



集源液压

NEEQ: 870452

合肥集源穗意液压技术股份有限公司

Hefei Jiyuansuiyi Hydraulic Technology 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、公司负责人万刚、主管会计工作负责人万祯祥及会计机构负责人（会计主管人员）万祯祥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、立信中联会计师事务所(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

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	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
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
	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	合肥市合经区繁华大道西立恒工业广场 A11 号

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、集源液压、集源股份	指	合肥集源穗意液压技术股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
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及其管理的股份转让平台
《公司章程》	指	《合肥集源穗意液压技术股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
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》
《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》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
金寨顺意/顺意动力	指	金寨顺意动力技术有限公司
春茂生	指	合肥春茂生投资管理合伙企业(有限合伙)

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	合肥集源穗意液压技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Hefei Jiyuansuiyi Hydraulic Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	万刚	成立时间	2009 年 8 月 14 日
控股股东	控股股东为（万刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（万刚、朱永玉），一致行动人为（万刚、朱永玉）
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元件制造(C3444)		
主要产品与服务项目	经营液压元件、工程机械配件生产、销售；液压机械维修；液压技术咨询；液压和气压动力机械及元件制造		
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	集源液压	证券代码	870452
挂牌时间	2017 年 1 月 18 日	分层情况	基础层
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）	10,080,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱永玉	联系地址	安徽省合肥市合经区繁华大道西立恒工业广场 A-11 号
电话	0551-63498016	电子邮箱	wangang-jy@163.com
传真	0551-63498171		
公司办公地址	安徽省合肥市合经区繁华大道西立恒工业广场 A-11 号	邮政编码	230601
公司网址	www.hfjyyy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913401006928481242		
注册地址	安徽省合肥市合经区繁华大道西立恒工业广场 A-11 号		

注册资本（元）	10,080,000.00	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

公司立足于液压件行业，专注于液压齿轮泵的研发、生产与销售，产品包括单联泵、双联泵及复合泵等。公司组建了一支具有行业经验的研发团队，通过创新来推动公司发展，公司拥有多项发明和实用新型专利，掌握通过多齿数外啮合非对称齿轮设计以及浮动式侧板结构等技术来研发低噪、高效的液压泵产品。公司产品可应用于工程机械行业、工业车辆等行业，与广州佛朗斯机械有限公司、靖江市建机叉车配件有限公司、青岛现代海麟重工有限公司、江苏中力叉车有限公司、安徽江淮银联重型工程机械有限公司等国内大型主机厂家建立合作关系。

公司通过参加专业展会、在专业网站进行宣传的方式进行产品推广，采用直销模式进行市场销售，向下游客户提供符合客户需求的液压泵产品。同时，公司也与部分经销商（佛朗斯等）开展长期合作，通过经销方式销售产品。生产部门根据客户订单需求及合理备货的原则来制定生产计划并组织产品生产。采购部门根据“生产计划+合理库存”的原则安排原材料采购。公司通过以上完整的业务流程将液压齿轮泵产品销售给客户，获得销售收入。公司安排专人负责客户服务工作，及时响应客户对产品质量、技术的需求，以提高客户满意度。

公司设置了技术质量部，专门负责公司的产品质量工作，建立了覆盖从供应商管理、原材料检验、生产过程控制、成品检验的全过程质量管理体系，确保产品的品质与质量。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 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	公司经过高新技术企业重新认定，于2023年8月17日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR202334004308，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	40,550,750.77	35,153,425.88	15.35%
毛利率%	34.57%	28.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,870,485.61	4,180,671.86	64.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,257,072.25	3,433,159.11	82.25%
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）	24.18%	18.27%	-
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）	22.03%	15.00%	-
基本每股收益	0.68	0.41	64.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,576,391.69	45,156,220.27	18.65%
负债总计	21,733,014.81	20,183,329	7.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,843,376.88	24,972,891.27	27.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	2.48	27.51%
资产负债率%（母公司）	40.56%	44.70%	-
资产负债率%（合并）	40.56%	44.70%	-
流动比率	2.04	1.88	-
利息保障倍数	31.55	13.21	-
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	6,583,588.56	4,538,771.29	45.05%
应收账款周转率	2.94	2.65	-
存货周转率	2.00	2.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.65%	7.58%	-
营业收入增长率%	15.35%	0.38%	-
净利润增长率%	64.34%	82.92%	-

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	1,910,812.12	3.57%	2,997,131.08	6.64%	-36.25%

应收票据	7,857,029.07	14.67%	7,666,300.03	16.98%	2.49%
应收账款	14,376,212.19	26.83%	13,167,740.24	29.16%	9.18%
存货	13,699,534.95	25.57%	12,792,152.70	28.33%	7.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,975,091.04	20.48%	6,702,729.28	14.84%	63.74%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	4,000,000.00	7.47%	5,800,000.00	12.84%	-31.03%
长期借款					
其他应付款	3,400.00	0.01%	66,101.80	0.15%	-94.86%
其他流动负债	7,886,856.08	14.72%	7,027,650.23	15.56%	12.23%
未分配利润	18,079,540.70	33.75%	11,896,103.65	26.34%	51.98%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金 1,910,812.12 元，较上年期末 2,997,131.08 元减少 36.25%，主要原因为 2023 年 2 月份归还徽商银行短期借款 180 万元后未续借。
- 2、应收票据报告期末 7,857,029.07 元，较上年期末 7,666,300.03 元，增长 2.49%，主要是报告期内和主机厂合作较多，销售回款中承兑汇票较多所致。
- 3、应收账款报告期末 14,376,212.19 元，较上年期末 13,167,740.24 元，增加 9.18%，主要是报告期内销售收入增长所致。
- 4、报告期期末存货 13,699,534.95 元，较上年期末 12,792,152.70 元，增长 7.09%，主要是报告期内随着销售收入的增长，存货储备也随之增长。
- 5、固定资产报告期末 10,975,091.04 元，较上年期末 6,702,729.28 元，增长 63.74%，主要是报告期内增加生产用机器设备所致。
- 6、短期借款报告期内根据企业流动资金使用的实际情况，减少徽商银行短期贷款 1,800,000 元，致使报告期末短期贷款由上年期末 5,800,000.00 元，减少到 4,000,000 元，降低 31.03%。
- 7、报告期末其他应付款期末余额 3,400.00 元，较上年期末 66,101.80 元，降低 94.86%，主要是清理其他应收、应付款项所致。
- 8、报告期末其他流动负债 7,886,856.08 元，主要为已背书或贴现但不能终止确认的票据，较上年期末 7,027,650.23 元增加 12.23%，系随着销售收入的增长，厂家以票据支付货款的方式较多所致。
- 9、报告期末未分配利润 18,079,540.70 元，较上年期末增长 51.98%，主要是公司经营良好，实现净利润 6,870,485.61 元所致。

