



海宏液压
HAIHONGHYDRAULIC

海宏液压

NEEQ: 873695

浙江海宏液压科技股份有限公司

ZHEJIANG HAIHONG HYDRAULICS.,LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人钱云冰、主管会计工作负责人宋文秀及会计机构负责人（会计主管人员）金晓虹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

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23

第四节 股份变动、融资和利润分配.....31

第五节 行业信息36

第六节 公司治理37

第七节 财务会计报告44

附件 会计信息调整及差异情况.....181

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、海宏液压、股份公司	指	浙江海宏液压科技股份有限公司
股东大会	指	浙江海宏液压科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江海宏液压科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江海宏液压科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	浙江海宏液压科技股份有限公司章程
董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股股东、东昌工业	指	东昌工业（临海）有限公司
实际控制人、实控人	指	钱云冰、丁颖夫妇
西南证券	指	西南证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东涛机械	指	临海市东涛机械有限公司
临发投资	指	临海市临发投资股份有限公司
安吉东颖	指	安吉东颖管理咨询合伙企业（有限合伙）
东昌投资	指	台州东昌投资有限公司
春霖五金	指	临海市春霖五金有限公司
安吉久牛	指	安吉久牛管理咨询合伙企业（有限合伙）
高宇液压	指	浙江高宇液压机电有限公司
安吉临宏	指	安吉临宏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
安吉临鹰	指	安吉临鹰管理咨询合伙企业（有限合伙）
安正铸造	指	浙江安正铸造机械有限公司
嵊州八达	指	嵊州市八达工具有限公司
博通机械	指	临海市博通机械有限公司
徐工集团	指	徐州工程机械集团有限公司及其下属分子公司
安叉集团	指	安徽叉车集团有限责任公司及其下属分子公司
杭叉集团	指	杭叉集团股份有限公司及其下属分子公司
中国龙工	指	中国龙工控股你公司及其下属分子公司
山东重工	指	山东重工集团有限公司及其下属分子公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江海宏液压科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG HAIHONG HYDRAULIC TECHNOLOGY CO.,LTD.		
	HAIHONG HYDRAULIC		
法定代表人	钱云冰	成立时间	1997 年 7 月 25 日
控股股东	控股股东为（东昌工业）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钱云冰、丁颖夫妇），一致行动人为（东昌工业、东涛机械、临发投资、安吉东颖）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械-C3444 液压动力机械及元件制造		
主要产品与服务项目	液压动力机械及元件制造、销售、维修		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海宏液压	证券代码	873695
挂牌时间	2022 年 4 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	103,860,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	文小凤	联系地址	浙江省临海市金岭路 199 号
电话	0576-85666866	电子邮箱	hhyy@cn-hydraulic.com
传真	0576-85666866		
公司办公地址	浙江省临海市金岭路 199 号	邮政编码	317000
公司网址	www.cn-hydraulic.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	9133100014795671XB		
注册地址	浙江省台州市临海市金岭路 199 号		
注册资本（元）	103,860,000	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

公司是生产液压元件的专业企业，主要生产配套工业车辆、工程机械、农业机械、矿山机械、环卫机械等行业的液压工作系统（多路换向阀）、液压转向系统（流量放大阀、转向控制阀）、液压制动系统（制动阀、充液阀）、液压传动系统（操纵阀）等液压元件，是目前国内品种较为齐全的液压件配套厂商。截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有有效专利 106 项，其中发明专利 44 项，实用新型专利 62 项，产品主要配套徐工集团、安叉集团、杭叉集团、山东重工、中国龙工等国内各大主机生产企业。公司总体按照“以销定产、提前备货”的生产模式安排生产，结合市场需求、主要客户需求、销售订单和目前库存等因素综合考虑，制定生产计划。公司结合下游客户类型、所处行业特点实行直销的销售模式，收入来源主要以产品销售为主。

公司坚持创新发展，持续创新引领，赋能扩型升级，积极进行新产品开发和研究，坚持质量优先，打造精品，继续为用户提供优质的产品和服务，努力扩大品牌影响力和市场份额。报告期内实现营业收入 60,757.20 万元，比上年同期增长 10.69%；实现归属于挂牌公司股东净利润 11,616.09 万元，比上年同期下降 4.51%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 11,080.78 万元，同比增长 10.26%。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

公司下游领域主要有工程机械、工业车辆、农业机械、矿山机械等领域。

1、下游领域市场行情：

2023 年工程机械受行业周期影响继续萎缩。根据中国工程机械工业协会统计数据，2023 年共销售挖掘机 195018 台，同比下降 25.38%；共销售各类装载机 94148 台，同比下降 14.62%。下游工程机械主机厂持续承受压力。

工业车辆稳步增长，但市场竞争激烈，产品更新换代，新能源产品增长幅度较大。2023 年共销售工业车辆 1173773 台，同比增长 12%。技术产品发展方面，电动叉车增长快速，尤其是新能源产品发展更加突出。

