



宏昌重工

NEEQ: 839942

辽宁宏昌重工股份有限公司

Liaoning Hongchang Heavy Industry Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

一、董事叶国旺对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
叶国旺	董事	未出席	董事叶国旺因事缺席

二、公司负责人胡魁、主管会计工作负责人荆云及会计机构负责人（会计主管人员）荆云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，存在未出席审议的董事。

董事叶国旺因事缺席，未委托其他董事代为表决。

四、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具的保留审计意见的审计报告，董事会表示理解。该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度的财务状况及经营状况。

公司董事会正组织董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中非标准审计意见对公司的影响。

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 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	44

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	董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
宏昌重工、公司、本公司、股份公司	指	辽宁宏昌重工股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	辽宁宏昌重工股份有限公司章程
股东大会	指	辽宁宏昌重工股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁宏昌重工股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁宏昌重工股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
挂牌转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
主办券商	指	五矿证券有限公司
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁宏昌重工股份有限公司		
英文名称及缩写	Liaoning Hongchang Heavy Industry Co.,Ltd.		
法定代表人	胡魁	成立时间	2009年11月16日
控股股东	控股股东为（胡魁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡魁），无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业（C）-金属制品业(CF33)--结构性金属制品制造（CF331）-金属结构制造（CF3311）		
主要产品与服务项目	履带钢、叉车门架、铲刃等系列型钢及履带板、电梯导轨等工程机械及专用设备零部件的生产、销售、研发和服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宏昌重工	证券代码	839942
挂牌时间	2016年11月22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）	100,000,000
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	荆云	联系地址	辽宁省辽阳市首山镇朝阳街2号
电话	13555900329	电子邮箱	yqss130288@126.com
传真	0419-7675188		
公司办公地址	辽宁省辽阳市首山镇朝阳街2-4号	邮政编码	111200
公司网址	http://www.lnhczg.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	912110006961740594		
注册地址	辽宁省辽阳市首山镇朝阳街2-4号		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式：

公司致力于为工程机械行业和工业车辆领域以及建筑行业服务，专业从事履带钢、叉车门架、铲刃等系列型钢及履带板、电梯导轨等工程车辆及专用设备零部件的生产、销售及研发。公司实施“名、特、优”战略，专注于做品牌、做服务的理念，积累了众多优质的客户资源；公司通过与行业内高端客户紧密合作，形成了示范效应，积累了丰富的技术研发和生产经验，提升了研发创新能力，不断地科技创新，完善了产品结构，扩大了品牌影响力。

公司报告期内，营业收入主要来自于主营业务，主营业务明确。公司采用“以销定产”的经营模式，以市场需求为导向，以精细化生产、丰富的技术经验为基础，为客户提供符合其实际需要的高品质产品。

1、采购模式：接到客户订单后，相关部门要通过对客户订单的综合评审，然后向通过公司资质考察的供应商进行采购，技术部门同时提供相应产品所对应的采购标准。

2、生产模式：根据客户需求，按月编制生产计划，统筹安排生产，精细化、合理化地组织生产。

3、销售模式：公司主要采取直销模式，将销售目标分解到人，逐一落实；以客户为中心，强化服务意识；在加强同原有客户的基础上，积极开拓市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

##### 二、经营计划实现情况：

报告期内，公司经营管理团队和商业模式稳定。在董事会的正确领导和大力支持下，公司管理层稳步有序地落实公司战略目标，积极应对经济环境和市场形势变化带来的各种困难和挑战，努力开拓市场，进行战略布局，不断提高服务质量，巩固行业地位，加大研发投入，保持专业技能的领先优势，通过对政策和市场的前瞻性预测，公司取得了较好的经营业绩。

报告期内，公司实现营业收入 62,616.41 万元，同比下降 17.86%；归属于挂牌公司股东净利润 4,899.49 万元，同比上涨 18.64%；截至报告期末，公司总资产 71,348.19 万元，较期下降 0.31%。

#### (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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据 2023 年 9 月 28 日，工信部企业函（2023）272 号《工业和信息化部公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，公司获得了第五批专精特新“小巨人”企业称号，有效期 3 年，自 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。 根据 2018 年 11 月 30 日辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合下发的《关于公示辽宁省 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司 2018 年 11 月 30 日获得了高新技术企业认定。2021 年取得复审后的《高新技术企业证书》，发证时间 2021 年 12 月 14 日，证书编号为 GR202121000790，有效期