(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	40,550,750.77	-	35,153,425.88	-	15.35%
营业成本	26,531,642.25	65.43%	24,981,874.22	71.07%	6.20%
毛利率%	34.57%	-	28.93%	-	-
销售费用	1,468,968.61	3.62%	1,222,713.65	3.48%	20.14%
管理费用	2,101,263.87	5.18%	2,504,110.84	7.12%	-16.09%
研发费用	2,941,511.45	7.25%	2,146,779.19	6.11%	37.02%
财务费用	267,344.59	0.66%	401,351.06	1.14%	-33.39%
信用减值损失	-87,156.07	-0.21%	-73,608.24	-0.21%	18.41%
资产减值损失					
其他收益	534,789.02	1.32%	878,341.41	2.50%	-39.11%
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	7,508,233.44	18.52%	4,551,983.01	12.95%	64.94%
营业外收入	187,782.05	0.46%	3,155.2	0.01%	5,851.51%
营业外支出	908.29	0.00%	2,069.85	0.01%	-56.12%
利润总额	7,695,107.20	18.98%	4,553,068.36	12.95%	69.01%
净利润	6,870,485.61	16.94%	4,180,671.86	11.89%	64.34%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入 40,550,750.77 元，较上期增长 15.35%。主要系公司积极开发新品，把控主机厂商的需求，扩大合作厂家所导致。
- 2、报告期内公司毛利率 34.57%，较上年 28.93% 有所上升，主要是公司增加了新产品研发，在产品结构上有所改变，并在生产管理上降低了消耗。
- 3、报告期内营业利润 7,508,233.44 元，较上年度增长较大，主要原因是产品毛利率和销售收入上升造成的。
- 4、报告期内利润总额 7,695,107.20，较上年度增幅较大，主要原因是生产上降低了消耗，产品毛利率上升。同时销售收入的增长也带来了利润的增长。
- 5、报告期内公司实现净利润 6,870,485.61 元，较上期增加 64.34%，主要原因是销售收入增长，毛利

率上升导致。

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	40,350,796.00	34,993,382.62	15.31%
其他业务收入	199,954.77	160,043.26	24.94%
主营业务成本	26,413,794.77	24,791,445.51	6.54%
其他业务成本	117,847.48	190,428.71	-38.11%

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
单泵	18,042,132.15	13,923,970.04	22.83%	7.90%	-4.64%	10.16%
双联泵	3,384,173.38	1,085,115.01	67.94%	-7.10%	-22.36%	6.30%
复合泵	110,468.14	72,476.55	34.39%	-9.35%	-11.22%	1.38%
动力单元	4,424,079.64	3,730,802.21	15.67%	19.10%	19.87%	-0.54%
电动叉车 齿轮泵	14,389,942.69	7,601,430.96	47.18%	33.32%	35.80%	-0.96%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的总体营业收入较去年有所增长，但是从产品构成比例来看，无重大变化。在节能降耗的大环境影响下，电动叉车需求越来越多。公司在根据客户需求开发新产品，努力扩大产能、开拓市场。

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	江苏中力叉车有限公司	4,749,085.28	11.71%	否
2	广州佛朗斯股份有限公司（外销）	4,553,826.45	11.23%	否
3	浙江中力机械股份有限公司	2,382,954.03	5.88%	否
4	安徽江淮重型工程机械有限公司	2,304,787.72	5.68%	否
5	龙工（上海）叉车有限公司	1,970,498.86	4.86%	否
合计		15,961,152.34	39.36%	-

--	--	--	--

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	绍兴汇铭汽配有限公司	4,957,916.46	15.10%	否
2	安徽天瑞精密汽车零部件有限公司	4,488,321.73	13.67%	否
3	金寨顺意动力技术有限公司	2,942,407.79	8.96%	是
4	合肥永源机械有限公司	1,764,085.71	5.37%	是
5	阜新宏顺机械有限公司	1,217,691.03	3.71%	否
合计		15,370,422.71	46.81%	—

(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	6,583,588.56	4,538,771.29	45.05%
投资活动产生的现金流量净额	-5,297,748.55	-2,155,744.11	-145.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,372,158.97	-4,153,526.16	42.89%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额，较上期增加 45.05%。主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加较多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 145.75%，主要由于报告期内公司购买固定资产较多所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 42.89%，主要系本期流动资金贷款减少所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
六安集源特耐特设备有限公司	控股子公司	包括液压元件、工程机械配	1,000,000	0	0	0	0

司		件生产、 销售：					
---	--	-------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
合肥永源机械有限公司	零部件加工配套	形成稳定的配套渠道

(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、 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
市场波动的风险	公司产品作为各类主机的基础配套件，广泛应用于叉车、工程机械、农业机械等主机行业，公司的发展与下游主机行业的市场需求紧密相关。工程机械、叉车等行业受国家宏观经济形势、工业企业发展状况等因素影响较大，对宏观调控与经济形势波动敏感，市场需求呈现一定波动性。未来，如果国家宏观经济政策或产业政策发生较大变化，将会对下游主机行业的发展产生直接影响，进而会对包括本公司在内的基础配套件生产企业产生不利影响。 针对市场波动风险，本公司密切关注全国乃至国外市场行情的变化，做到积极有效应对。
行业竞争加剧风险	液压件作为基础通用件被广泛应用于工程机械、现代农业机械、物流机械、纺织机械、塑料机械、机床、矿山冶金设备、石油化工设备、汽车、船舶、海洋工程设备、发电设备及军工等众多领域，广阔的应用空间，吸引了众多国内、国外企业参与。与国外先进技术相比，国内液压件产品存在一定的差距，特别是在高端液压

	件方面。公司在资金、人才等方面均存在一定的劣势。如果公司不能持续加大研发投入，提高产品附加值，并快速实现新产品的产业化和规模化，公司将面临较大的市场竞争风险。 行业竞争加剧因素，本公司本期采取对技术研发人员研发项目或技术改进给予一定的现金奖励，激励技术研发人员积极参与公司项目，本期研发并获得多项实用新型，高特新齿轮泵销量较上年同期有较大提高，逐步减少行业竞争带来的压力。
技术研发人才流失的风险	液压件行业属于技术密集型行业，技术研发人员对公司的产品创新、技术创新、持续发展起着关键的作用。技术研发人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司已组建具有一定行业经验的技术研发人员队伍，为公司的发展奠定了良好的基础，但如果公司技术研发人员发生较大规模的流失,将会影响公司的快速发展。 针对研发人才的流失，公司将通过创新科技开发激励机制，逐步构建完善产学研相结合的研发体系；通过内部培养和外部引进相结合方式，建立员工职业能力培养提升机制，挖掘企业发展急需的人才，确保关键领域核心人才的储备不断档，为企业培养出优秀人才团队打基础。
控股股东不当控制的风险	截至报告期末，公司股东万刚先生直接持有公司 55.80%的股份，为公司控股股东，同时其通过合肥春茂生投资管理合伙企业(有限合伙)间接控制公司 11.16%的股份。若公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 针对控股股东不当控制的风险，将与控股股东签订协议，管理人章，对公司的财务章和公章进行严格的管理，不让法人碰到财务章和公章，并且为了规避风险应当向常常往来以及潜在的客户发函告知他们，我公司法定代表人不能直接代表公司从事大型的商事活动，签订大额合同还应当以公章为准。
应收款项的坏账风险	截止报告期末,公司应收账款账面价值为 14,376,219.19 元。占资产总额的 26.83%。公司已按照企业会计准则的要求计提了坏账准备，且最近两年也未发生过重大坏账的情况，但由于应收账款和其他应收款金额较大，一旦发生坏账，会对公司经营造成不利影响。 公司针对应收账款回收风险，采取了多种方式以加强对应收款项的管理。针对应收账款，制定了信用管理制度及应收账款预警机制，对销售收入的回款都进行管

