



油威力

NEEQ : 873746

油威力液压科技股份有限公司

You Wei Li Hydraulic Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

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、公司负责人陈东升、主管会计工作负责人沈海娟及会计机构负责人（会计主管人员）沈海娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

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	江苏省南通市海门区海门街道中海路 999 号油威力液压科技股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、油威力	指	油威力液压科技股份有限公司
嘉胜投资	指	南通嘉胜股权投资中心（有限合伙）
逸博投资	指	海门逸博股权投资合伙企业（有限合伙）
红土伟达投资	指	南通红土伟达创业投资有限公司
三鲤投资	指	杭州三鲤投资合伙企业（有限合伙）
通元静笃投资	指	宁波梅山保税港区通元静笃股权投资合伙企业（有限合伙）
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	油威力液压科技股份有限公司股东大会
董事会	指	油威力液压科技股份有限公司董事会
监事会	指	油威力液压科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内、本期	指	2024 年 01 月 01 日到 2024 年 06 月 30 日
上期、同期	指	2023 年 01 月 01 日到 2023 年 06 月 30 日
报告期初、本期期初	指	2024 年 01 月 01 日
报告期期末、本期期末	指	2024 年 06 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	油威力液压科技股份有限公司		
英文名称及缩写	You Wei Li Hydraulic Technology Co., Ltd.		
	—		
法定代表人	陈东升	成立时间	1996 年 3 月 19 日
控股股东	控股股东为（陈东升）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈东升、陈逸嘉），一致行动人为（陈东升、陈逸嘉）
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(C344)-液压和气压动力机械及(C3444)		
主要产品与服务项目	公司主要产品为液压系统和液压阀		
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	油威力	证券代码	873746
挂牌时间	2022 年 7 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	68,133,333
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈海娟	联系地址	江苏省南通市海门区海门街道中海路 999 号
电话	0513-82119930	电子邮箱	ywldongmi@163.com
传真	0513-82228015		
公司办公地址	江苏省南通市海门区海门街道中海路 999 号	邮政编码	226100
公司网址	www.hm-ywl.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	91320684138335540B		
注册地址	江苏省南通市海门区海门街道中海路 999 号		
注册资本（元）	68,133,333	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

自公司成立以来，一直立足于液压系统及其核心部件的研发、生产和销售，在掌握液压系统制造及相关加工工艺核心技术和多项知识产权的基础上，公司通过开发多种新产品以满足冶金行业装备、环保装备、轻工装备、建材机械、数控机床等行业客户的需求，并通过销售液压系统和液压阀产品来获取收入及利润。

（一）销售模式

1、液压系统

公司液压系统均为定制化产品，主要采用直销的销售模式，由下游客户提出产品定制化需求，技术部据此设计技术方案，待客户认可技术方案、签订技术协议后，公司根据技术方案进行报价，双方价格协商一致后签订销售合同。在直销模式下，公司的产品销售一般包括发现目标客户、投标/谈判磋商、产品研发/设计、签订合同、组织生产及产品检测、交付使用、验收通过等流程。公司建立了较为完善的直销渠道，保证了对重点客户和重要市场的覆盖，有利于维持与客户的长期稳定合作关系。而下游大型装备厂商均建立有严格的供应商管理制度，一旦进入其供应商体系，将建立稳定的合作关系。

2、液压阀

公司的液压阀产品，主要采用直销为主，经销为辅的销售模式。公司液压阀产品的直销模式为：客户向公司提出产品购买需求并询价，公司向客户报价，双方价格协商一致后签订合同，有库存产品则按照合同约定发货，无库存则根据合同约定组织生产，在合同约定期限内生产完工并发货。对于通用标准化的液压阀产品，公司采用买断式经销模式。

（二）采购模式

对于液压系统业务所需的液压泵、液压缸、进口液压阀等原材料，公司实行按需采购模式。技术部根据设计方案进行材料选型，在征求客户意见后向采购部门下达材料需求计划，采购部门据此向供应商询价、比选，选择合适供应商报总经理审批后实施采购。

对于密封件、管类、锻件、圆钢等通用原材料采购计划，采购部根据公司定制产品的生产计划进行安排。对于标准件等原材料采购实行基于安全库存与基于销售情况的“动态管理”模式——公司依据以往销售情况确定安全库存量，并由采购部根据当前月度销售情况以及对

下月销售的预测来安排相应的采购计划。

（三）生产模式

对于液压系统和定制化的液压阀，公司的生产采用“接单生产”的生产模式。由于公司下游客户需求具有较为明显的小批量、多批次、定制化的特征，因此，“接单生产”是公司的主要生产模式。首先由客户提出定制化产品需求，技术部根据客户需求设计技术方案，经客户确认后据此进行元件采购、元件定制等生产准备，最后由生产部、技术部组织生产，技术人员到客户现场完成产品的组装、调试等工作，客户验收合格后完成交付。

对于通用的标准化液压阀，公司会根据对市场需求的预测和不同产品实际销售情况，对不同类别产品进行动态库存备货生产。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	117,877,702.80	135,412,514.00	-12.95%
毛利率%	14.83%	18.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,717,180.72	16,480,438.01	-89.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	742,743.64	8,395,827.83	-91.15%
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）	0.29%	2.60%	-
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）	0.12%	1.32%	-
基本每股收益	0.03	0.24	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	583,893,272.21	610,223,132.08	-4.31%
负债总计	173,763,327.08	181,370,367.77	-4.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	410,129,945.13	428,852,764.31	-4.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.02	6.29	-4.37%
资产负债率%（母公司）	29.76%	29.72%	-
资产负债率%（合并）	29.76%	29.72%	-
流动比率	2.23	2.28	-
利息保障倍数	2.35	7.1	-
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	16,967,840.21	387,528.43	4,278.48%

应收账款周转率	0.68	0.77	-
存货周转率	0.59	0.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.51%	2.04%	-
营业收入增长率%	-12.95%	15.40%	-
净利润增长率%	-89.58%	64.22%	-