三年，享受 15%的所得税率税收优惠。

## 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	626,164,058.16	762,310,588.50	-17.86%
毛利率%	16.48%	12.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,994,905.43	41,295,627.00	18.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,463,631.56	39,940,935.14	18.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.07%	9.37%	-
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）	9.75%	9.06%	-
基本每股收益	0.4899	0.41	19.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	713,481,900.07	715,708,523.25	-0.31%
负债总计	200,635,788.16	253,487,940.76	-20.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	512,846,111.91	462,220,582.49	10.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.13	4.62	11.04%
资产负债率%（母公司）	28.12%	35.42%	-
资产负债率%（合并）	28.12%	35.42%	-
流动比率	2.38	1.84	-
利息保障倍数	6.33	5.32	-
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	36,477,000.42	32,254,331.26	13.09%
应收账款周转率	12.9	21.30	-
存货周转率	2.56	3.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.31%	-13.91%	-
营业收入增长率%	-17.86%	8.51%	-
净利润增长率%	18.64%	57.78%	-

## 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	21,903,274.65	3.07%	36,362,798.41	5.08%	-39.76%
应收票据		0.00%	6,522,000.00	0.91%	-100.00%
应收账款	51,111,804.21	7.16%	45,970,128.40	6.42%	11.18%
预付账款	15,551,953.51	2.18%	18,287,751.67	2.56%	-14.96%
存货	204,523,320.41	28.67%	204,753,620.51	28.61%	-0.11%
其他应收款	175,785,989.38	24.64%	146,168,308.39	20.42%	20.26%
固定资产	179,650,877.66	25.18%	134,076,250.94	18.73%	33.99%
在建工程	5,853,211.36	0.82%	64,516,681.78	9.01%	-90.93%
无形资产	27,929,509.42	3.91%	27,880,240.59	3.90%	0.18%
短期借款	114,897,661.38	16.10%	124,036,467.22	17.33%	-7.37%
应付票据		0.00%	30,328,959.83	4.24%	-100.00%
应付账款	23,709,898.54	3.32%	19,189,265.10	2.68%	23.56%
合同负债	48,088,748.37	6.74%	50,797,579.64	7.10%	-5.33%
应交税费	1,359,721.30	0.19%	2,716,117.75	0.38%	-49.94%
其他应付款	1,088,750.24	0.15%	10,530,892.07	1.47%	-89.66%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期末货币资金较上年减少 1446 万元，与上年同期相比下降了 39.76%，主要原因是在报告期内银行承兑汇票到期，导致其他货币资金比上年减少所致。
- 2、本期末应收票据为 0，比上年下降了 100%，主要是减少了在库应收票据。
- 3、本期末应收账款较上年增加 514 万元，主要原因是报告期内增加了赊销客户的数量和赊销金额。
- 4、本期末其他应收款将较上年增加 2962 万元，主要是报告期内，新增资金占用事项。
- 5、本期末固定资产比上年增加 4557 万元，主要是在建工程转固所致。
- 6、本期末在建工程减少 5866 万元，主要是一车间改造项目转为固定资产所致。
- 7、本期末应付票据为 0，比上年下降了 100%，主要原因是未开具银行承兑汇票所致。
- 8、应付账款比上年增加 452 万元，比上年上涨 23.56%，主要是报告期内，增加了固定资产投入而未付款。
- 9、本期末其他应付款比上年减少 944 万元，主要是对辽阳衍水惠企的欠款已偿还完毕所致。

## (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	626,164,058.16	-	762,310,588.50	-	-17.86%
营业成本	522,983,460.91	83.52%	668,289,384.75	87.67%	-21.74%
毛利率%	16.48%	-	12.33%	-	-



销售费用	983,594.56	0.16%	752,853.99	0.10%	30.65%
管理费用	12,187,410.37	1.95%	11,185,207.60	1.47%	8.96%
研发费用	18,861,271.93	3.01%	23,041,447.48	3.02%	-18.14%
财务费用	10,456,094.78	1.67%	8,192,486.03	1.07%	27.63%
信用减值损失	-1,477,573.15	-0.24%	-138,655.56	-0.02%	965.64%
资产减值损失		0%	0	0%	0%
其他收益	3,672,557.28	0.59%	1,419,482.96	0.19%	158.72%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	59,179,147.83	9.45%	47,747,511.62	6.26%	23.94%
营业外收入	52,469.46	0.01%	0.61	0%	8,601,450.82%
营业外支出	2,098,551.41	0.34%	751.78	0%	279,044.35%
净利润	48,994,905.43	7.82%	41,295,627.00	5.42%	18.64%

#### 项目重大变动原因:

2023 年公司营业收入为 62,616 万元，比上年下降了 17.86%；净利润为 4899 万元，比上年增长了 18.64%。主要原因是主要原材料价格下降幅度较大，导致销售价格下降，销售收入下降；同时这些年企业不断研究降本增效，因而取得了可观的经济效益。