	控，针对客户的信用等级采取不同的销售模式，定期与客户单位进行对账，加大货款催讨力度，持续调整客户结构，充分利用 CRM 客户关系管理系统，及时跟踪回款情况，最大程度上降低坏账风险，确保公司利益不受损害。
对前五大客户较大依赖的风险	2023 年度公司前五大客户销售收入占公司当期销售收入的比重为 39.36%,对公司的经营业绩有重大影响。如果未来发生重要客户流失的情况,一定时期内将对公司业绩产生负面影响。 对前五大客户较大依赖因素，公司培育专人维护客户关系，积极解决售后问题，服务与产品质量同步提升；其次本公司销售部积极发展新客户，降低对单一客户的依赖。
抵抗重大经营风险能力较弱的风险	截至报告期末，公司总资产和净资产分别为 53,576,391.69 元和 31,843,376.88 元。公司收入与净利润分别为 40,550,750.77 元以及 6,870,485.61 元。虽然报告期内公司各项业务运行情况较为稳定，但公司总体资产、收入规模仍然较小，抵抗经营风险的能力相对较弱。 针对公司抵抗重大经营风险能力，公司正在不断加强主营业务的获利能力，研发团队的素质提升进而提升产品多样化，扩大市场，发展新客户从而提升总体资产与收入，增加抵抗经营风险能力。
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	☐ 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	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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	3,500,000.00	4,706,493.50
销售产品、商品，提供劳务	0	24,734.51
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		
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：

1、必要性与持续性：

公司根据市场需求，为了扩大产能、稳定供应链、把控产品质量，参股或者控股部分上游机械加工企业，形成稳定、可靠的产品供应链，满足企业产品销售不断增长的需要。

2、公司生产经营的影响：

关联交易在部分程度下满足了企业在产能、场地不足，产品销售量不断提升的需求。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年1月18日		挂牌	限售承诺	在本人担任集源液压董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月16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	2016年11月16日		挂牌	其他承诺	公司所有专利若因侵犯他人知识产权，产生争议或纠纷或其他不利情况，本人将主动承担一切责任，补偿公司因此而产生的一切损失。	正在履行中

其他	2016 年 11 月 16 日		挂牌	其他承诺	本人作为发明人的所有专利均为在履行工作职责时以及在完成公司的工作任务时所作出的研究成果，不存在任何争议纠纷；如一旦产生争议或纠纷或其他不利情况，本人将主动承担一切责任，与公司无关。本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情况，不存在纠纷或潜在纠纷；本人在公司的任职及工作中不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的情形，未收到有关竞业禁止、知识产权、商业秘密有关的诉讼或仲裁的纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 16 日		挂牌	其他承诺	本人未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他单位担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业担任董事、监事以外的职务。	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
房屋建筑物	固定资产	抵押	2,045,068.19	3.82%	为合肥科技农商行

					借款担保作反担保 抵押
总计	-	-	2,045,068.19	3.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押事项有利于提高公司的融资能力，满足公司的资金需求，有利于保障公司经营的连续性和稳定性。

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	5,127,750	50.87%	0	5,127,750	50.87%
	其中：控股股东、实际控制人	1,650,750	16.38%	0	1,650,750	16.38%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,952,250	49.13%	0	4,952,250	49.13%
	其中：控股股东、实际控制人	4,952,250	49.13%	0	4,952,250	49.13%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,080,000	-	0	10,080,000	-
普通股股东人数		4				

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	万刚	5,625,000	0	5,625,000	55.80%	4,218,750	1,406,250	0	
2	朱永玉	978,000	0	978,000	9.70%	733,500	244,500	0	
3	李善友	2,352,000	0	2,352,000	23.34%	0	2,352,000	0	2,352,000
4	合肥春茂生投资管理合伙企业（有限合伙）	1,125,000	0	1,125,000	11.16%	0	1,125,000	0	
合计		10,080,000	0	10,080,000	100%	4,952,250	5,127,750	0	2,352,000

普通股前十名股东间相互关系说明：万刚与朱永玉系夫妻关系，合肥春茂生投资管理合伙企业（有限合伙）执行合伙人为万刚。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

未发生变化。控股股东为万刚，实际控制人为万刚、朱永玉。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(六) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(七) 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				
万刚	董事长兼总经理	男	1963年6月	2018年1月31日	2024年5月16日	5,625,000	0	5,625,000	55.80%
朱永玉	董事、董事会秘书	女	1962年8月	2018年1月31日	2024年5月16日	978,000	0	978,000	9.70%
孔桂霞	董事	女	1976年10月	2019年7月9日	2024年5月16日				
刘庆荣	董事	男	1965年11月	2019年7月9日	2024年5月16日				
周涛	董事	男	1990年5月	2021年11月12日	2024年5月16日				
何宗敏	监事会主席	女	1980年8月	2018年1月31日	2024年5月16日				
贾贤武	职工监事	男	1967年11月	2018年1月31日	2024年5月16日				
陶亮	监事	男	1970年7月	2018年1月31日	2024年5月16日				
万桢祥	财务负责人	男	1989年8月	2021年8月26日	2024年5月16日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人万刚同时担任公司董事长和总经理职务，实际控制人朱永玉同时担任董事和董事会秘书职务，万刚和朱永玉为夫妻关系，财务负责人万桢祥为万刚、朱永玉之子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
行政人员	2	0	0	2
生产人员	26	6	2	30
销售人员	5	0	0	5
技术人员	3	0	0	3
财务人员	4	2	1	5
员工总计	40	8	3	45

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	4	6
专科	13	14
专科以下	22	24
员工总计	40	45

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

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

在培训方面，2023 年除了对新入职员工进行公司制度、流程、技术规范、产品知识及公司发展历程方面的培训外，对老员工也进行专业技能方面的培训，以适应日益发展技术需要。

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(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	☐ 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内部控制管理体系，确保公司持续规范化运作。

公司自股份公司成立以来，已逐步建立健全股东大会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则等各项制度，公司在治理方面主要规章制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列内部管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。随着国家法律法规的逐步深化已建立及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主运作能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立

公司的主要业务是液压泵的研发、生产和销售。公司业务完全独立于主要股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，建立了独立的劳动人事管理制度和独立的工资管理制度，与员工签订《劳动合同》。

3、资产独立

公司拥有日常经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司主要资产权利清晰，权属完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷，也不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

综上，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。公司资产独立完整。

4、机构独立

公司已按照《公司法》、《公司章程》、股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构。

公司根据自身经营管理需要设置了市场营销部、研发中心、财务部、物资采购部、综合管理部、

技术质量部、生产制造部和动力设备部等职能部门。公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，上述机构独立运作，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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	☒ 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	立信中联审字[2024]D--0948 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈水兵	王晓磊
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16 万元	



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

立信中联审字[2024]D--0948 号

合肥集源穗意液压技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了合肥集源穗意液压技术股份有限公司（以下简称集源公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了集源公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于集源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