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	19,316,290.68	3.31%	17,884,832.59	2.93%	8.00%
应收票据	3,334,688.07	0.57%	5,737,935.45	0.94%	-41.88%
应收账款	140,168,225.60	24.01%	143,061,102.82	23.44%	-2.02%
应收款项融资	15,872,479.46	2.72%	45,827,586.44	7.51%	-65.36%
预付款项	9,609,701.83	1.65%	4,463,360.36	0.73%	115.30%
其他应收款	6,077,500.00	1.04%	6,120,025.00	1.00%	-0.69%
存货	170,304,393.93	29.17%	166,920,567.51	27.35%	2.03%
合同资产	19,625,937.50	3.36%	20,028,932.59	3.28%	-2.01%
其他流动资产	429,952.82	0.07%	43,862.11	0.01%	880.24%
固定资产	170,177,295.49	29.15%	170,202,355.17	27.89%	-0.01%
无形资产	22,423,590.13	3.84%	22,722,418.37	3.72%	-1.32%
递延所得税资产	6,350,684.60	1.09%	6,092,971.31	1.00%	4.23%
短期借款	80,767,614.65	13.83%	74,846,210.70	12.27%	7.91%
应付票据	9,883,169.15	1.69%	20,968,442.47	3.44%	-52.87%
应付账款	53,883,595.49	9.23%	54,199,766.10	8.88%	-0.58%
合同负债	21,643,008.06	3.71%	21,340,128.70	3.50%	1.42%
应付职工薪酬	2,857,724.96	0.49%	4,552,376.46	0.75%	-37.23%
应交税费	402,098.98	0.07%	789,491.45	0.13%	-49.07%
其他应付款	20,834.71	0.00%	362,479.83	0.06%	-94.25%
其他流动负债	2,813,591.05	0.48%	2,774,216.73	0.45%	1.42%
递延收益	1,491,690.03	0.26%	1,537,255.33	0.25%	-2.96%
未分配利润	162,804,128.57	27.88%	181,526,947.75	29.75%	-10.31%

项目重大变动原因

1.报告期末应收票据3,334,688.07元，较上年期末减少2,403,247.38元，降幅41.88%，主要原因为报告期期末承兑汇票承兑到期所致。

2.报告期末应收款项融资15,872,479.46元，较上年期末减少了29,955,106.98元，降幅65.36%，主要为报告期内承兑汇票承兑到期所致。

3.报告期末预付款项9,609,701.83元，较上年期末增加了5,146,341.47元，增幅115.30%，主要原因为购置原材料的合同预付款增加所致。

4. 报告期末其他流动资产429,952.82元，较上年期末增加了386,090.71元，增幅880.24倍，主要原因为预缴企业所得税所致。

5. 报告期末应付票据9,883,169.15元，较上年期末减少了11,085,273.32元，降幅52.87%，主要系开具的承兑汇款到期结算所致。

6. 报告期末应付职工薪酬 2,857,724.96 元，较上年期末减少了 1,694,651.50 元，降幅37.23%，主要系 2023 年末计提年度奖金，本期已发放所致。

7. 报告期末应交税费 402,098.98 元，较上年期末减少了 387,392.47 元，降幅 49.07%，主要系 2024 年利润下降所致。

8. 报告期末未分配利润162,804,128.57元，较上年期末减少了18,722,819.18元，降幅10.31%，主要系分红所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	117,877,702.80	-	135,412,514.00	-	-12.95%
营业成本	100,394,563.79	85.17%	110,086,669.77	81.30%	-8.80%
毛利率	14.83%	-	18.70%	-	-
税金及附加	1,003,929.79	0.85%	2,027,208.06	1.50%	-50.48%
销售费用	4,234,816.23	3.59%	3,282,807.47	2.42%	29.00%
管理费用	4,433,567.69	3.76%	4,960,063.99	3.66%	-10.61%
研发费用	4,808,313.83	4.08%	5,479,174.22	4.05%	-12.24%
财务费用	1,311,003.72	1.11%	1,173,322.89	0.87%	11.73%
投资收益	243,969.78	0.21%	6,888,762.76	5.09%	-96.46%
其他收益	1,270,727.08	1.08%	738,490.66	0.55%	72.07%
信用减值损失	-2,449,180.64	-2.08%	-765,312.91	-0.57%	220.02%
资产减值损失	138,908.73	0.12%	200,005.64	0.15%	-30.55%
资产处置收益	559,177.53	0.47%	1,738,018.54	1.28%	-67.83%
营业利润	1,455,110.23	1.23%	17,203,232.29	12.70%	-91.54%
营业外收入	352,319.25	0.30%	6,000.00	0.00%	5,771.99%

营业外支出	9,070.00	0.01%	10,000.00	0.01%	-9.30%
净利润	1,717,180.72	1.46%	16,480,438.01	12.17%	-89.58%
经营活动产生的现金流量净额	16,967,840.21	-	387,528.43	-	4,278.48%
投资活动产生的现金流量净额	662,606.29	-	-1,716,100.71	-	-138.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,848,945.95	-	12,609,669.09	-	-225.69%

项目重大变动原因

1.本期毛利率为 14.83%，较上年同期下降了 3.87 个百分点，本期毛利率降低主要原因为：1）因市场环境竞争激烈，部分液压系统价格有所下降；2）产品生产成本有所上升。

2. 本期税金及附加 1,003,929.79 元，较上年同期减少 1,023,278.27 元，降幅 50.48%，主要系本期增值税减少导致附加税下降所致。

3.本期销售费用 4,234,816.23 元，较上年同期增加了 952,008.76 元，增幅 29.00%，主要系销售人员薪酬增加所致。

4.本期投资收益 243,969.78 元，较上年同期减少了 6,644,792.98 元，降幅 96.46%，主要系债务重组所致。

5.本期其他收益 1,270,727.08 元，较上年同期增加了 532,236.42 元，增幅 72.07%，主要系增值税加计抵扣所致。

6.本期信用减值损失-2,449,180.64 元，较上年同期增加了损失 1,683,867.73 元，增 220.02%，主要为较长账龄应收款所致。

7.本期资产处置收益 559,177.53 元，较上年同期减少了 1,178,841.01 元，降幅 67.83%，主要系本期出售马鞍山房产所致。

8.本期营业外收入 352,319.25 元，较上年同期增加了 346,319.25 元，增幅 5,771.99%，主要系收到政府补助所致。

9.本期净利润 1,717,180.72 元，较上年同期减少了 14,763,257.29 元，降幅 89.58%，主要原因为本期销售收入下降了 12.95%，同时毛利率有所下降所致。

10.经营活动产生的现金流量净额本期为 16,967,840.21 元，比上年同期有所增加，主要系银行承兑汇票托收和回款流入增加所致。

11.投资活动产生的现金流量净额本期为 662,606.29 元，本期投资活动产生的现金流量净额为正，主要系公司设备的投入有所放缓所致。

12. 筹资活动产生的现金流量净额本期为-15,848,945.95 元，主要系本期分红所致。

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) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司基于自身多年技术沉淀，不断优化产品的质量与技术的创新能力，严格履行合同规定，切实保障利益相关方的合法权益。公司依据国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，每月按时足额支付员工工资、为员工办理社会保险，切实维护员工利益。公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。