销售费用比上年增加了 23 万元，主要是销售人员差旅费增加，同时参加国外展会所致；

研发费用比上年下降了 418 万元，下降 18.14%，主要是研发支出中材料支出减少；

信用减值损失增加 134 万元，主要是计提坏账准备的事项增加；

其他收益比上年增加 225 万元，主要是政府补贴增加、享受先进制造业税收优惠加计 5%所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	620,708,196.08	759,804,298.92	-18.31
其他业务收入	5,455,862.08	2,506,289.58	117.69
主营业务成本	520,370,924.86	667,443,415.46	-22.04
其他业务成本	2,612,536.05	845,969.29	208.82

#### 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
履带钢系列 (履带钢、履带板块)	383,723,781.23	326,205,520.68	14.99%	-22.3%	-26.82%	5.25%

叉车系列 (叉车门架、叉车横梁、叉车滑轨)	219,623,212.92	177,931,542.34	18.98%	-5.15%	-6.43%	1.1%
铲刃系列	17,328,540.59	16,197,364.50	6.53%	-49.47%	-48.49%	-1.78%
电梯导轨	32,661.34	36,497.34	-11.74%	-63.8%	-58.54%	-14.17%

#### 按地区分类分析:

√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
境内销售	533,604,725.14	453,643,593.77	14.99%	-21.48%	-24.78%	3.73%
境外销售	87,103,470.94	66,727,331.09	23.39%	8.61%	3.72%	3.61%

#### 收入构成变动的的原因:

报告期内, 公司收入结构依然是以履带钢和叉车系列为主, 各产品销售收入呈下降态势。主要原因是虽然销售数量同上年相比变化不大, 但主要原材料价格下降幅度较大, 导致销售价格下降、销售收入下降。

#### 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	杭州杭叉物资贸易有限公司	73,989,005.16	11.82%	否
2	亚实履带(天津)有限公司	73,391,272.23	11.72%	否
3	卡特彼勒底盘(徐州)有限公司	65,401,060.38	10.44%	否
4	韩国 KUT (韩国 ITR)	54,097,591.61	8.64%	否
5	山推工程机械股份有限公司履带底盘分公司	38,123,683.74	6.09%	否
合计		305,002,613.12	48.71%	-

#### 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	河南济源钢铁(集团)有限公司	111,002,872.84	22.30%	否
2	德邻陆港供应链服务有限公司	100,156,693.84	20.12%	否
3	苏美达国际技术贸易有限公司	68,224,287.30	13.71%	否

4	鞍钢铸钢有限公司	47,774,296.68	9.60%	否
5	东北特殊钢集团有限责任公司（东北特殊钢集团股份有限公司）	32,748,211.44	6.58%	否
合计		359,906,362.10	72.31%	-

### （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	36,477,000.42	32,254,331.26	13.09%
投资活动产生的现金流量净额	-3,352,546.59	-1,502,430.00	123.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,116,151.18	-25,784,431.90	9.04%

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营状况良好，受“一带一路”宏观政策的影响，公司订单量稳中向好，主要原材料价格下降，导致公司经营活动产生的现金净流量增加；投资活动产生的现金流量净额减少 185 万元，主要是公司开始增加了投资活动的支出；筹资活动产生的现金流量净额减少 233 万元，主要是辽沈银行压缩了贷款规模、同时将华夏银行的贷款归还完毕所致。

## 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

#### 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

#### 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
1、市场风险	<p>公司所处行业涉及工程机械行业和工业车辆领域以及建筑行业，行业与宏观经济及固定资产投资高度相关，产品市场需求受国家固定资产和基础建设投资规模的影响较大，属于投资驱动型行业，行业发展景气度具有周期性，受固定资产投资、宏观调控、汇率和原材料价格影响较大。行业也将随着经济形势的变化而变化，行业发展也呈现起伏态势，导致对推土机、起重机、挖掘机、叉车等工程机械需求不稳定，而履带板、叉车门架等作为该类工程机械的零配件需求同时也会呈现波动状态。受此影响，公司的经营状况也会随着起伏波动。</p> <p>应对措施：公司将积极关注国内外的政治经济形势和行业发展信息，适时调整和完善公司的产品策略；在积极发展现有产品的同时，将不断开发新市场、新产品以应对行业变化和风险</p>
2、公司治理风险	<p>公司的控股股东、实际控制人胡魁持有公司 65.50302%的股份，并同时担任公司的董事长和总经理，通过持股关系及其任职情况可以对公司股东大会、董事会决议产生重大影响，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免。报告期内，公司实控人通过关联方占用公司资金，并为其控制企业提供担保。</p> <p>应对措施：公司将督促沈阳宏强机电设备销售有限公司、辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司尽早偿还公司资金，同时完善公司审议程序。公司将持续、严格地完善公司治理机制，完善公司内部控制制度，加强培训学习，确保内部控制制度得到有效运行，确保公司运营合法合规，确保公司财务体系规范运行。</p>
3、承担连带保证责任的风险	<p>公司为辽宁新风集团牧业有限公司 2200 万贷款提供的担保已到期且尚未归还，公司有可能承担连带保证责任。</p> <p>应对措施：公司密切关注该公司的生产经营情况，正在积极同其和贷款银行进行协商，争取早日解除担保关系。</p>
4、实际控制人股权大比例冻结的风险	<p>截至报告期末，实际控制人因个人债务问题所持公司股权全部处于司法冻结状态，如被冻结股份被行权可能导致公司实际控制人发生变更，对公司生产经营产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续完善各项规章制度和法人治理机制，充分发挥董事会及监事会的作用，做到权利制衡和有效监督。公司将严格执行《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》，保护投资者的合法权益。规范执行《公司章程》、三会议事规则等公司治理制度，并逐步完善公司内部财务监督制度，打造规范严谨的内部监督环境，公司将密切关注实际控制人债务的清偿进展，并努力将该风险降到最低</p>
5、海外市场及外汇风险	<p>公司的出口业务基本上是以美元做结算货币，若出口的国家 and 地区不稳定，则对公司的出口收入将有不利的影响；如果相关币种汇率波动较大，将对公司财务状况产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司积极关注国际政治和经济形势，尤其是出口国</p>