集源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估集源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集源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督集源公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对集源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集源公司不能持续经营。

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈水兵

（项目合伙人）

中国注册会计师：王晓磊

中国天津市

2024 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,910,812.12	2,997,131.08
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、（二）	7,857,029.07	7,666,300.03
应收账款	五、（三）	14,376,212.19	13,167,740.24
应收款项融资	五、（四）	50,000.00	194,499.41
预付款项	五、（五）	172,672.98	1,054,087.25
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、（六）	101,750.00	7,467.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	13,699,534.95	12,792,152.70
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、（八）	242,248.70	65,826.53
流动资产合计		38,410,260.01	37,945,204.24
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、（九）	10,975,091.04	6,702,729.28

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	2,941,328.86	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	640,532.85	358,006.23
递延所得税资产	五、(十二)	609,178.93	150,280.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,166,131.68	7,211,016.03
资产总计		53,576,391.69	45,156,220.27
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	4,000,000.00	5,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	4,427,175.05	5,186,302.58
预收款项			
合同负债	五、(十五)	388,177.54	215,664.06
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、(十六)	1,198,540.36	917,969.00
应交税费	五、(十七)	505,305.04	930,641.33
其他应付款	五、(十八)	3,400.00	66,101.80
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、(十九)	427,056.33	
其他流动负债	五、(二十)	7,886,856.08	7,027,650.23
流动负债合计		18,836,510.40	20,144,329.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、(二十一)	2,424,105.08	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)	31,200.00	39,000.00
递延所得税负债	五、(十二)	441,199.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,896,504.41	39,000.00
负债合计		21,733,014.81	20,183,329
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十三)	10,080,000.00	10,080,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	1,584,376.11	1,584,376.11
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	2,099,460.07	1,412,411.51
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	18,079,540.70	11,896,103.65
归属于母公司所有者权益(或股东权益) 合计		31,843,376.88	24,972,891.27
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		31,843,376.88	24,972,891.27
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		53,576,391.69	45,156,220.27

法定代表人: 万刚

主管会计工作负责人: 万祯祥

会计机构负责人: 万祯祥

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		1,910,812.12	2,997,131.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,857,029.07	7,666,300.03
应收账款		14,376,212.19	13,167,740.24
应收款项融资		50,000.00	194,499.41
预付款项		172,672.98	1,054,087.25
其他应收款		101,750.00	7,467.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,699,534.95	12,792,152.70
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		242,248.70	65,826.53
流动资产合计		38,410,260.01	37,945,204.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		10,975,091.04	6,702,729.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,941,328.86	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		640,532.85	358,006.23
递延所得税资产		609,178.93	150,280.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,166,131.68	7,211,016.03
资产总计		53,576,391.69	45,156,220.27
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	5,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,427,175.05	5,186,302.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,198,540.36	917,969.00
应交税费		505,305.04	930,641.33
其他应付款		3,400.00	66,101.80
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		388,177.54	215,664.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		427,056.33	
其他流动负债		7,886,856.08	7,027,650.23
流动负债合计		18,836,510.40	20,144,329.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,424,105.08	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		31,200.00	39,000.00
递延所得税负债		441,199.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,896,504.41	39,000.00
负债合计		21,733,014.81	20,183,329.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,080,000.00	10,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,584,376.11	1,584,376.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,099,460.07	1,412,411.51
一般风险准备			
未分配利润		18,079,540.70	11,896,103.65
所有者权益（或股东权益）合计		31,843,376.88	24,972,891.27
负债和所有者权益（或股东权益）合计		53,576,391.69	45,156,220.27

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、（二十七）	40,550,750.77	35,153,425.88

其中：营业收入	五、(二十七)	40,550,750.77	35,153,425.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,490,150.28	31,406,176.04
其中：营业成本	五、(二十七)	26,531,642.25	24,981,874.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	179,419.51	149,347.08
销售费用	五、(二十九)	1,468,968.61	1,222,713.65
管理费用	五、(三十)	2,101,263.87	2,504,110.84
研发费用	五、(三十一)	2,941,511.45	2,146,779.19
财务费用	五、(三十二)	267,344.59	401,351.06
其中：利息费用	五、(三十二)	251,896.60	372,830.22
利息收入	五、(三十二)	4,804.19	12,398.16
加：其他收益	五、(三十三)	534,789.02	878,341.41
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、(三十四)	-87,156.07	-73,608.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,508,233.44	4,551,983.01
加：营业外收入	五、（三十五）	187,782.05	3,155.20
减：营业外支出	五、（三十六）	908.29	2,069.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,695,107.20	4,553,068.36
减：所得税费用	五、（三十七）	824,621.59	372,396.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,870,485.61	4,180,671.86
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）		6,870,485.61	4,180,671.86
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）		6,870,485.61	4,180,671.86
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		6,870,485.61	4,180,671.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总		6,870,485.61	4,180,671.86

额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.68	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.68	0.41

法定代表人：万刚

主管会计工作负责人：万祯祥

会计机构负责人：万祯祥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		40,550,750.77	35,153,425.88
减：营业成本		26,531,642.25	24,981,874.22
税金及附加		179,419.51	149,347.08
销售费用		1,468,968.61	1,222,713.65
管理费用		2,101,263.87	2,504,110.84
研发费用		2,941,511.45	2,146,779.19
财务费用		267,344.59	401,351.06
其中：利息费用		251,896.60	372,830.22
利息收入		4,804.19	12,398.16
加：其他收益		534,789.02	878,341.41
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）		-87,156.07	-73,608.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,508,233.44	4,551,983.01
加：营业外收入		187,782.05	3,155.20
减：营业外支出		908.29	2,069.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,695,107.20	4,553,068.36
减：所得税费用		824,621.59	372,396.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,870,485.61	4,180,671.86
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,870,485.61	4,180,671.86
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,870,485.61	4,180,671.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.68	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	0.41

（五） 合并现金流量表

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		45,728,704.28	39,187,832.01
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			800,404.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	531,793.21	932,939.57
经营活动现金流入小计		46,260,497.49	40,921,176.19
购买商品、接受劳务支付的现金		28,456,574.29	28,009,722.15

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		4,521,933.33	3,839,274.79
支付的各项税费		2,834,495.01	1,202,324.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	3,863,906.30	3,331,083.26
经营活动现金流出小计		39,676,908.93	36,382,404.90
经营活动产生的现金流量净额		6,583,588.56	4,538,771.29
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,297,748.55	2,155,744.11
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		5,297,748.55	2,155,744.11
投资活动产生的现金流量净额		-5,297,748.55	-2,155,744.11
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		4,000,000.00	5,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	1,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,800,000.00	5,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,800,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,936.11	523,526.16
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、(三十	2,195,222.86	5,430,000.00

	八)		
筹资活动现金流出小计		8,172,158.97	9,953,526.16
筹资活动产生的现金流量净额		-2,372,158.97	-4,153,526.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,086,318.96	-1,770,498.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,997,131.08	4,767,630.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,910,812.12	2,997,131.08