六、 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
应收账款及合同资产回收风险	截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款及合同资产合计账面价值为 15,979.41 万元，占同期总资产的比例为 27.37%。如果应收账款及合同资产不能及时收回，将会对公司资产质量及财务状况产生较大不利影响。未来随着公司业务规模的不断扩大，公司的应收账款可能随之增加，如果公司不能通过有效措施控制应收账款规模，或者宏观经济环境发生较大变化，客户资金紧张将可能导致公司不能按照合同约定及时回收应收账款，加大应收账款发生坏账的风险，从而对公司的资金周转和经营业绩产生影响。
国家政策以及经济周期波动风险	公司的主要产品液压系统、液压阀产品广泛应用于冶金设备、环保设备、轻工装备、建材机械、数控机床等下游领域，下游行业的发展状况直接影响公司产品的市场需求。我国乃至世界经济发展都具有一定的周期性特征，而公司下游行业的发展与国家宏观经济形势存在明显的同步效应，因此行业需求与国民经济的景气程度有较强的相关性：如果宏观经济发展势头良好，基础设施建设步伐加快,将会促进行业需求的增加,从而带动产品的需求；反之则有可能抑制需求。因此，公司的经营业绩有可能受到宏观经济周期性波动的影响。
市场竞争风险	我国液压件、液压系统产品市场目前仍处于成长期，市场竞争秩序尚未成熟，对行业的规范发展及公司产品推广产生了一定的不

	利影响，长期以来公司直接面对综合实力较强的国内、外厂商激烈的竞争。在液压产品的主要应用领域，如冶金机械、环保设备、建筑机械、数控机床等，国内外液压企业均有所布局，市场竞争激烈。如果国外液压件制造企业加大在中国投资设厂的力度，或国内液压厂商加大研制液压产品的力度，而公司不能继续保持并增强竞争优势，将面临市场地位和市场份额下降风险。
持续创新能力不足风险	公司所属液压行业是技术密集型行业，先进技术在产业发展中发挥着重要作用。油威力通过自主研发，目前已经掌握了液压阀多项核心技术，在业内具有一定的技术优势，但是与国内外其他先进液压企业相比，公司规模和竞争实力仍有较大差距。液压新产品的开发在设计、研发、工艺、材料等方面具有非常高的要求，研发周期相对较长，同时下游客户对液压产品的个性化需求不断增多，需要对新技术和新产品持续开展研发创新。若公司未来不能准确把握行业技术及工艺的发展趋势，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将导致公司无法提供适应市场需求的产品，进而直接影响公司的市场地位和竞争力，并对公司未来业务拓展和经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	无

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	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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. (三)
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. (四)
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

(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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 1 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022 年 1 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022 年 1 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022 年 1 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易的承诺）	2022 年 1 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易的承诺）	2022 年 1 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022 年 1 月 1 日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	限售承诺	2022 年 1 月 1 日	-	正在履行中
---------	-----	------	----------------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(四) 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
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	113,169.15	0.02%	用于开具银行承兑汇票质押担保
房屋及建筑物	固定资产	抵押	62,476,180.26	10.70%	用于取得银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	22,246,770.91	3.81%	用于取得银行借款
总计	-	-	84,836,120.32	14.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司经营情况良好，偿债能力稳定，公司预计相关抵质押对公司正常生产经营产生不利影响的可能性较小。

/

第四节 股份变动及股东情况

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	43,103,061	63.26%	-2,500,000	40,603,061	59.59%
	其中：控股股东、实际控制人	10,360,091	15.21%	833,333	11,193,424	16.43%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,030,272	36.74%	2,500,000	27,530,272	40.41%
	其中：控股股东、实际控制人	25,030,272	36.74%	2,500,000	27,530,272	40.41%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		68,133,333	—	0	68,133,333	—
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

陈东升与南通红土伟达创业投资有限公司签署相关股份转让协议，由陈东升受让南通红土伟达创业投资有限公司持有的油威力 3,333,333 股股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈东升	27,722,884	3,333,333	31,056,217	45.58%	23,292,163	7,764,054	0	0
2	嘉胜投资	12,590,010		12,590,010	18.48%		12,590,010	0	0
3	逸博投资	10,000,000		10,000,000	14.68%		10,000,000	0	0
4	陈逸嘉	5,650,812		5,650,812	8.30%	4,238,109	1,412,703	0	0
5	红土伟达投资	3,333,333	-3,333,333	0	0%		0	0	0
6	三鲤投资	3,000,000		3,000,000	4.40%		3,000,000	0	0
7	王信钢	2,098,873		2,098,873	3.08%		2,098,873	0	0
8	包世进	1,937,421	-100	1,937,321	2.84%		1,937,321	0	0
9	通元静笃投资	1,800,000		1,800,000	2.64%		1,800,000	0	0
10	张雯华		100	100	0.00%		100	0	0

合计	68,133,333	-	68,133,333	100%	27,530,272	40,603,061	0	0
----	------------	---	------------	------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本半年报出具日，股东之间关联关系如下：

1、陈东升与陈逸嘉为父子关系；

2、嘉胜投资、逸博投资系公司员工持股平台，蔡娟、顾菊飞分别系嘉胜投资、逸博投资的普通合伙人和执行事务合伙人，其余均为有限合伙人。自然人股东、持股平台及其合伙人之间涉及的关联关系如下：

（1）陈逸嘉、包世进为逸博投资的有限合伙人；

（2）蔡娟与刘凯系母子关系；蔡娟与蔡菊、蔡庆为姐弟关系；

（3）温祖刚与朱成飞系连襟关系；

（4）陆志平与陆鑫系父子关系；

（5）范静红与范静贤系姐妹关系；

（6）陈东升与陈贵升、施永升系兄妹关系；

（7）陈逸嘉与仇慧娟系夫妻关系；

（8）陈贵升与沈利明系夫妻关系；

（9）顾菊飞与陈斌系夫妻关系。

除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
陈东升	董事长	男	1961 年 1 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	27,722,884	3,333,333	31,056,217	45.58%
陶映波	董事、副总经理	女	1975 年 1 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	3,065,540		3,065,540	4.50%
尹建能	董事、副总经理	男	1972 年 7 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	684,355		684,355	1.00%
陈贵升	董事	女	1972 年 10 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	1,995,244		1,995,244	2.93%
陈逸嘉	董事、总经理	男	1989 年 7 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	7,667,479		7,667,479	11.25%
龚益飞	董事、总工程师	男	1968 年 9 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	684,355		684,355	1.00%
陆新	监事会主席	男	1967 年 4 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	409,987		409,987	0.60%
吕家美	监事	男	1984 年 2 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	0		0	
胡佩华	职工代表监事	女	1978 年 1 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	0		0	
冯永强	副总经理	男	1974 年 2 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	200,000		200,000	0.29%
沈海娟	董事会秘书、财务总监	女	1981 年 9 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	0		0	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

陈东升为公司控股股东；陈逸嘉直接以及间接在员工持股平台逸博投资持有公司的股份；仇慧娟、沈利明、施永升间接在员工持股平台逸博投资持有公司的股份；陈贵升间接在员工持股平台嘉胜投资和逸博投资分别持有公司的股份。