	家和地区的政治、经济环境，把握海外市场的变化趋势，规避行业不确定性带来的收入损失；同时，关注美元远期外汇牌价的变化，及时结售汇。
6、原材料采购风险	<p>公司原材料的成本可能受到多种因素的影响，如市场供求、供应商变动、供应商生产状况的变动及自然灾害等。</p> <p>应对措施：公司采取积极的措施进行降本增效，精细化管理；密切关注原材料的市场变化，加强存货管理，控制采购成本。持续以成本控制、管理提升、技术创新、结构调整为重点，不断优化资源配置，有效降低生产成本，增强市场竞争能力。</p>
7、环保风险	<p>随着环保标准的不断提高，公司环保成本将增加，将持续在环保方面进行相关投入。</p> <p>应对措施：公司高度重视企业绿色可持续发展，积极开展环保工作，不断加大对环保支出的投入，提高环保治理水平，确保公司经济效益与社会效益同比增长。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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	

#### 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

##### 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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-019	被告/被申请人	2016年11月9日，申请人与被申请人辽宁宏昌重工股份有限公司依据其与辽宁省产业（创业）投资引导基金	是	14,120,000	否	执行完毕

		<p>管理中心（以下简称“省直投”）签订的《引导基金直接投资股权转让协议》签订了“辽市衍引[2016]第2号《股权回购协议》”约定：申请人以人民币1862万元的价格向省直投回购被申请人辽宁宏昌5.856%的股权。同时，为保证合同申请人的回购资金安全，被申请人辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司与申请人签订《保证合同》、被申请人胡魁、袁春苹与申请人签订《权利质押合同》。因被申请人宏昌重工偿还省直投450万元后，未偿还剩余款项。申请人替被申请人辽宁宏昌偿还省直投投资款1412万元。该款项系申请人履行《股权</p>				
--	--	---	--	--	--	--



		回购协议》代替被申请人辽宁宏昌偿还的本金。				

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

2022年9月22日，相关各方达成执行和解协议，约定被执行人辽宁宏昌重工股份有限公司、辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司、胡魁、袁春华在2023年7月底前逐月偿还欠款。

该诉讼造成公司流动资金紧张，宏昌重工已按照辽宁省辽阳市中级人民法院执行裁定书(2022)辽10执57号之一裁定，于2023年7月26日还清全部欠款的本金和利息。

**(二)公司发生的提供担保事项**

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%。

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司	309,380,000.00	309,380,000.00	309,380,000.00	2021年6月30日	2023年6月29日	连带	是	已事后补充履行
2	辽宁新风集团牧业有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00	2016年8月10日	2018年8月10日	连带	否	已事前及时履行

合计	-	331,380,000.00	331,380,000.00	331,380,000.00	-	-	-	-	-
----	---	----------------	----------------	----------------	---	---	---	---	---

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

由于被担保人经营情况不佳，公司存在承担连带责任的风险。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	331,380,000.00	331,380,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	309,380,000.00	309,380,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	331,380,000.00	331,380,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	74,956,944.05	74,956,944.05
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、公司为辽宁新风集团牧业有限公司提供连带责任担保的 2,200.00 万元已逾期，自担保到期日至今，公司与被担保人、债权人尚在商讨续贷事宜。目前由于各种原因，对此项担保的解决方案尚未达成一致意见。

2021 年 4 月 17 日辽阳县人民法院发布新风牧业破产清算公告，2021 年 7 月 28 日在辽阳县人民法院召开第一次债权人会议。

由于原贷款银行已破产，原有债权由辽宁资产管理有限公司承接。辽宁新风集团牧业有限公司等辽宁新风企业集团有限公司旗下公司共 9 家企业，同辽宁资产管理有限公司、辽阳县政府达成《债务偿还意向书》，承诺用辽宁新风集团的土地及名下资产去偿还债务。目前，公司尚未被要求承担连带保证责任。