法定代表人：万刚

主管会计工作负责人：万祯祥

会计机构负责人：万祯祥

(六) 母公司现金流量表

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		45,728,704.28	39,187,832.01
收到的税费返还		0.00	800,404.61
收到其他与经营活动有关的现金		531,793.21	932,939.57
经营活动现金流入小计		46,260,497.49	40,921,176.19
购买商品、接受劳务支付的现金		28,456,574.29	28,009,722.15
支付给职工以及为职工支付的现金		4,521,933.33	3,839,274.79
支付的各项税费		2,834,495.01	1,202,324.70
支付其他与经营活动有关的现金		3,863,906.30	3,331,083.26
经营活动现金流出小计		39,676,908.93	36,382,404.90
经营活动产生的现金流量净额		6,583,588.56	4,538,771.29
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,297,748.55	2,155,744.11
投资支付的现金			
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		5,297,748.55	2,155,744.11
投资活动产生的现金流量净额		-5,297,748.55	-2,155,744.11
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,800,000.00	5,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,800,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,936.11	523,526.16
支付其他与筹资活动有关的现金		2,195,222.86	5,430,000.00
筹资活动现金流出小计		8,172,158.97	9,953,526.16
筹资活动产生的现金流量净额		-6,372,158.97	-4,153,526.16
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		-5,086,318.96	-1,770,498.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,997,131.08	4,767,630.06
六、期末现金及现金等价物余额		-2,089,187.88	2,997,131.08

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	10,080,000.00				1,584,376.11				1,412,411.51		11,896,103.65		24,972,891.27
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	10,080,000.00				1,584,376.11				1,412,411.51		11,896,103.65		24,972,891.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									687,048.56		6,183,437.05		6,870,485.61
（一）综合收益总额											6,870,485.61		6,870,485.61
（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								687,048.56		-687,048.56		
1. 提取盈余公积								687,048.56		-687,048.56		
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、本期末余额	10,080,000.00				1,584,376.11			2,099,460.07		18,079,540.70		31,843,376.88

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	10,080,000.00				1,584,376.11				994,344.32		8,133,498.98		20,792,219.41
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	10,080,000.00				1,584,376.11				994,344.32		8,133,498.98		20,792,219.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									418,067.19		3,762,604.67		4,180,671.86
（一）综合收益总额											4,180,671.86		4,180,671.86
（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									418,067.19		-418,067.19		
1. 提取盈余公积									418,067.19		-418,067.19		
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	10,080,000.00				1,584,376.11				1,412,411.51		11,896,103.65		24,972,891.27

法定代表人：万刚

主管会计工作负责人：万祯祥

会计机构负责人：万祯祥

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,080,000.00				1,584,376.11				1,412,411.51		11,896,103.65	24,972,891.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,080,000.00				1,584,376.11				1,412,411.51		11,896,103.65	24,972,891.27
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									687,048.56		6,183,437.05	6,870,485.61
(一) 综合收益总额											6,870,485.61	6,870,485.61
(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									687,048.56		-687,048.56	
1. 提取盈余公积									687,048.56		-687,048.56	
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	10,080,000.00				1,584,376.11				2,099,460.07		18,079,540.70	31,843,376.88

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	10,080,000.00				1,584,376.11				994,344.32		8,133,498.98	20,792,219.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,080,000.00				1,584,376.11				994,344.32		8,133,498.98	20,792,219.41
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									418,067.19		3,762,604.67	4,180,671.86
(一) 综合收益总额											4,180,671.86	4,180,671.86
(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									418,067.19		-418,067.19	
1. 提取盈余公积									418,067.19		-418,067.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,080,000.00				1,584,376.11				1,412,411.51		11,896,103.65	24,972,891.27

合肥集源穗意液压技术股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

合肥集源穗意液压技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为合肥市穗意液压技术有限公司（以下简称“集源公司”），集源公司由万刚、朱永玉、万祯祥出资设立，成立于 2009 年 8 月。公司的统一社会信用代码：913401006928481242。公司股票于 2016 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于液压和气压动力机械及元件制造 (C3444)。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司归属于工业机械 (12101511)。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,008.00 万股，注册资本为 1,008.00 万元，注册地：安徽省合肥市合经区繁华大道西立恒工业广场 A-11 号，总部地址：安徽省合肥市合经区繁华大道西立恒工业广场 A-11 号。本公司主要经营活动为：本公司主要经营液压元件、工程机械配件生产、销售；液压机械维修；液压技术咨询。本公司的实际控制人为万刚、朱永玉夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付款项	10 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的应收款项	20 万元人民币

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以

摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债

等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证

据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	无风险组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	无风险组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

2、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见“附注三（八）”相关会计处理。

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十一) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十二)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十三)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、维修费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

本公司的装修费用一般摊销期限为5年。

(十五)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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七)租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(十八)收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商

品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排,形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日,企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的,应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价,本公司将该应付客户对价冲减交易价格,并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售,我公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日,重新估计未来销售退回情况,如有变化,作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司

为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的

模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、具体原则

本公司销售收入确认的具体政策是产品已发货并经客户签收确认，取得客户确认单时确认收入。

(十九) 合同成本

1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府外，其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

2、确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

3、会计处理

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。

(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二)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。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

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。其他的

租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十三)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1)《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并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。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2)《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(二) 税收优惠

公司根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2021〕13号),制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

公司经过高新技术企业认定,于2020年8月17日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局核发的高新技术企业证书,证书号GR202034002378,有效期三年。公司经过高新技术企业重新认定,2023年11月30日公司已在安徽省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业备案公式名单中,证书编号GR202334004308,目前证书尚未领取。本期依据所得税法相关规定,享受15%的所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(以下项目注释,若非特别说明,期末为2023年12月31日,上年年末为2022年12月31日,本期为2023年度,上期为2022年度,金额单位为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,344.98	21,353.67
银行存款	1,893,467.14	2,975,777.41
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	1,910,812.12	2,997,131.08
其中:存放在境外的款项总额		

(二) 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	7,857,029.07	7,666,300.03
合计	7,857,029.07	7,666,300.03

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账	7,936,393.00	100.00	79,363.93	1.00	7,857,029.07
其中：银行承兑汇票	7,936,393.00	100.00	79,363.93	1.00	7,857,029.07
合计	7,936,393.00	100.00	79,363.93	1.00	7,857,029.07

(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 (%)	
按信用风险组合计提坏账	7,743,737.40	100.00	77,437.37	1.00	7,666,300.03
其中：银行承兑汇票	7,743,737.40	100.00	77,437.37	1.00	7,666,300.03
合计	7,743,737.40	100.00	77,437.37	1.00	7,666,300.03

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,437.37	79,363.93	77,437.37			79,363.93
合计	77,437.37	79,363.93	77,437.37			79,363.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、期末公司已质押的应收票据

期末公司已质押的应收票据：无

5、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		7,836,393.00
合计		7,836,393.00

6、本期实际核销的应收票据情况

本期实际核销的应收票据：无

(三)应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,883,295.97	13,203,523.75
1 至 2 年	114,614.09	584,159.69
2 至 3 年	138,802.84	83,394.47
3 至 4 年	29,640.47	40,329.21
4 至 5 年	40,329.21	56,804.88
5 年以上	169,372.88	112,568.00
小计	15,376,055.46	14,080,780.00
减：坏账准备	999,843.27	913,039.76
合计	14,376,212.19	13,167,740.24