截至本年度报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系如下：

- 1.陈东升与陈逸嘉为父子关系
- 2.陈东升与陈贵升、施永升系兄妹关系；
- 3.陈逸嘉与仇慧娟系夫妻关系；
- 4.陈贵升与沈利明系夫妻关系；

除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈东升	董事长、总经理	离任	董事长	陈东升先生因个人原因辞去总经理职务

陈逸嘉	董事、副总经理	新任	董事、总经理	聘任陈逸嘉先生为总经理
-----	---------	----	--------	-------------

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

陈逸嘉，男，汉族，中国国籍，1989年生，本科学历。2014年5月起在海门市油威力液压工业有限责任公司任职，后任油威力液压科技股份有限公司副总经理。现为油威力液压科技股份有限公司总经理。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	38	44
生产人员	250	261
管理人员	26	25
销售人员	24	24
员工总计	338	354

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	19,316,290.68	17,884,832.59
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（一）、2	3,334,688.07	5,737,935.45
应收账款	五（一）、3	140,168,225.60	143,061,102.82
应收款项融资	五（一）、4	15,872,479.46	45,827,586.44
预付款项	五（一）、5	9,609,701.83	4,463,360.36
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（一）、6	6,077,500.00	6,120,025.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、7	170,304,393.93	166,920,567.51
其中：数据资源			
合同资产	五（一）、8	19,625,937.50	20,028,932.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、9	429,952.82	43,862.11
流动资产合计		384,739,169.89	410,088,204.87
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	五（一）、10	24,439.00	24,439.00
投资性房地产			
固定资产	五（一）、11	170,177,295.49	170,202,355.17
在建工程	五（一）、12	178,093.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）、13	22,423,590.13	22,722,418.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）、14	6,350,684.60	6,092,971.31
其他非流动资产	五（一）、15		1,092,743.36
非流动资产合计		199,154,102.32	200,134,927.21
资产总计		583,893,272.21	610,223,132.08
流动负债：			
短期借款	五（一）、17	80,767,614.65	74,846,210.70
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（一）、18	9,883,169.15	20,968,442.47
应付账款	五（一）、19	53,883,595.49	54,199,766.10
预收款项			
合同负债	五（一）、20	21,643,008.06	21,340,128.70
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（一）、21	2,857,724.96	4,552,376.46
应交税费	五（一）、22	402,098.98	789,491.45
其他应付款	五（一）、23	20,834.71	362,479.83
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（一）、24	2,813,591.05	2,774,216.73
流动负债合计		172,271,637.05	179,833,112.44
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）、25	1,491,690.03	1,537,255.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,491,690.03	1,537,255.33
负债合计		173,763,327.08	181,370,367.77
所有者权益：			
股本	五（一）、26	68,133,333.00	68,133,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、27	155,876,433.49	155,876,433.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、28	23,316,050.07	23,316,050.07
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、29	162,804,128.57	181,526,947.75
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		410,129,945.13	428,852,764.31
负债和所有者权益总计		583,893,272.21	610,223,132.08

法定代表人：陈东升 主管会计工作负责人：沈海娟 会计机构负责人：沈海娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		117,877,702.80	135,412,514.00
其中：营业收入	五（二）、1	117,877,702.80	135,412,514.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		116,186,195.05	127,009,246.40
其中：营业成本	五（二）、1	100,394,563.79	110,086,669.77
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）、2	1,003,929.79	2,027,208.06
销售费用	五（二）、3	4,234,816.23	3,282,807.47
管理费用	五（二）、4	4,433,567.69	4,960,063.99
研发费用	五（二）、5	4,808,313.83	5,479,174.22
财务费用	五（二）、6	1,311,003.72	1,173,322.89
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二）、7	1,270,727.08	738,490.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	243,969.78	6,888,762.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）、10	559,177.53	1,738,018.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、9	-2,449,180.64	-765,312.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、11	138,908.73	200,005.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,455,110.23	17,203,232.29
加：营业外收入	五（二）、12	352,319.25	6,000.00
减：营业外支出	五（二）、13	9,070.00	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,798,359.48	17,199,232.29
减：所得税费用	五（二）、14	81,178.76	718,794.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,717,180.72	16,480,438.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）			
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		1,717,180.72	16,480,438.01
（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			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.24

法定代表人：陈东升

主管会计工作负责人：沈海娟

会计机构负责人：沈海娟

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		83,801,817.25	67,146,797.36

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	1,110,897.52	1,123,744.67
经营活动现金流入小计		84,912,714.77	68,270,542.03
购买商品、接受劳务支付的现金		34,605,022.32	27,667,169.37
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		22,383,807.69	20,921,994.56
支付的各项税费		4,456,353.89	12,827,015.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	6,499,690.66	6,466,834.07
经营活动现金流出小计		67,944,874.56	67,883,013.60
经营活动产生的现金流量净额		16,967,840.21	387,528.43
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		3,087,014.39	4,355,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,087,014.39	4,355,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,424,408.10	6,071,700.71
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		2,424,408.10	6,071,700.71
投资活动产生的现金流量净额		662,606.29	-1,716,100.71
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		28,884,000.00	22,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,884,000.00	22,960,000.00
偿还债务支付的现金		22,960,000.00	9,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,772,945.95	1,150,330.91
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			
筹资活动现金流出小计		44,732,945.95	10,350,330.91
筹资活动产生的现金流量净额		-15,848,945.95	12,609,669.09
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		1,781,500.55	11,281,096.81
加：期初现金及现金等价物余额		17,534,790.13	17,395,863.04
六、期末现金及现金等价物余额		19,316,290.68	28,676,959.85

法定代表人：陈东升

主管会计工作负责人：沈海娟

会计机构负责人：沈海娟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

根据 2024 年 3 月 28 日公司第三届董事会第四次会议审议通过的 2023 年度利润分配公告，公司以 2023 年末总股本 68,133,333 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税），合计分配现金 20,439,999.90 元。

(二) 财务报表项目附注

油威力液压科技股份有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

油威力液压科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系海门市油威力液压工业有限责任公司（以下简称油威力有限公司），油威力有限公司系由海门市液压实业公司和海门市自动控制设备厂共同投资设立，于1996年3月19日在南通市海门工商行政管理局登记注册，取得注册号为320684000141327的企业法人营业执照，成立时注册资本50万元。2017年4月，油威力有限公司以2016年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年5月18日在南通市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省南通市。公司现持有统一社会信用代码为91320684138335540B的营业执照，注册资本68,133,333.00元，股份总数68,133,333股（每股面值1元）。公司股票于2022年7月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为液压控制系统、电器控制系统、液压元件、液压机械、液压附件、气动件的研发、生产和销售。产品主要有：液压控制系统、液压阀。

