.37	——

## ③按欠款方归集的余额前五名的其他应付款情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司本期按欠款方归集的其他应付款余额前五名汇总金额为 9,132,562.37 元，占其他应付款余额的比例为 100%。

④本报告期内其他应付款中含有应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

项目名称	期末余额	上年年末余额
黄维坚	2,747,180.28	3,047,991.84
孙英杰	1,910,426.52	2,119,614.96
吴广林	1,678,108.34	1,861,858.34
陶茂友	1,678,108.34	1,861,858.34
耿术国	1,118,738.89	1,241,238.89

项目名称	期末余额	上年年末余额
合计	9,132,562.37	10,132,562.37

**18、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（见附注20）	382,600.71	737,701.05
合计	382,600.71	737,701.05

**19、其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	258,860.55	530,064.23
不满足终止确认条件的应收票据	3,329,898.10	
合计	3,588,758.65	530,064.23

**20、租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	390,476.20	1,171,428.60
减：未确认融资费用	7,875.49	51,126.84
减：一年内到期的租赁负债	382,600.71	737,701.05
合计		382,600.71

**21、股本**

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

**22、资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,066,879.00			6,066,879.00
其他资本公积				
合计	6,066,879.00			6,066,879.00

**23、盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,500,000.00			2,500,000.00
合计	2,500,000.00			2,500,000.00

**24、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,504,985.75	5,237,238.67

项目	本期金额	上期金额
调整期初未分配利润（调增+，调减-）	-38,746.49	
调整后期初未分配利润	2,466,239.26	5,237,238.67
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,266,738.15	-2,732,252.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
其他利润分配		
应付现金股利或利润		
净资产改制转股		
期末未分配利润	4,732,977.41	2,504,985.75

注：2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号)(以下简称“解释第16号”)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；因该会计政策变更，导致2022年年初未分配利润增加-41,263.57元，导致2022年所得税费用减少2,517.08元，因此2022年度归属于母公司股东的净利润增加2,517.08元，2023年期初未分配利润累计增加-38,746.49元。

## 25、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,689,651.12	40,409,226.62	41,440,263.75	29,484,534.47
其他业务				
合计	55,689,651.12	40,409,226.62	41,440,263.75	29,484,534.47

### 主营业务收入产品类别分类

项目	本期金额	上期金额
液压产品	42,947,013.53	33,948,442.58
试验台	12,742,637.59	417,522.12
零配件产品		7,074,299.05
合计	55,689,651.12	41,440,263.75

## 26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	86,017.72	65,833.40
教育费附加	53,694.80	41,975.47
地方教育费附加	26,030.29	26,952.21
印花税	20,236.20	20,750.61
车船税		400.00
合计	185,979.01	155,911.69

**27、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,188,603.79	3,666,292.55
展位费	188,347.15	122,753.78
房租	36,855.22	102,042.86
办公费		4,587.51
折旧费	5,699.40	
差旅费	690,051.44	677,017.17
交通费	13,186.15	48,258.98
业务招待费	165,103.93	126,332.54
低值易耗		
维修费	2,259.09	
宣传费	648.00	
劳保用品		5,250.00
快递费	38,056.53	15,788.52
合计	3,328,810.70	4,768,323.91

**28、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,235,032.06	3,595,776.73
保洁费	71,700.00	68,129.09
办公费	135,539.00	173,709.26
差旅费	117,449.85	150,619.00
劳保用品	2,047.63	27,343.08
业务招待费	161,282.48	230,923.71
职工福利费	431,728.63	513,851.04
折旧费	42,027.48	68,221.33

项目	本期金额	上期金额
房租费	120,464.01	120,464.02
通信费	51,056.81	49,717.42
交通费	378,447.49	495,212.02
服务费	524,374.61	547,236.97
残疾人就业保障金	150,058.75	97,387.96
修理费	16,943.72	96,319.83
合计	5,438,152.52	6,234,911.46

**29、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
材料	158,646.22	293,541.55
职工薪酬	3,706,218.46	3,394,617.64
折旧	40,119.25	82,556.37
摊销	23,893.78	23,893.82
委外费用	99,422.64	
其他	362,582.22	156,329.08
合计	4,390,882.57	3,950,938.46

**30、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
手续费	30,903.53	37,975.85
减：利息收入	14,231.28	28,613.21
汇兑损益	103,780.05	59,707.04
未确认融资费用	43,251.35	78,457.30
合计	163,703.65	147,526.98

**31、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	259,074.09	107,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	12,920.17	6,303.27	
经信局复工复产奖励基金	7,400.00		
合计	279,394.26	113,303.27	

**32、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	52,557.15	73,244.10
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	52,557.15	73,244.10

**33、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	16,825.02	130,635.01
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	16,825.02	130,635.01