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,376,055.46	100.00	999,843.27	6.50	14,376,212.19
其中：账龄组合	15,376,055.46	100.00	999,843.27	6.50	14,376,212.19
无风险组合					
合计	15,376,055.46	100.00	999,843.27	6.50	14,376,212.19

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,080,780.00	100.00	913,039.76	6.48	13,167,740.24
其中：账龄组合	14,073,314.00	99.95	913,039.76	6.49	13,160,274.24
无风险组合	7,466.00	0.05			7,466.00
合计	14,080,780.00	100.00	913,039.76	6.48	13,167,740.24

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	14,883,295.97	744,164.80	5.00
1-2 年	114,614.09	11,461.41	10.00
2-3 年	138,802.84	27,760.57	20.00
3-4 年	29,640.47	14,820.24	50.00
4-5 年	40,329.21	32,263.37	80.00
5 年以上	169,372.88	169,372.88	100.00
合计	15,376,055.46	999,843.27	6.50

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三（八）。

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	913,039.76	90,872.51		4,069.00	999,843.27
合计	913,039.76	90,872.51		4,069.00	999,843.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,069.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州佛朗斯股份有限公司	4,345,388.33		4,345,388.33	28.26	217,269.42
龙工（上海）叉车有限公司	1,018,471.18		1,018,471.18	6.62	50,923.56
江苏中力叉车有限公司	712,513.63		712,513.63	4.63	38,781.58
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	629,107.06		629,107.06	4.09	31,455.35
浙江中力机械股份有限公司	553,520.00		553,520.00	3.60	27,676.00
合计	7,259,000.20		7,259,000.20	47.20	366,105.91

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	50,000.00	194,499.41
合计	50,000.00	194,499.41

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	50,000.00	100.00			50,000.00
其中：银行承兑汇票	50,000.00	100.00			50,000.00
合计	50,000.00	100.00			50,000.00

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	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	194,499.41	100.00			194,499.41
其中：银行承兑汇票	194,499.41	100.00			194,499.41
合计	194,499.41	100.00			194,499.41

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回或收回的坏账准备：无

4、期末公司已质押的应收款项融资

期末公司已质押的应收款项融资：无

5、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情况

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	4,240,146.33	
合计	4,240,146.33	

6、本期实际核销的应收款项融资情况

本期实际核销的应收款项融资：无

7、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	194,499.41	9,453,809.22	9,598,308.63		50,000.00	
合计	194,499.41	9,453,809.22	9,598,308.63		50,000.00	

(五) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	169,561.98	98.20	914,134.51	86.72
1 至 2 年	3,111.00	1.80	133,312.24	12.65
2 至 3 年			2,000.00	0.19
3 年以上			4,640.50	0.44
合计	172,672.98	100.00	1,054,087.25	100.00

公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项，金额较大的预付账款尚在结算期。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	101,750.00	7,467.00
合计	101,750.00	7,467.00

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	100,000.00	7,860.00
1-2 年	7,500.00	
5 年以上		11,000.00
小计	107,500.00	18,860.00
减：坏账准备	5,750.00	11,393.00
合计	101,750.00	7,467.00

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,500.00	100.00	5,750.00	5.35	101,750.00
其中：账龄组合	107,500.00	100.00	5,750.00	5.35	101,750.00
无风险组合					
合计	107,500.00	100.00	5,750.00	5.35	101,750.00

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,860.00	100.00	11,393.00	60.41	7,467.00
其中：账龄组合	18,860.00	100.00	11,393.00	60.41	7,467.00
无风险组合					
合计	18,860.00	100.00	11,393.00	60.41	7,467.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	107,500.00	5,750.00	5.35
无风险组合			
合计	107,500.00	5,750.00	5.35

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三（八）。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	11,393.00			11,393.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,375.00			5,375.00
本期转回	11,018.00			11,018.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,750.00			5,750.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备					
账龄组合	11,393.00	5,375.00	11,018.00		5,750.00
合计	11,393.00	5,375.00	11,018.00		5,750.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	100,000.00	11,000.00
其他	7,500.00	7,860.00
小计	107,500.00	18,860.00
减：坏账准备	5,750.00	11,393.00
合计	101,750.00	7,467.00

(6) 按欠款方归集的期末余额占比较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
安徽国凯精密机械有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	93.02	5,000.00	否
合计		100,000.00		93.02	5,000.00	否

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,839,127.22		2,839,127.22	3,363,257.55		3,363,257.55
周转材料	68,719.55		68,719.55	29,838.07		29,838.07
委托加工物资	1,587,997.33		1,587,997.33	1,212,772.61		1,212,772.61
在产品	6,496,035.53		6,496,035.53	5,982,780.85		5,982,780.85
库存商品	2,075,894.61		2,075,894.61	1,966,927.88		1,966,927.88
发出商品	631,760.71		631,760.71	236,575.74		236,575.74
合计	13,699,534.95		13,699,534.95	12,792,152.70		12,792,152.70

(八)其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	242,248.70	65,826.53
合计	242,248.70	65,826.53

(九)固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,975,091.04	6,702,729.28
合计	10,975,091.04	6,702,729.28

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
上年年末余额	5,825,110.46	7,353,013.15	1,629,737.48	1,618,717.34	16,426,578.43
本期增加金额		4,784,529.24	334,558.39	178,660.92	5,297,748.55
—购置		4,784,529.24	334,558.39	178,660.92	5,297,748.55
—其他					
本期减少金额					
—处置或报废					
期末余额	5,825,110.46	12,137,542.39	1,964,295.87	1,797,378.26	21,724,326.98
2. 累计折旧					
上年年末余额	3,590,981.36	4,471,307.02	953,088.53	708,472.24	9,723,849.15
本期增加金额	189,060.91	558,274.32	208,229.13	69,822.43	1,025,386.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—计提	189,060.91	558,274.32	208,229.13	69,822.43	1,025,386.79
本期减少金额					
期末余额	3,780,042.27	5,029,581.34	1,161,317.66	778,294.67	10,749,235.94
3. 减值准备					
4. 账面价值					
期末账面价值	2,045,068.19	7,107,961.05	802,978.21	1,019,083.59	10,975,091.04
上年年末账面价值	2,234,129.10	2,881,706.13	676,648.95	910,245.10	6,702,729.28

(十)使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额	3,151,423.78	3,151,423.78
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,151,423.78	3,151,423.78
二、累计折旧		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额	210,094.92	210,094.92
(1) 计提	210,094.92	210,094.92
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	210,094.92	210,094.92
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. 上年年末余额		
2. 期末余额	2,941,328.86	2,941,328.86

(十一)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	358,006.23	524,371.45	241,844.83		640,532.85
合计	358,006.23	524,371.45	241,844.83		640,532.85

(十二)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	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
信用减值准备	1,084,957.20	162,743.58	1,001,870.13	150,280.52
租赁负债	2,976,235.70	446,435.35		
合计	4,061,192.90	609,178.93	1,001,870.13	150,280.52

2、未经抵销的递延所得税负债

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	2,941,328.86	441,199.33		
合计	2,941,328.86	441,199.33		