本财务报表业经公司2024年8月20日三届五次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收票据坏账准备收回或转回	五(一)2(3)2)	公司将应收票据坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的应收票据坏账准备收回或转回认定为重要的应收票据坏账准备收回或转回。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五(一)3(3)2)	公司将应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的应收账款坏账准备收回或转回认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的核销应收账款	五(一)3(4)2)	公司将应收账款核销金额超过资产总额 0.5%的应收账款核销认定为重要的核销应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)6(3)2)	公司将单项计提坏账准备的其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要的单项计提坏账准备的其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	五(一)6(4)2)	公司将其他应收款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的其他应收款坏账准备收回或转回认定为重要的其他应收款坏账准备收回或转回。
重要的合同资产减值准备收回或转回	五(一)8(4)2)	公司将合同资产减值准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的合同资产减值准备收回或转回认定为重要的合同资产减值准备收回或转回。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)5(1)2)	公司将账龄超过 1 年的预付款项中金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)19(2)	公司将账龄超过 1 年的应付账款中金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)23(2)	公司将账龄超过 1 年的其他应付款中金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)20(2)	公司将账龄超过 1 年的合同负债中金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将投资活动流量金额超过资产总额 10%的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企

业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	合同资产 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买

日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	36-50 年，产权登记年限	直线法
软件	5 年，预期经济利益年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

(4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生

的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方

服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，公司预计客户取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司液压控制系统、液压阀销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户已签收确认或验收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向

客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的

应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 重要会计政策变更

(1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。公司属于先进制造业企业，享受前述进项税加计抵减政策。

2. 企业所得税

2021 年 11 月，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，公司复审通过被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规的规定，2023 年度公司按 15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,121.90	1,111.90
银行存款	19,315,168.78	17,533,678.23
其他货币资金		350,042.46
合 计	19,316,290.68	17,884,832.59
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	3,334,688.07	5,737,935.45
合 计	3,334,688.07	5,737,935.45

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,831,292.64	100	496,604.57	12.96	3,334,688.07
其中：商业承兑汇票	3,831,292.64	100	496,604.57	12.96	3,334,688.07
合 计	3,831,292.64	100	496,604.57	12.96	3,334,688.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,068,513.37	100.00	330,577.92	5.45	5,737,935.45
其中：商业承兑汇票	6,068,513.37	100.00	330,577.92	5.45	5,737,935.45
合 计	6,068,513.37	100.00	330,577.92	5.45	5,737,935.45

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	3,831,292.64	496,604.57	12.96
小 计	3,831,292.64	496,604.57	12.96

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	330,577.92	166,026.65				496,604.57
合 计	330,577.92	166,026.65				496,604.57

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	92,740,639.95	106,192,091.36
1-2 年	40,671,107.83	31,342,486.90
2-3 年	12,356,080.23	13,343,886.78
3-4 年	8,339,174.18	4,538,929.38
4-5 年	2,861,259.54	2,859,553.83
5 年以上	13,895,045.07	13,530,889.46
合 计	170,863,306.80	171,807,837.71

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	170,863,306.80	100	30,695,081.20	17.96	140,168,225.60
合 计	170,863,306.80	100	30,695,081.20	17.96	140,168,225.60

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	171,807,837.71	100.00	28,746,734.89	16.73	143,061,102.82
合 计	171,807,837.71	100.00	28,746,734.89	16.73	143,061,102.82

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	92,740,639.95	4,637,032.00	5
1-2 年	40,671,107.83	4,067,110.78	10

2-3 年	12,356,080.23	2,471,216.05	20
3-4 年	8,339,174.18	3,335,669.67	40
4-5 年	2,861,259.54	2,289,007.63	80
5 年以上	13,895,045.07	13,895,045.07	100
小 计	170,863,306.80	30,695,081.20	17.96

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按 组 合 计 提 坏账准备	28,746,734.89	2,369,928.99		421,582.68		30,695,081.20
合 计	28,746,734.89	2,369,928.99		421,582.68		30,695,081.20

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	421,582.68

2) 本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 期末应收账款前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
中冶南方连铸技术工程有限责任公司等公司[注 1]	33,877,897.91	19.83	1,893,023.07
江苏大隆凯科技有限公司	14,554,835.00	8.52	1,085,633.25
萨驰智能装备股份有限公司	7,542,862.49	4.41	1,837,010.00
上海嘉德环境能源科技有限公司	7,213,201.39	4.22	574,485.18
中华（福建）橡塑机械有限公司	6,527,292.40	3.82	326,364.62
小 计	69,716,089.19	40.80	5,716,516.12

[注 1]中冶南方连铸技术工程有限责任公司、中冶赛迪装备有限公司、中冶南方（武汉）热工有限公司、重庆赛迪热工环保工程技术有限公司、中冶南方工程技术有限公司、西安电炉研究所有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司、中冶京诚（扬州）冶金科技产业有限公司、中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司、西安慧金科技有限公司、北京京诚之星科技开发有限公司、北京京诚凤凰工业炉工程技

术有限公司、北京京诚瑞信长材工程技术有限公司、上海宝冶集团有限公司、中冶南方（武汉）重工制造有限公司同受中国冶金科工股份有限公司控制，已将受同一实际控制人控制的客户合并计算

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,872,479.46	45,827,586.44
合 计	15,872,479.46	45,827,586.44

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	15,872,479.46	100.00			15,872,479.46
其中：银行承兑汇票	15,872,479.46	100.00			15,872,479.46
合 计	15,872,479.46	100.00			15,872,479.46

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	45,827,586.44	100.00			45,827,586.44
其中：银行承兑汇票	45,827,586.44	100.00			45,827,586.44
合 计	45,827,586.44	100.00			45,827,586.44

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	15,872,479.46		
小 计	15,872,479.46		

(3) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
-----	---------

银行承兑汇票	113,169.15
小 计	113,169.15

(4) 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
银行承兑汇票	45,080,026.75
小 计	45,080,026.75

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 本期无实际核销的应收款项融资。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	9,043,343.83	94.11		9,043,343.83	3,752,902.36	84.08		3,752,902.36
1-2 年	70,900.00	0.74		70,900.00	542,158.00	12.15		542,158.00
2-3 年	427,158.00	4.45		427,158.00	168,000.00	3.76		168,000.00
3 年以上	68,300.00	0.71		68,300.00	300	0.01		300
合 计	9,609,701.83	100.00		9,609,701.83	4,463,360.36	100		4,463,360.36

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
抚顺元泰经贸有限公司	2,024,108.00	21.06
上海优液机电设备有限公司	966,602.00	10.06
派克汉尼汾流体传动产品（上海）有限公司	682,936.13	7.11
上海海托斯液压设备有限公司	599,520.00	6.24
贺德克液压技术（上海）有限公司	535,109.85	5.57