2、2021 年 6 月辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司（以下简称“万兴达”）与葫芦岛银行沈阳分行签订 4750 万元借款合同，借款用于日常经营周转，借款期限为 12 个月，利率为 7.8%。公司为上述借款提供担保，担保期限自 2021 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 29 日。

2017 年 11 月、2018 年 1 月、2017 年 12 月万兴达与辽阳银行辽阳县行分别签订 2,674 万元、12,838 万元、10,676 万元，合计 26,188 万元的借款合同，借款用于日常经营周转，借款期限为 12 个月，利率为 7.8%。公司为上述借款提供担保，担保期限自 2017 年 11 月 2 日至 2020 年 1 月 20 日。

2024 年 4 月 30 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，对此次关联担保事项进行了补充审议，

该议案尚需提交股东大会。

对于该笔担保，公司有可能承担全部的担保责任。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 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

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司	其他	0	14,755,026.33	0	14,755,026.33	14,755,026.33
沈阳宏强机电设备销售有限公司	其他	145,795,183.21	87,542,583.33	76,542,583.33	156,795,183.21	176,195,183.21
合计	-	145,795,183.21	102,297,609.66	76,542,583.33	171,550,209.54	190,950,209.54

##### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司实控人通过关联方沈阳宏强机电设备销售有限公司占用公司资金余额 156,795,183.21 元、辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司占用 14,755,026.33 元。

2024 年 4 月 30 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议了《关于补充追认关联方资金占用的议案》，此项议案尚需 2023 年年度大会审议。

上述资金占用造成公司资金紧张。

公司将督促沈阳宏强机电设备销售有限公司、辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司尽早偿还公司资金。

#### (四) 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	80,000,000.00	6,004,672.41

##### 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：

上述关联交易是公司日常经营性交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要、真

实的。对公司原材料的采购是有益处的。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月22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22日	-	挂牌	合规承诺	承诺合规	正在履行中
公司	2019年4月19日	-	整改	信息披露承诺	承诺信息披露规范、及时	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月19日	-	整改	合规承诺	提高合规意识,认真履行信息披露义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年6月7日	-	整改	资金占用承诺	不再发生资金占用的承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内,控股股东、实际控制人发生了违反不再发生资金占用承诺的行为。

#### (六) 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	固定资产	抵押	253,557,429.57	35.54%	取得借款
土地	无形资产	抵押	26,792,085.19	3.76%	取得借款
货币资金	货币	质押	219,070.59	0.03%	
货币资金	货币	冻结	6,106,458.46	0.86%	
总计	-	-	286,675,043.81	40.19%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

以房产、土地做抵押物,为公司向银行取得贷款提供担保,有利于补充流动资金,有利于公司资金周转和公司运营。

公司因为辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司提供担保,造成货币资金被冻结,导致公司资金紧张。

## (七) 调查处罚事项

2023年1月19日公司收到全国中小企业股份转让系统《关于给予辽宁宏昌重工股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（股转系统发（2023）3号），详见公司于2023年1月20日在全国股转系统官网披露的公告（2023-001）。

## 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	38,290,000	38.29%	0	38,290,000	38.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,583,005	15.58%	0	15,583,005	15.58%	
	董事、监事、高管	3,929,995	3.93%	0	3,929,995	3.93%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	61,710,000	61.71%	0	61,710,000	61.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	49,920,015	49.92%	0	49,920,015	49.92%	
	董事、监事、高管	11,789,985	11.79%	0	11,789,985	11.79%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							82

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	胡魁	65,503,020		65,503,020	65.50%	49,920,015	15,583,005	12,000,000	65,503,020
2	叶国旺	14,339,980		14,339,980	14.34%	10,754,985	3,584,995		
3	刘爽	3,381,000	1,320,649	4,701,649	4.70%		4,701,649		
4	刘彦山	3,330,000		3,330,000	3.33%		3,330,000		
5	叶	2,260,000		2,260,000	2.26%		2,260,000		

	春蕾								
6	王雅丽	2,000,000		2,000,000	2%		2,000,000		
7	许宁	1,380,000		1,380,000	1.38%		1,380,000		
8	田玉敏	900,000		900,000	0.90%	675,000	225,000		
9	田君秋	600,000		600,000	0.60%		600,000		
10	杨国领	500,000		500,000	0.50%		500,000		
合计		94,194,000	1,320,649	95,514,649	95.51%	61,350,000	34,164,649	12,000,000	65,503,020