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
与资产相关的政府补助	31,200.00	39,000.00
合计	31,200.00	39,000.00

(十三)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,000,000.00	5,800,000.00
合计	4,000,000.00	5,800,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2023 年 11 月 22 日与合肥科技农村商业银行股份有限公司肥西支行签订了编号为 ZH000720231115000080 号统一授信协议，授信额度 1000.00 万元，授信期限 2023 年 11 月 22 日到 2024 年 11 月 3 日。2023 年 11 月 22 日与合肥科技农村商业银行股份有限公司肥西支行签订了编号为 0167521220230080 的《惠普业务贷款合同》，借款金额为 400 万元，借款期限为 2023 年 11 月 22 日到 2024 年 11 月 22 日，由合肥市中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证并签订编号为 340101794920230800081 的《保证合同》，担保金额为主合同债权本金 80%及相应的利息、违约金等费用。万刚、朱永玉提供最高额保证并签订编号为

340101794920230800080 最高额保证合同，担保最高金额为 1000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款项下的借款余额为 400.00 万元。

2、已逾期未偿还的短期借款

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已逾期尚未偿还的短期借款。

(十四)应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	4,366,814.23	5,150,120.50
其他	60,360.82	36,182.08
合计	4,427,175.05	5,186,302.58

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沧州勤业机械制造有限公司	135,807.97	未结算
合计	135,807.97	

(十五)合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	388,177.54	215,664.06
合计	388,177.54	215,664.06

(十六)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
短期薪酬	917,969.00	4,545,574.80	4,265,003.44	1,198,540.36
离职后福利-设定提存计划		256,929.89	256,929.89	
合计	917,969.00	4,802,504.69	4,521,933.33	1,198,540.36

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	917,969.00	4,351,209.81	4,070,638.45	1,198,540.36
(2) 职工福利费		54,357.30	54,357.30	
(3) 社会保险费		137,723.69	137,723.69	
其中：医疗保险费		132,072.16	132,072.16	
工伤保险费		5,651.53	5,651.53	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 工会经费和职工教育经费		2,284.00	2,284.00	
合计	917,969.00	4,545,574.80	4,265,003.44	1,198,540.36

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
基本养老保险		248,512.44	248,512.44	
失业保险费		8,417.45	8,417.45	
合计		256,929.89	256,929.89	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		487,173.82
企业所得税	381,013.21	332,677.18
个人所得税	2,655.41	
城市维护建设税	40,294.19	40,294.19
房产税	18,290.19	12,193.46
教育费附加	26,353.12	26,353.12
土地使用税	1,479.38	986.25
地方教育费附加	17,168.74	17,168.74
水利基金	13,740.60	11,761.41
其他	4,310.20	2,033.16
合计	505,305.04	930,641.33

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	3,400.00	66,101.80
合计	3,400.00	66,101.80

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
其他	3,400.00	66,101.80
合计	3,400.00	66,101.80

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	427,056.33	
合计	427,056.33	

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	50,463.08	27,550.13
期末已背书或贴现截止报表日尚未到期的票据	7,836,393.00	7,000,100.10
合计	7,886,856.08	7,027,650.23

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	2,424,105.08	
合计	2,424,105.08	

(二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,000.00		7,800.00	31,200.00	与资产相关的政府补助
合计	39,000.00		7,800.00	31,200.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
设备购置补助	39,000.00		7,800.00		31,200.00	与资产相关
合计	39,000.00		7,800.00		31,200.00	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,080,000.00						10,080,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,584,376.11			1,584,376.11
合计	1,584,376.11			1,584,376.11

(二十五) 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	1,412,411.51	687,048.56		2,099,460.07
合计	1,412,411.51	687,048.56		2,099,460.07

盈余公积说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	11,896,103.65	8,133,498.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	11,896,103.65	8,133,498.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,870,485.61	4,180,671.86
减：提取法定盈余公积	687,048.56	418,067.19
期末未分配利润	18,079,540.70	11,896,103.65

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,350,796.00	26,413,794.77	34,993,382.62	24,791,445.51
其他业务	199,954.77	117,847.48	160,043.26	190,428.71
合计	40,550,750.77	26,531,642.25	35,153,425.88	24,981,874.22

2、主营业务收入、成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品类型				
其中：单泵	18,042,132.15	13,923,970.04	16,720,511.51	14,602,017.66
双联泵	3,384,173.38	1,085,115.01	3,642,681.48	1,397,643.82
复合泵	110,468.14	72,476.55	121,859.29	81,636.47
动力单元	4,424,079.64	3,730,802.21	3,714,534.98	3,112,483.11
电动叉车齿轮泵	14,389,942.69	7,601,430.96	10,793,795.36	5,597,664.45
合计	40,350,796.00	26,413,794.77	34,993,382.62	24,791,445.51

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	56,936.70	38,165.48

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	34,162.00	22,899.30
地方教育费附加	22,774.66	15,266.18
房产税	30,483.65	42,677.11
土地使用税	2,465.65	3,451.88
水利基金	23,570.09	16,979.97
车船税	1,702.08	
印花税	7,324.68	9,907.16
合计	179,419.51	149,347.08

(二十九)销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	206,673.07	261,187.66
职工薪酬	723,160.25	569,201.52
车辆费、差旅费	395,344.14	234,396.88
折旧费	106,302.75	35,562.50
三包费	13,902.83	108,751.91
其他	23,585.57	13,613.18
合计	1,468,968.61	1,222,713.65

(三十)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,037,539.02	622,871.11
中介机构服务费	849,041.52	1,446,973.97
办公费、通讯费	46,090.65	84,834.81
招待费	38,604.57	19,325.04
折旧费	60,072.36	158,652.61
车辆费、差旅费	15,265.32	36,534.14
其他	54,650.43	39,532.26
装修费		95,386.90
合计	2,101,263.87	2,504,110.84

(三十一)研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,335,090.53	1,019,372.91

项目	本期金额	上期金额
材料费用	1,566,395.52	1,087,885.15
其他费用	3,000.00	
折旧费	37,025.40	39,521.13
合计	2,941,511.45	2,146,779.19

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	251,896.60	372,830.22
减：利息收入	4,804.19	12,398.16
利息净支出	247,092.41	360,432.06
银行手续费	252.18	919
担保费	20,000.00	40,000.00
合计	267,344.59	401,351.06

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	534,789.02	878,341.41
合计	534,789.02	878,341.41

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
小微企业贷款贴息	7,605.56	4,994.44	与收益相关
设备购置补助	7,800.00	7,800.00	与资产相关
安徽省专精特新中小企业奖励	200,000.00		与收益相关
肥西经信局助企纾困资金	250,000.00		与收益相关
制造强省建设政策资金		200,000.00	与收益相关
行业标准化政策奖励补贴		243,000.00	与收益相关
新型政银担保费补贴	40,000.00		与收益相关
稳岗补贴	7,706.00	9,325.63	与收益相关
政信贷补贴款	17,508.75	22,185.00	与收益相关
研发费用补贴款		390,700.00	与收益相关
知识产权服务处报知识产权奖补	3,000.00		与收益相关
其他	1,168.71	336.34	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	534,789.02	878,341.41	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	90,872.51	50,403.13
其他应收款坏账损失	-5,643.00	-3,696.04
应收票据坏账损失	1,926.56	26,901.15
合计	87,156.07	73,608.24