小 计	4,808,275.98	50.04
-----	--------------	-------

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,325,000.00	6,308,500.00
职工借款及备用金	104,000.00	168,000.00
应收暂付款	0.00	81,800.00
合 计	6,429,000.00	6,558,300.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	734,000.00	723,500.00
1-2 年	142,000.00	203,000.00
2-3 年	153,000.00	150,000.00
3-4 年		5,401,600.00
4-5 年	5,400,000.00	5,400,000.00
5 年以上	5,400,000.00	81,800.00
合 计	6,429,000.00	6,558,300.00

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,400,000.00	83.99	270,000.00	5.00	5,130,000.00
按组合计提坏账准备	1,029,000.00	16.01	81,500.00	7.92	947,500.00
合 计	6,429,000.00	100.00	351,500.00	5.47	6,077,500.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,400,000.00	82.34	270,000.00	5.00	5,130,000.00

按组合计提坏账准备	1,158,300.00	17.66	168,275.00	14.53	990,025.00
合 计	6,558,300.00	100.00	438,275.00	6.68	6,120,025.00

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
海门经济技术开发区管理委员会	5,400,000.00	270,000.00	5,400,000.00	270,000.00	5.00	应收政府部门履约保证金，可收回性与其他款项不同
小 计	5,400,000.00	270,000.00	5,400,000.00	270,000.00	5.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	734,000.00	36,700.00	5
1-2 年	142,000.00	14,200.00	10
2-3 年	153,000.00	30,600.00	20
小 计	1,029,000.00	81,500.00	7.92

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	306,175.00	20,300.00	111,800.00	438,275.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-7,100.00	7,100.00		
--转入第三阶段				
本期计提	7,625.00	-13,200.00	-81,200.00	-86,775.00
期末数	306,700.00	14,200.00	30,600.00	351,500.00
期末坏账准备计提比例 (%)	5	10	20	5.47

各阶段划分依据：第一阶段为账龄 1 年以内、单项计提坏账准备的其他应收款预期信用减值损失，第二阶段为 1-2 年的其他应收款预期信用减值损失，第三阶段为 2 年以上的其他应收款（不含单项计提坏账准备的其他应收款）预期信用减值损失。

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
海门经济技术开发区管理委员会	押金保证金	5,400,000.00	5 年以上	83.99	270,000.00
北方重工集团有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	6.92	52,300.00
		142,000.00	1-2 年		
		153,000.00	2-3 年		
三一集团有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	6.22	20,000.00
上海宝华国际招标有限公司华中分公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	0.93	3,000.00
汪朝军	职工借款	40,000.00	1 年以内	0.62	2,000.00
小 计		6,345,000.00		98.69	347,300.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49411560.19	706,967.94	48,704,592.25	50,183,255.68	706,967.94	49,476,287.74
在产品	30631477.36		30,631,477.36	16,549,772.84		16,549,772.84
库存商品	70374845.97	834,700.62	69,540,145.35	68,415,884.77	959,735.96	67,456,148.81
发出商品	21509400.54	81,221.57	21,428,178.97	33,519,579.69	81,221.57	33,438,358.12
合 计	171,927,284.06	1,622,890.13	170,304,393.93	168,668,492.98	1,747,925.47	166,920,567.51

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	706,967.94					706,967.94
库存商品	959,735.96			125,035.34		834,700.62
发出商品	81,221.57					81,221.57
合 计	1,747,925.47			125,035.34		1,622,890.13

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	20,728,975.33	1,103,037.83	19,625,937.50	21,270,879.15	1,241,946.56	20,028,932.59
合 计	20,728,975.33	1,103,037.83	19,625,937.50	21,270,879.15	1,241,946.56	20,028,932.59

(2) 合同资产的账面价值在本期内未发生重大变动。

(3) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	20,728,975.33	100	1,103,037.83	5.32	19,625,937.50
合 计	20,728,975.33	100	1,103,037.83	5.32	19,625,937.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	21,270,879.15	100.00	1,241,946.56	5.84	20,028,932.59
合 计	21,270,879.15	100.00	1,241,946.56	5.84	20,028,932.59

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	20,728,975.33	1,103,037.83	5.32
其中：1 年以内	19,397,194.13	969,859.71	5
1-2 年	1,331,781.20	133,178.12	10
小 计	20,728,975.33	1,103,037.83	5.32

(4) 减值准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	1,241,946.56	-138,908.73				1,103,037.83
合 计	1,241,946.56	-138,908.73				1,103,037.83

2) 本期无重要的减值准备收回或转回。

(5) 本期无实际核销的合同资产。

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊租赁费等	24,500.00		24,500.00	3,500.00		3,500.00
预缴企业所得税	405,452.82		405,452.82	40,362.11		40,362.11
合 计	429,952.82		429,952.82	43,862.11		43,862.11

10.其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	24,439.00	24,439.00
其中：权益工具投资	24,438.00	24,438.00
债务工具投资	1.00	1.00
合 计	24,439.00	24,439.00

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	89,648,592.31	2,561,860.89	133,929,946.08	3,741,028.79	229,881,428.07
本期增加金额	7,950,420.60	10,442.48	2,852,421.78		10,813,284.86
1) 购置	0.00	10,442.48	2,560,353.98		2,570,796.46
2) 在建工程转入			292,067.80		292,067.80
3) 其他转入	7,950,420.60				7,950,420.60
本期减少金额	3,633,649.74		862,393.16	0.00	4,496,042.90

处置或报废			862,393.16	0.00	862,393.16
期末数	93,965,363.17	2,572,303.37	135,919,974.70	3,741,028.79	236,198,670.03
累计折旧					
期初数	8,888,812.51	2,219,639.76	45,297,434.17	3,163,876.20	59,569,762.64
本期增加金额	1,011,790.76	83,554.70	5,910,099.37	127,508.58	7,132,953.41
1) 计提	1,011,790.76	83,554.70	5,910,099.37	127,508.58	7,132,953.41
2) 其他转入					0.00
本期减少金额			790,651.77	0.00	790,651.77
处置或报废			790,651.77	0.00	790,651.77
期末数	9,900,603.27	2,303,194.46	50,416,881.77	3,291,384.78	65,912,064.28
减值准备					
期初数				109,310.26	109,310.26
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数				109,310.26	109,310.26
账面价值					
期末账面价值	84,064,759.90	269,108.91	85,503,092.93	340,333.75	170,177,295.49
期初账面价值	80,759,779.80	342,221.13	88,632,511.91	467,842.33	170,202,355.17

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
运输工具	24,562.86	权证尚未过户至本公司名下
小 计	24,562.86	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 50 万件高端液压阀、3000 套智能（节能）液压系统项目	178,093.10		178,093.10			
合 计	178,093.10		178,093.10			

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	24,643,089.90	902,927.11	25,546,017.01
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	24,643,089.90	902,927.11	25,546,017.01
累计摊销			
期初数	2,149,888.07	673,710.57	2,823,598.64