农业机械方面，2023 年国家出台《关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》《关于在若干省份开展“一大一小”农机装备研发制造推广应用先导区建设的通知》等政策，推进农业机械行业高质量发展，农业机械高端化、智能化、绿色化发展趋势明显。工程机械企业陆续跨界农业机械，提升农机行业产品整体水平，推动产业创新发展，加快行业整合，同时农业机械市场竞争加剧。

我国矿山机械制造行业正在迅速发展。一方面，随着矿业技术的不断提高，开采深度越来越深，对矿山机械的需求也将不断增加。另一方面，随着政府对环保的日益重视，矿山机械制造不断提高技术水平，以满足环保要求。随着中国经济的不断发展与转型，“中国制造”也必然向“中国智造”转型，矿

山机械制造也将由价格竞争逐渐演变到研发竞争，只有具备核心制造能力，才能得到相应的技术附加值。

2、公司相关业务情况：

工程机械行业市场仍然为公司核心业务方向，得益于公司突破装载机市场的传统业务，实现在平地机、两头忙、伸缩臂叉装车等业务范围扩展，使得公司在大环境不佳的情况下，在两头忙和伸缩臂叉装车的市场份额取得可喜增长。

得益于工业车辆行业的发展和技术产品的升级换代，公司通过生产技改和新品研发，尤其是电液比例技术的突破，叉车液压阀实现量价同增，继续实现增长。

受困于市场竞争加剧以及新品推广和进度影响，公司农机业务出现一定程度的下降。预计通过新一轮的市场开拓和新品研发推广，公司农业机械业务将得到改善。

矿山机械向智能化、自动化、数字化和绿色环保方向转型升级。为此公司积极创新，开发了以无人矿卡制动系统为代表的液压元件产品，应对未来市场的需求变化。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2009 年公司首次获得《高新技术企业证书》，并连续多次通过了高新技术企业复审，2021 年 12 月公司取得最新编号为 GR202133003922 的《高新技术企业证书》，有效期三年。 2013 年子公司高宇液压首次获得《高新技术企业证书》，并连续多次通过了高新技术企业复审。2022 年 12 月，高宇液压取得最新编号为 GR202233009277 的《高新技术企业证书》，有效期三年。 2020 年子公司安正铸造首次获得《高新技术企业证书》。2023 年 12 月，取得最新编号为 GR202333002380 的《高新技术企业证书》，有效期三年。 2022 年 9 月公司被工业和信息化部认定为第四批专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 2023 年 1 月公司被浙江省科学技术厅认定为 2022 年度浙江省科技小巨人企业，有效期五年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	607,571,973.77	548,878,943.96	10.69%
毛利率%	39.09%	40.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	116,160,930.17	121,651,746.51	-4.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	110,807,837.97	100,494,385.40	10.26%

损益后的净利润			
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）	16.74%	19.73%	-
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）	15.97%	16.30%	-
基本每股收益	1.1184	1.1812	-5.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,053,357,181.36	935,545,776.35	12.59%
负债总计	301,083,624.46	299,891,384.96	0.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	752,273,556.90	635,654,391.39	18.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.24	6.12	18.30%
资产负债率%（母公司）	18.13%	15.08%	-
资产负债率%（合并）	28.58%	32.06%	-
流动比率	2.40	2.03	-
利息保障倍数	61.12	87.17	-
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	143,634,681.81	58,773,106.32	144.39%
应收账款周转率	2.57	2.55	-
存货周转率	2.80	2.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.59%	8.41%	-
营业收入增长率%	10.69%	1.29%	-
净利润增长率%	-4.51%	19.68%	-

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	180,309,971.24	17.12%	94,354,103.90	10.09%	91.10%
应收票据	93,040,980.05	8.83%	76,157,077.12	8.14%	22.17%
应收账款	214,855,847.29	20.40%	228,399,706.04	24.41%	-5.93%
交易性金融资产			4,167,540.00	0.45%	-100.00%
预付款项	1,524,472.28	0.14%	2,420,807.36	0.26%	-37.03%
其他应收款	28,099.83	0.00%	43,912.17	0%	-36.01%
存货	135,170,136.47	12.83%	114,486,351.61	12.24%	18.07%
其他流动资产	4,692,446.55	0.45%	3,186,226.36	0.34%	47.27%
长期应收款	0	0%	2,148,080.00	0.23%	-100.00%