(三十五) 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
无法支付的应付款项	187,782.05	3,155.20	187,782.05
合计	187,782.05	3,155.20	187,782.05

(三十六) 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
罚款、滞纳金	810.00	1,008.85	810.00
其他	98.29	1,061.00	98.29
合计	908.29	2,069.85	908.29

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	842,320.67	383,437.74
递延所得税费用	-17,699.08	-11,041.24
合计	824,621.59	372,396.50

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,695,107.20
按适用税率计算的所得税费用	1,154,266.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,394.50
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	
税法规定的额外可扣除费用	-334,869.00

项目	本期金额
非应税收入的影响	-1,170.00
调整以前期间所得税的影响	
所得税费用	824,621.59

(三十八) 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	本期金额	上期金额
政府补助收到的现金	526,989.02	870,541.41
其他项目收到的现金	4,804.19	62,398.16
合计	531,793.21	932,939.57

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用的现金支出	3,186,924.76	3,321,461.48
营业外支出支付的现金	908.29	1,061.00
其他项目支付的现金	676,073.25	8,560.78
合计	3,863,906.30	3,331,083.26

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆入资金	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还资金	1,800,000.00	5,390,000.00
担保费支出	20,000.00	40,000.00
支付租赁费	375,222.86	
合计	2,195,222.86	5,430,000.00

5、筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	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	
其他应付款		1,800,000.00		1,800,000.00		
短期借款	5,800,000.00	4,000,000.00		5,800,000.00		4,000,000.00

项目	上年年末余额	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	
租赁负债及一年内到期租赁负债			3,151,423.78	375,222.86	-74,960.49	2,851,161.41
合计	5,800,000.00	5,800,000.00	3,151,423.78	7,975,222.86	-74,960.49	6,851,161.41

(三十九) 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		
净利润	6,870,485.61	4,180,671.86
加：信用减值损失	87,156.07	73,608.24
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	1,025,386.79	890,600.19
使用权资产折旧	210,094.92	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	241,844.83	212,497.18
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）	271,896.60	412,830.22
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）	-458,898.41	-11,041.24
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	441,199.33	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-907,382.25	-1,567,457.64
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-856,222.84	-2,326,738.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-341,972.09	2,673,801.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,583,588.56	4,538,771.29
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		
融资租入的固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,910,812.12	2,997,131.08
减：现金的期初余额	2,997,131.08	4,767,630.06
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	-1,086,318.96	-1,770,498.98

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,910,812.12	2,997,131.08
其中：库存现金	17,344.98	21,353.67
可随时用于支付的银行存款	1,893,467.14	2,975,777.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,910,812.12	2,997,131.08
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		

(四十)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,045,068.19	为合肥科技农商行借款担保作反担保抵押
合计	2,045,068.19	

(四十一)每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	6,870,485.61	4,180,671.86
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,080,000.00	10,080,000.00
基本每股收益	0.68	0.41
其中：持续经营基本每股收益	0.68	0.41
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	6,870,485.61	4,180,671.86
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	10,080,000.00	10,080,000.00
稀释每股收益	0.68	0.41
其中：持续经营稀释每股收益	0.68	0.41
终止经营稀释每股收益		

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,335,090.53	1,019,372.91
材料费用	1,566,395.52	1,087,885.15

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	3,000.00	
折旧费	37,025.40	39,521.13
合计	2,941,511.45	2,146,779.19
其中：费用化研发支出	2,941,511.45	2,146,779.19
资本化研发支出		
合计	2,941,511.45	2,146,779.19

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
六安集源特耐特设备有限公司	六安市	六安市集中示范园区三元路	液压件	100	—	新设

说明：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司组建的子公司六安集源特耐特设备有限公司尚未实际出资，也未经营业务。

八、关联方及关联交易

(一)本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：万刚、朱永玉夫妇

(二)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）、在子公司中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
合肥春茂生投资管理合伙企业（有限合伙）	持有 5%以上股权股东、实际控制人控制的企业
李善友	持有 5%以上股权股东
万祯祥	实际控制人之主要近亲属
万亮	实际控制人之主要近亲属
周步华	实际控制人之近亲属
金寨顺意动力技术有限公司	实际控制人控制的企业
合肥雍穗液压科技有限责任公司	实际控制人主要近亲属万祯祥控制的企业
安徽恒立通液压气动技术有限公司	实际控制人万刚控制的企业
安徽恒立通液压气动技术有限公司桃花分公司	实际控制人万刚控制的企业
合肥永源机械有限公司	公司持股 18%

(四)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合肥永源机械有限公司	委托加工	1,764,085.71	360,931.29
金寨顺意动力技术有限公司	委托加工	2,942,407.79	1,926,286.19

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥雍穗液压科技有限责任公司	销售商品	24,734.51	6,350.44

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万刚、朱永玉	10,000,000.00	2023/11/22	2024/11/3	否

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入资金				
万祯祥	1,800,000.00	2023/2/23	2024/2/22	无息借款
归还资金				
万祯祥	1,800,000.00			

(五)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	金寨顺意动力技术有限公司	0.00		200.00	
	合肥雍穗液压科技有限责任公司	0.00		7,266.00	
预付账款					
	金寨顺意动力技术有限公司	0.00		646,901.51	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	合肥永源机械有限公司	15,602.71	73,095.36
合同负债	合肥雍穗液压科技有限责任公司	39,631.86	

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	39,000.00			7,800.00		31,200.00	与资产相关
合计	39,000.00			7,800.00		31,200.00	

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额
小微企业贷款贴息	7,605.56	4,994.44
制造强省建设政策资金		200,000.00
行业标准化政策奖励补贴		243,000.00
新型政银担保费补贴	40,000.00	
稳岗补贴	7,706.00	9,325.63
政信贷补贴款	17,508.75	22,185.00
研发费用补贴款		390,700.00
安徽省专精特新中小企业奖励	200,000.00	
肥西经信局助企纾困资金	250,000.00	
知识产权服务处报知识产权奖补	3,000.00	
其他	1,168.71	336.34
合计	526,989.02	870,541.41

十、承诺及或有事项

(一) 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。

(二) 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。

十一、资产负债表日后事项

根据公司第三届董事会第九次会议决议，为拓展公司业务范围，公司拟以 0.00 元收购安徽恒立通液压气动技术有限公司（以下简称恒立通）100%股权，目标公司主要产品为乳化液马达，广泛应用于矿山、船舶等行业。本次收购完成后，公司直接持有恒立通 100%股权。

截至报表报出日，除上述外本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至报表报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 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		
(二) 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	534,789.02	
(三) 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		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 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		
(十四) 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		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 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		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	186,873.76	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	721,662.78	
减: 所得税影响额	108,249.42	
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	613,413.36	

(二) 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（元）	
		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	24.18	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	22.03	0.62	0.62

合肥集源穗意液压技术股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年四月二十四日

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 ☒ 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

1、重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并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。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	534,789.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	186,873.76
非经常性损益合计	721,662.78

减：所得税影响数	108,249.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	613,413.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用