本期增加金额	246,430.92	52,397.32	298,828.24
计提	246,430.92	52,397.32	298,828.24
本期减少金额			
期末数	2,396,318.99	726,107.89	3,122,426.88
账面价值			
期末账面价值	22,246,770.91	176,819.22	22,423,590.13
期初账面价值	22,493,201.83	229,216.54	22,722,418.37

14. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,378,423.99	5,156,763.60	32,614,770.10	4,892,215.51
其他非流动金融资产	6,467,783.32	970,167.50	6,467,783.32	970,167.50
递延收益	1,491,690.03	223,753.50	1,537,255.33	230,588.30
合 计	42,337,897.34	6,350,684.60	40,619,808.75	6,092,971.31

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				1,092,743.36		1,092,743.36
合 计				1,092,743.36		1,092,743.36

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收款项融资	—	113,169.15	质押	用于开具银行承兑汇票质押担保
固定资产	70,276,044.11	62,476,180.26	抵押	用于取得借款和开具银行承兑汇票提供抵押担保

无形资产	24,643,089.90	22,246,770.91	抵押	用于取得借款和开具银行承兑汇票提供抵押担保
合 计	94,919,134.01	84,836,120.32		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	350,042.46	350,042.46	质押	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	——	9,084,628.41	质押	用于开具银行承兑汇票质押担保
固定资产	70,276,044.11	63,588,884.64	抵押	用于取得借款和开具银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	24,643,089.90	22,493,201.83	抵押	用于取得借款和开具银行承兑汇票提供抵押担保
合 计	95,269,176.47	95,516,757.34		

17.短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	40,277,000.00	39,448,000.00
抵押及保证借款	28,190,000.00	26,120,000.00
保证借款	12,224,000.00	9,199,000.00
应付未到期借款利息	76,614.65	79,210.70
合 计	80,767,614.65	74,846,210.70

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

18 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,883,169.15	20,968,442.47
合 计	9,883,169.15	20,968,442.47

(2) 期末无已到期未支付应付票据。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	51,388,182.64	49,178,042.14
设备工程款	2,495,412.85	5,021,723.96
合 计	53,883,595.49	54,199,766.10

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	21,643,008.06	21,340,128.70
合 计	21,643,008.06	21,340,128.70

(2) 期末无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,552,376.46	19,894,487.66	21,589,139.16	2,857,724.96
离职后福利—设定提存计划		1,350,289.71	1,350,289.71	
合 计	4,552,376.46	21,244,777.37	22,939,428.87	2,857,724.96

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,546,947.66	18,206,921.19	19,896,143.89	2,857,724.96
职工福利费		291,239.74	291,239.74	
社会保险费		852,441.73	852,441.73	
其中：医疗保险费		736,521.66	736,521.66	
工伤保险费		115,920.07	115,920.07	
住房公积金		533,420.00	533,420.00	
工会经费和职工教育经费	5,428.80	10,465.00	15,893.80	
小 计	4,552,376.46	19,894,487.66	21,589,139.16	2,857,724.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,309,371.84	1,309,371.84	
失业保险费		40,917.87	40,917.87	
小 计		1,350,289.71	1,350,289.71	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	176.66	116,107.92
代扣代缴个人所得税	77,251.20	138,995.50
城市维护建设税	12.37	197.86
房产税	200,417.79	200,294.08
土地使用税	90,626.25	90,730.94
教育费附加	5.3	84.8
地方教育附加	3.53	56.53
印花税	33,605.88	33,241.82
契税		209,782.00
合 计	402,098.98	789,491.45

23.其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未支付费用款	834.71	326,386.08
押金保证金	20,000.00	30,000.00
其他		6,093.75
合 计	20,834.71	362,479.83

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,813,591.05	2,774,216.73
合 计	2,813,591.05	2,774,216.73

25. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,537,255.33	128,800.00	174,365.30	1,491,690.03	技术改造奖励、工业企业设备投入财政扶持资金
合 计	1,537,255.33	128,800.00	174,365.30	1,491,690.03	

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,133,333.00						68,133,333.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	155,876,433.49			155,876,433.49
合 计	155,876,433.49			155,876,433.49

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,316,050.07			23,316,050.07
合 计	23,316,050.07			23,316,050.07

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	181,526,947.75	176,267,181.43
加：本期实现的净利润	1,717,180.72	16,480,438.01
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	20,439,999.90	6,813,333.30
期末未分配利润	162,804,128.57	185,934,286.14

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	113,377,866.68	96,947,925.35	133,712,155.67	108,980,258.86
其他业务收入	4,499,836.12	3,446,638.44	1,700,358.33	1,106,410.91
合 计	117,877,702.80	100,394,563.79	135,412,514.00	110,086,669.77
其中：与客户之间的 合同产生的收入	117,877,702.80	100,394,563.79	135,412,514.00	110,086,669.77

2. 税金及附加

项 目	本期	上期
房产税	464,233.02	444,923.17
土地使用税	181,546.77	181,730.40
城市维护建设税	167,989.32	637,410.41
教育费附加	71,930.53	273,175.90
地方教育附加	47,953.68	182,117.26
印花税	67,515.83	85,865.52
车船税	2,760.64	1,890.64
土地增值税		220,094.76
合 计	1,003,929.79	2,027,208.06

3. 销售费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	3,614,704.56	2,509,114.48
业务招待费	180,000.26	228,259.35
差旅费	384,473.15	468,838.23
办公费	8,255.70	27,609.97
其他	47,382.56	48,985.44
合 计	4,234,816.23	3,282,807.47

4. 管理费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	1,567,575.97	1,597,978.86
折旧和摊销	921,528.80	1,148,948.40

中介机构费	672,237.26	1,096,945.22
办公费和会务费等	187,255.49	247,891.33
差旅费和汽车使用费等	158,796.89	164,025.87
业务招待费	86,146.53	123,687.32
其他	840,026.75	580,586.99
合 计	4,433,567.69	4,960,063.99

5. 研发费用

项 目	本期	上期
直接投入	1,795,940.14	2,603,015.23
职工薪酬	2,449,797.68	2,337,811.29
折旧费与长期待摊费用	562,276.01	538,347.70
其他	300	-
合 计	4,808,313.83	5,479,174.22

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,330,350.00	1,172,025.83
减：利息收入	26,462.99	20,181.40
手续费	7,116.71	21,478.46
合 计	1,311,003.72	1,173,322.89

7. 其他收益

项 目	本期	上期
与收益相关的政府补助		501,500.00
与资产相关的政府补助	174,365.30	143,874.56
代扣个人所得税手续费返还	20,135.89	93,116.10
增值税加计抵减	1,076,225.89	
合 计	1,270,727.08	738,490.66

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债务重组收益	254,346.52	7,038,796.89

应收款项融资贴现损失	-10,376.74	-150,034.13
合 计	243,969.78	6,888,762.76

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,449,180.64	-765,312.91
合 计	-2,449,180.64	-765,312.91