**34、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
材料赔偿收入	37,813.69		37,813.69
其他		358.09	
合计	37,813.69	358.09	37,813.69

**35、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	3,000.00		3,000.00
其他	23,262.80		23,262.80
合计	26,262.80		26,262.80

### 36、所得税费用

#### 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-138,802.33	-271,685.09
递延所得税费用	5,287.55	19,595.26
合计	-133,514.78	-252,089.83

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		
利息收入	14,231.28	28,613.21
政府补助	425,629.16	118,503.46
合计	439,860.44	147,116.67

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,001,425.00	1,005,308.00
付现费用	3,898,545.09	3,703,068.07
营业外支出	3,000.00	
合计	4,902,970.09	4,708,376.07

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房租费	820,000.00	810,000.00
合计	820,000.00	810,000.00

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	2,266,738.15	-2,732,252.92
加：信用减值损失	-16,825.02	-130,635.01
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	885,435.24	909,464.39
无形资产摊销	58,679.15	69,184.70
长期待摊费用摊销	147,469.92	111,469.92
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	103,780.05	59,707.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,557.15	-73,244.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	113,178.90	19,595.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-107,891.35	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,367,331.27	-5,172,905.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,541,472.01	970,099.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,734,471.70	712,628.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	572,339.47	-5,256,887.88
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	11,496,648.06	11,610,017.39

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	11,610,017.39	17,687,189.92
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	-113,369.33	-6,077,172.53

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	11,496,648.06	11,610,017.39
其中：库存现金	828.00	
可随时用于支付的银行存款	11,495,820.06	11,610,017.39
可随时用于支付的其他货币资金		
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	11,496,648.06	11,610,017.39
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、关联方及关联交易

## 1、本公司的控股股东及实际控制人

关联方名称	与本公司的关系	持股比例
孙英杰、黄维坚	孙英杰持有公司 25.50% 的股份、公司的实际控制人、董事长；黄维坚持有公司 25.50% 的股份、董事、董事会秘书；孙英杰与黄维坚为公司一致行动人，二人系夫妻关系	合计持有 51%

## 2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
吴广林	持有公司 18.38% 的股份、董事
陶茂友	2018 年 3 月通过股权受让持有公司 18.38% 的股份、董事、副总经理
耿术国	2018 年 3 月通过股权受让持有公司 12.25% 的股份、董事
袁国荣	财务负责人
杜春元	监事会主席
赵海亮	监事

关联方名称	与本公司关系
刘恒锋	职工代表监事
庞平平	公司原股东、公司董事吴广林之妻
魏贵娥	公司股东、董事长孙英杰之嫂子
李云青	公司董事、副总经理陶茂友之妻
意大利马路达公司北京代表处	黄维坚担任其首席代表

### 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) 关联方资金拆借

关联方	时间	期初	本期拆出	本期拆入	拆借余额
孙英杰	2023年1-12月	-2,119,614.96	209,188.44		-1,910,426.52
黄维坚	2023年1-12月	-3,047,991.84	300,811.56		-2,747,180.28
吴广林	2023年1-12月	-1,861,858.34	183,750.00		-1,678,108.34
陶茂友	2023年1-12月	-1,861,858.34	183,750.00		-1,678,108.34
耿术国	2023年1-12月	-1,241,238.89	122,500.00		-1,118,738.89

#### (3) 关联租赁情况

无

#### (4) 关联管理人报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,667,868.43	3,645,986.09

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

科目名称	单位名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	吴广林	1,678,108.34	1,861,858.34
其他应付款	黄维坚	2,747,180.28	3,047,991.84
其他应付款	陶茂友	1,678,108.34	1,861,858.34
其他应付款	耿术国	1,118,738.89	1,241,238.89

科目名称	单位名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	孙英杰	1,910,426.52	2,119,614.96
	合计	9,132,562.37	10,132,562.37

注：关联方其他应付款项主要是股东向公司拆入的资金，用于补充公司日常经营所需的流动资金，该资金拆借为无息借款，公司无需向股东支付利息。

#### 八、承诺、或有事项及其他重要事项

##### 1、重大承诺事项

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。

##### 3、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
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		113,303.27	
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			

项目	本期金额	上期金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	52,557.15	73,244.10	
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、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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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	11,550.89	358.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	64,108.04	186,905.46	
所得税影响额			
合计	64,108.04	186,905.46	

## 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	13.17	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	12.80	0.44	0.44

海普欧泰克液压设备（北京）股份有限公司

2024年4月2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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	9,401.08	177,446.34		
递延所得税负债	0	206,791.75		
未分配利润	2,504,985.75	2,466,239.26		
所得税费用	-252,089.83	-254,606.91		

#### (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

2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。根据解释16号的相关规定，本公司对财务报表相关项目进行调整。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	52,557.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,550.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>64,108.04</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>64,108.04</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用