普通股前十名股东间相互关系说明：

胡魁与刘彦山是亲家关系；叶国旺和叶春蕾是父子关系。其他股东之间不存在关联关系。

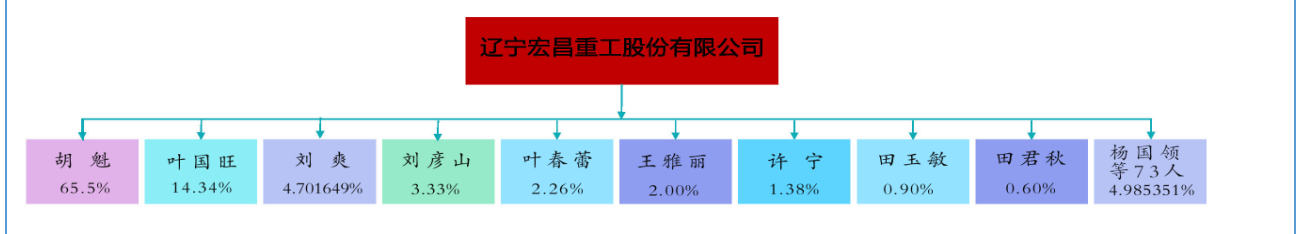
## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

胡魁直接持有公司股份 65,503,020 股，占公司总股本的 65.50302%，为公司的控股股东。此外，胡魁还担任公司的董事长和总经理，通过持股关系及其任职情况可以对公司股东大会、董事会决议产生重大影响，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免，故胡魁还为公司的实际控制人。

报告期内，实际控制人无变化。





### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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				
胡魁	董事长、总经理	男	1962年5月	2021年5月13日	2024年5月12日	65,503,020	0	65,503,020	65.50302%
叶国旺	董事	男	1954年11月	2021年5月13日	2024年5月12日	14,339,980	0	14,339,980	14.33998%
寇洪岩	董事、副总经理	男	1970年11月	2021年5月13日	2024年5月12日	100,000	0	100,000	0.1%
荆云	董事、财务总监、董事会秘书	女	1969年5月	2021年5月13日	2024年5月12日	120,000	0	120,000	0.12%
刘东策	董事	男	1970年5月	2021年5月13日	2024年5月12日	200,000	0	200,000	0.2%
田玉敏	监事会主席	女	1979年9月	2021年5月13日	2024年5月12日	900,000	0	900,000	0.9%
胡明良	监事	男	1972年9月	2021年5月13日	2024年5月12日	60,000	0	60,000	0.06%
柳鹏	职工监事	男	1972年12月	2021年5月13日	2024年5月12日	-	0	-	

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

### (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
行政管理人员	61		1	60
财务人员	5			5
销售人员	10		1	9
采购人员	4			4
技术人员	173	9	11	171
生产人员	122	8	13	117
员工总计	375	17	26	366

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	120	119
专科	61	59
专科以下	193	186
员工总计	375	366

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策。

依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与所有员工签订《劳动合同书》；根据公司的发展战略，制定完善的薪酬激励体系；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及补充工伤保险，为员工代缴代扣个人所得税。

#### 2、培训计划。

公司制定了比较完善的人力资源管理制度，对员工录用、培训、薪酬、劳保福利以及员工晋升、奖惩、离职等方面作了明确规定。

公司制定培训计划，针对不同岗位的员工进行有针对性的培训，包括新员工入职培训、在职员工技

术、技能培训、管理者领导能力培训等，全面提升员工的综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、公司有 9 名退休职工，已移交社会管理手续。公司不再承担离退休员工的费用。

## (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

公司已按照《公司法》等相关法律的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，并制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》等制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度能够从制度层面保证公司治理机制为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，同时也对投资者关系管理、纠纷解决机制以及财务管理、风险控制事项进行了相应的规定。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合相关的法律法规及公司章程的规定，报告真实、准确、完整地反映了公司的实际情况。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》等法律法规和《公司章程》进行规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系，能够保证独立自主经营的能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司存在违规关联交易及关联方资金占用，公司内控制度执行不到位。

#### 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	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	勤信审字【2024】第 1558 号			
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李述喜 3 年	崔静洁 2 年	张国华 1 年	董卫霞 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	14 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	21.2			

## 审 计 报 告

勤信审字【2024】第 1558 号

辽宁宏昌重工股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了辽宁宏昌重工股份有限公司（以下简称“宏昌重工”）的财务报表，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、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了宏昌重工公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

由于注册会计师无法就公司大额关联方资金占用款项的可收回性，对外担保及未决诉讼获取充分、适当的审计证据而发表保留意见。

如财务报表附注“五、4、其他应收款”及“十一、1、关联方资金占用”所述，截至 2023 年 12 月 31 日，其他应收款沈阳宏强机电设备销售有限公司余额 156,795,183.21 元，其他应收款辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司余额 14,755,026.33 元，合计应收关联方资金 171,550,209.54 元，占资产总额的 24.04%。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断相关款项的可收回性。