10. 资产减值损失

项 目	本期	上期
合同资产减值损失	138,908.73	200,005.64
合 计	138,908.73	200,005.64

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	559,177.53	1,738,018.54	559,177.53
合 计	559,177.53	1,738,018.54	559,177.53

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	350,000.00		350,000.00
非流动资产毁损报废利得	2,319.00		2,319.00
其他	0.25	6,000.00	0.25
合 计	352,319.25	6,000.00	352,319.25

13. 营业外支出

项 目	本期	上期	计入本期非经常性损益的金额
无法收回款项	9,070.00	-	9,070.00
对外捐赠		10,000.00	
合 计	9,070.00	10,000.00	9,070.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	338,892.05	803,590.37
递延所得税费用	-257,713.29	-84,796.09
合 计	81,178.76	718,794.28

(三)现金流量表项目注释

1. 本期无收到或支付的重要的投资活动有关的现金

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	478,800.00	893,816.10
收回押金保证金净额	421,800.00	170,000.00
收到利息收入	26,462.99	20,181.40
其他	183,834.53	39,747.17
合 计	1,110,897.52	1,123,744.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	6,249,690.66	6,244,834.07
支付押金保证金净额	250,000.00	222,000.00
其他		
合 计	6,499,690.66	6,466,834.07

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,717,180.72	16,480,438.01
加: 资产减值准备	2,310,271.91	-565,307.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房产摊销	8,252,123.96	7,038,840.21
使用权资产折旧		
无形资产摊销	298,828.24	300,553.68
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-559,177.53	-1,738,018.54
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）	1,311,003.72	1,173,322.89
投资损失（收益以“—”号填列）	-243,969.78	-6,888,762.76
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,383,826.42	12,665,593.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	28,240,138.29	-12,268,472.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-27,742,385.74	-15,814,659.43
其他		4,000.00
经营活动产生的现金流量净额	16,967,840.21	387528.43
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,316,290.68	28,676,959.85
减：现金的期初余额	17,534,790.13	17,395,863.04
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	1,781,500.55	11,281,096.81

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	19,316,290.68	17,534,790.13
其中：库存现金	1121.90	1,111.90

可随时用于支付的银行存款	19,315,168.78	17,533,678.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	19,316,290.68	17,534,790.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,449,797.68	2,337,811.29
直接投入	1,795,940.14	2,603,015.23
折旧费与长期待摊费用	562,276.01	538,347.70
委托外部开发费用		
其他	300.00	
合 计	4,808,313.83	5,479,174.22
其中：费用化研发支出	4,808,313.83	5,479,174.22
资本化研发支出		

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	128,800.00
其中：计入递延收益	128,800.00
与收益相关的政府补助	1,446,361.78
其中：计入其他收益	1,096,361.78
计入营业外收入	350,000.00

合 计	1,575,161.78
-----	--------------

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	1,537,255.33	128,800.00	174,365.30	
小 计	1,537,255.33	128,800.00	174,365.30	

(续上表)

项 目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益相 关
递延收益				1,491,690.03	与资产相关
小 计				1,491,690.03	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 40.8%（截至 2022 年 06 月 30 日：40.66%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			24,439.00	24,439.00
(1) 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			24,439.00	24,439.00
权益工具投资			24,438.00	24,438.00
债务工具投资			1	1
2. 应收款项融资			15,872,479.46	15,872,479.46
持续以公允价值计量的资产总额			15,872,479.46	15,872,479.46

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

其他非流动金融资产——权益工具投资公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格，公司以实际投资成本为公允价值的最佳估计；其他非流动金融资产——债务工具投资公司无法获取信托受益权未来分配发展规划的相关数据等资料，且信托受益份额已分配金额较小，公司按照名义价 1.00 元确认受让的该存托收益份额的公允价值。应收款项融资公允价值以银行承兑汇票的票面金额作为计量依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

实际控制人姓名	关联关系	实际控制人对本公司的直接持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
陈东升、陈逸嘉	实际控制人	56.84	56.84

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
施学美	实际控制人的家庭成员

(二) 关联交易情况

1. 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	备注
陈东升	[注 1]28,190,000.00	2023/7/14	2025/6/25	否	短期借款
	[注 1]40,277,000.00	2023/11/21	2024/11/27	否	短期借款
	[注 1]10,074,000.00	2023/8/18	2025/5/9	否	短期借款
	[注 2] 9,770,000.00	2024/01/26	2024/7/26	否	应付票据
陈东升、施学美	2,150,000.00	2024/1/23	2025/1/12	否	短期借款

[注 1]取得该等借款同时由本公司以部分房产和土地使用权提供抵押担保

[注 2]开立该等票据同时由本公司以部分房产和土地使用权提供抵押担保

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期	上期
关键管理人员报酬	1,031,157.64	1,076,459.72

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司资产抵押及质押情况

担保单位	被担保单位	抵质押权人	抵押物/质押物	抵押物/质押物		担保借款/票据金额	借款期限/票据到期日	备注
				账面原价	账面价值			

(1) 不动产抵押

本公司	本公司	海门农村商业银行	房屋建筑物/ 土地使用权	32,656,393.39/ 9,157,925.70	28,835,982.64 / 8,181,080.26	38,950,000.00	2024/11/20	短期借款
						1,327,000.00	2024/11/27	
本公司	本公司	南京银行海门支行	房屋建筑物/ 土地使用权	37,619,650.72/ 15,485,164.20	33,640,197.62 / 14,065,690.65	2,500,000.00	2024/7/12	短期借款[注]
						2,500,000.00	2024/9/12	
						2,500,000.00	2024/10/11	
						500,000.00	2024/11/21	
						3,000,000.00	2024/12/12	
						390,000.00	2024/12/27	
						3,910,000.00	2025/1/15	
						3,000,000.00	2025/2/19	
						2,000,000.00	2025/3/12	
						2,500,000.00	2025/4/11	
						2,600,000.00	2025/5/1	
						2,500,000.00	2025/6/13	
						290,000.00	2025/6/25	
小计			房屋建筑物/ 土地使用权	70,276,044.11/ 24,643,089.90	62,476,180.26 / 22,246,770.91	9,270,000.00	2024/12/17	应付票据[注]
						77,737,000.00		

(2) 票据质押

本公司	本公司	江苏银行南通分行	应收款项融资	113,169.15	113,169.15	113,169.15	2024/10/2	应付票据
小计			应收款项融资	113,169.15	113,169.15	113,169.15		

[注]取得该等借款和票据同时由自然人陈东升提供保证担保

2. 截至 2024 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 截至本财务报表批准对外报出日，除上述事项外，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

油威力液压科技股份有限公司

二〇二四年八月二十日

附件 I 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

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	559,177.53
债务重组损益	243,969.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,249.25
非经常性损益合计	1,146,396.56
减：所得税影响数	171,959.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	974,437.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用