如财务报表附注“九、2、或有事项中对外担保及未决诉讼”所述，宏昌重工为辽宁万

兴达特种漆包线集团有限公司在葫芦岛银行股份有限公司沈阳分行流动资金贷款 47,500,000.00 元、在辽阳银行辽阳县行 261,880,000.00 元流动资金贷款提供担保。上述担保责任已逾期，宏昌重工被起诉至沈阳市沈河区人民法院。我们无法从宏昌重工获取上述担保及诉讼的相关资料文件；并获取充分、适当的审计证据，以判断宏昌重工因对外担保及未决诉讼承担的担保责任风险对财务报表的影响。

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，我们独立于宏昌重工，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

宏昌重工管理层对其他信息负责。其他信息包括宏昌重工 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如下所述，我们确定其他信息可能存在重大错报。

如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2023 年 12 月 31 日关联方长期占用大额资金的可收回性、对外担保及未决诉讼获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 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，管理层负责评估宏昌重工的持续经营能力，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宏昌重工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏昌重工的财务报告过程。

### 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所导致，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，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏昌重工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宏昌重工不能持续经营。

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李述喜

(项目合伙人)

二〇二四年四月三十日

中国注册会计师：崔静洁

## 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	五、1	21,903,274.65	36,362,798.41

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		6,522,000.00
应收账款	五、3	51,111,804.21	45,970,128.40
应收款项融资			
预付款项	五、5	15,551,953.51	18,287,751.67
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、4	175,785,989.38	146,168,308.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	204,523,320.41	204,753,620.51
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、7	315,104.28	535,523.34
<b>流动资产合计</b>		<b>469,191,446.44</b>	<b>458,600,130.72</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	五、8	179,650,877.66	134,076,250.94
在建工程	五、9	5,853,211.36	64,516,681.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	27,929,509.42	27,880,240.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	754,969.69	533,333.72
其他非流动资产	五、12	30,101,885.50	30,101,885.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>244,290,453.63</b>	<b>257,108,392.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>713,481,900.07</b>	<b>715,708,523.25</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	114,897,661.38	124,036,467.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15		30,328,959.83
应付账款	五、16	23,709,898.54	19,189,265.10
预收款项			
合同负债	五、18	48,088,748.37	50,797,579.64
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、19	1,670,898.36	1,689,492.53
应交税费	五、20	1,359,721.30	2,716,117.75
其他应付款	五、17	1,088,750.24	10,530,892.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	6,251,537.29	10,455,570.60
<b>流动负债合计</b>		<b>197,067,215.48</b>	<b>249,744,344.74</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	3,568,572.68	3,743,596.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,568,572.68</b>	<b>3,743,596.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>200,635,788.16</b>	<b>253,487,940.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	63,252,369.16	63,252,369.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、25	6,803,076.92	5,172,452.93
盈余公积	五、26	34,870,262.00	29,970,771.46
一般风险准备			
未分配利润	五、27	307,920,403.83	263,824,988.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		512,846,111.91	462,220,582.49
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>512,846,111.91</b>	<b>462,220,582.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>713,481,900.07</b>	<b>715,708,523.25</b>

法定代表人：胡魁

主管会计工作负责人：荆云

会计机构负责人：荆云

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		<b>626,164,058.16</b>	<b>762,310,588.50</b>
其中：营业收入	五、28	626,164,058.16	762,310,588.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>569,179,894.46</b>	<b>715,843,904.28</b>
其中：营业成本	五、28	522,983,460.91	668,289,384.75
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、29	3,708,061.91	4,382,524.43
销售费用	五、30	983,594.56	752,853.99
管理费用	五、31	12,187,410.37	11,185,207.60
研发费用	五、32	18,861,271.93	23,041,447.48
财务费用	五、33	10,456,094.78	8,192,486.03
其中：利息费用	五、33	10,718,688.30	10,479,327.43

利息收入	五、33	389,429.66	1,091,939.35
加：其他收益	五、34	3,672,557.28	1,419,482.96
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、35	-1,477,573.15	-138,655.56
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>		59,179,147.83	47,747,511.62
加：营业外收入	五、36	52,469.46	0.61
减：营业外支出	五、37	2,098,551.41	751.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		57,133,065.88	47,746,760.45
减：所得税费用	五、38	8,138,160.45	6,451,133.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		48,994,905.43	41,295,627.00
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）		48,994,905.43	41,295,627.00
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）		48,994,905.43	41,295,627.00
<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>		48,994,905.43	41,295,627.00
(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）		0.4899	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4899	0.41

法定代表人：胡魁

主管会计工作负责人：荆云

会计机构负责人：荆云

### (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		609,256,281.33	555,901,165.39
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		825,359.43	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	103,883,972.10	20,954,951.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>713,965,612.86</b>	<b>576,856,116.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		513,727,088.06	466,372,716.00
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		22,620,126.13	23,913,892.31
支付的各项税费		22,879,022.70	21,549,359.63

支付其他与经营活动有关的现金	五、39	118,262,375.55	32,765,817.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>677,488,612.44</b>	<b>544,601,785.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,477,000.42</b>	<b>32,254,331.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,352,546.59	1,502,430.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,352,546.59</b>	<b>1,502,430.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,352,546.59</b>	<b>-1,502,430.00</b>
<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		91,900,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>91,900,000.00</b>	<b>39,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		108,038,805.76	54,478,701.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,977,345.42	10,305,730.35
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		0	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>120,016,151.18</b>	<b>64,784,431.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,116,151.18</b>	<b>-25,784,431.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>92,072.82</b>	<b>1,812,993.53</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>五、40</b>	<b>5,100,375.47</b>	<b>6,780,462.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	10,477,370.13	3,696,907.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>五、40</b>	<b>15,577,745.60</b>	<b>10,477,370.13</b>

法定代表人：胡魁

主管会计工作负责人：荆云

会计机构负责人：荆云



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益 合计		
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积			一 般 风 险 准 备	未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				63,252,369.16			5,172,452.93	29,970,771.46		263,824,988.94		462,220,582.49
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	100,000,000.00				63,252,369.16			5,172,452.93	29,970,771.46		263,824,988.94		462,220,582.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,630,623.99	4,899,490.54		44,095,414.89		50,625,529.42
（一）综合收益总额											48,994,905.43		48,994,905.43
（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								4,899,490.54	-4,899,490.54			
1. 提取盈余公积								4,899,490.54	-4,899,490.54			
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							1,630,623.99					685,583.65
1. 本期提取							3,015,776.47					2,305,087.27
2. 本期使用							-1,385,152.48					1,619,503.62
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>				<b>63,252,369.16</b>		<b>6,803,076.92</b>	<b>34,870,262.00</b>	<b>307,920,403.83</b>			<b>512,846,111.91</b>

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	100,000,000.00				63,252,369.16			4,486,869.28	25,841,208.76		226,658,924.64		420,239,371.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				63,252,369.16			4,486,869.28	25,841,208.76		226,658,924.64		420,239,371.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							685,583.65	4,129,562.70		37,166,064.30		41,981,210.65	
（一）综合收益总额										41,295,627.00		41,295,627.00	
（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								4,129,562.70	-4,129,562.70			
1. 提取盈余公积								4,129,562.70	-4,129,562.70			
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							685,583.65					685,583.65
1. 本期提取							2,305,087.27					2,305,087.27
2. 本期使用							-1,619,503.62					1,619,503.62
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>				<b>63,252,369.16</b>		<b>5,172,452.93</b>	<b>29,970,771.46</b>	<b>263,824,988.94</b>			<b>462,220,582.49</b>

法定代表人：胡魁

主管会计工作负责人：荆云

会计机构负责人：荆云

**辽宁宏昌重工股份有限公司**  
**2023年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

(一) 公司概况

1. 公司概况

辽宁宏昌重工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2009年11月在辽阳注册成立, 现总部位于辽宁省辽阳市首山镇朝阳街路2-4号。注册资本: 10,000.00万元, 统一社会信用代码: 912110006961740594, 法定代表人: 胡魁。

2. 历史沿革

2009年, 经辽宁省辽阳县发改委批准, 辽宁宏昌轧钢有限公司及自然人胡魁、叶国旺共同投资设立了辽宁宏昌重工股份有限公司(以下简称“公司”)。公司注册资本为7,300.00万元, 其中辽宁宏昌轧钢有限公司以经评估的净资产5,103.39万元注资到公司, 占注册资本的69.91%; 自然人胡魁、叶国旺分别以货币注资1,757.29万元、439.32万元投入, 分别占注册资本的24.07%、6.02%。2012年5月15日, 刘彦山等35位自然人股东以现金注资2,700.00万元, 至此公司股本为10,000.00万元。2016年11月22日在新三板挂牌(股票代码: 839942)。

3. 企业的业务性质

本公司主要从事工程机械用履带钢、铲刃和工业车辆用叉车门架、横梁等的生产、销售、研发业务。

4. 主要经营活动

公司经营范围: 金属结构制造, 金属表面处理及热处理加工, 机械设备零部件制造, 钢压延加工, 铸钢铸造, 钢材、机械配件销售, 自营进出口业务。

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2024年4月30日批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

1. 编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

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，对存货的计价方法、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，详见本附注三、10“存货”、19“收入”、各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	报告期内全部在建工程
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的	大于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	大于 30 万元

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

#### 7、外币业务

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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率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。

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。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，计入当期损益或其他综合收益。

#### 8、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。

## 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

执行《企业会计准则解释第 16 号》:

2022 年 11 月 30 日, 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 16 号), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,802,437.77
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,126,803.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,644.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,720,777.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,801,498.67</b>
减: 所得税影响数	-270,224.80
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,531,273.87</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用