固定资产	230,992,558.65	21.93%	223,002,290.88	23.84%	3.58%
在建工程	21,962,377.10	2.08%	6,289,227.92	0.67%	249.21%
无形资产	70,812,748.01	6.72%	74,038,424.99	7.91%	-4.36%
递延所得税资产	4,281,397.13	0.41%	2,859,894.01	0.31%	49.70%
短期借款	42,730,963.69	4.06%	55,880,211.19	5.97%	-23.53%
应付票据	24,820,554.79	2.36%	36,237,683.25	3.87%	-31.51%
应付账款	108,242,668.96	10.28%	83,333,368.05	8.91%	29.89%
应付职工薪酬	29,994,862.41	2.85%	28,769,824.37	3.08%	4.26%
应交税费	17,139,773.79	1.63%	34,219,841.65	3.66%	-49.91%
其他流动负债	54,720,854.10	5.19%	40,654,078.39	4.35%	34.60%
递延收益	12,256,234.57	1.16%	6,380,000.00	0.68%	92.10%
实收股本	103,860,000.00	9.86%	103,860,000.00	11.10%	0.00%
资本公积	321,899,057.79	30.56%	321,899,057.79	34.41%	0.00%
未分配利润	274,126,263.77	26.02%	157,965,333.60	16.88%	73.54%

项目重大变动原因：

1、货币资金：2023 年末较 2022 年末同比增加 85,955,867.34 元、增长 91.10%，主要系：报告期内公司营业收入同比增加 58,693,029.81 元、增长 10.69%，货款回收情况良好；在支付采购款、职工薪酬以及缴纳税款后，综合产生经营活动净现金流 143,634,681.81 元，在抵减投资活动净现金流和筹资活动净现金流后，报告期内现金及现金等价物净增加 90,737,410.71 元。

2、交易性金融资产：2023 年末较 2022 年末同比减少 4,167,540.00 元、下降 100.00%，主要系：报告期内公司出售持有的一只股票，报告期末公司未再持有交易性金融资产。

3、预付款项：2023 年末较 2022 年末同比减少 896,335.08 元、下降 37.03%，主要系：2022 年末公司预付货款采购的原材料暂未到货并在 2023 年初到货，同时 2023 年公司加强货款支付管控，综合导致期末预付的货款大幅降低。

4、其他应收款：2023 年末较 2022 年末同比减少 15,812,34 元、下降 36.01%，主要系：2022 年末社保基数调整导致未扣回应由员工个人承担的社保 19,166.40 元，2023 年末无此事项。

5、其他流动资产：2023 年末较 2022 年末同比增加 1,506,220.19 元、增长 47.27%，主要系：报告期末待认证进项税同比增加 1,253,577.87 元。

6、长期应收款：2023 年末较 2022 年末同比减少 2,148,080.00 元、下降 100.00%，主要系：①报告期内公司收回临海市博通机械有限公司的资金拆借款 381.03 万元；②报告期末公司长期应收款余额 902,160.00 元即将在一年内到期，转至一年内到期的非流动资产列示。

7、在建工程：2023 年末较 2022 年末同比增加 15,673,149.18 元、增长 249.21%，主要系：报告期内公司为提高产品质量而持续更新机器设备、改善生产环境，其中省级研究院装修项目新增投入 549.31 万

元、六号厂房地面改造项目新增投入 357.17 万元、总成无尘车间改造项目新增投入 116.75 万元、涂装流水线新增投入 63.86 万元，报告期末公司尚处于建设、安装过程中未达到预定可使用状态的而不能转为固定资产的厂房改造、机器设备等相应增加。

8、递延所得税资产：2023 年末较 2022 年末同比增加 1,421,503.12 元、增长 49.70%，主要系：①报告期末确认为递延收益的政府补助产生的递延所得税资产同比增加 881,435.19 元；②报告期末内部未实现销售利润产生的递延所得税资产同比增加 565,433.45 元。

9、应付票据：2023 年末较 2022 年末同比减少 11,417,128.46 元、下降 31.51%，主要系：报告期末公司已开具但尚未到期兑付的银行承兑汇票相应减少。

10、应付账款：2023 年末较 2022 年末同比增加 24,909,300.91 元、增长 29.89%，主要系：报告期内公司营业收入同比增加 58,693,029.81 元、增长 10.69%，原材料采购数量及金额相应增长，报告期末公司尚处于信用期的应付账款相应增长。

11、应交税费：2023 年末较 2022 年末同比减少 17,080,067.86 元、下降 49.91%，主要系：2022 年公司根据《国家税务总局、财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 30 号）、《国家税务总局、财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 2 号）、《国家税务总局、财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 17 号）的相关规定，依法享受延缓缴纳相应所属期的 50%的部分税款，上年期末共有 1,740.40 万元税款已计提而延缓缴纳，截至报告期末，该部分延缓缴纳的税款均已缴纳完毕。

12、递延收益：2023 年末较 2022 年末同比增加 5,876,234.57 元、增长 92.10%，主要系：①报告期内公司获得与收益相关的省科技发展专项资金 132 万元，用于补偿以后期间相关成本费用或损失，而尚未计入当期损益或冲减当期相关成本；②报告期内公司获得与资产相关的政府补助共计 458.21 万元，已在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

13、未分配利润：2023 年末较 2022 年末同比增加 116,160,930.17 元、增长 73.54%，主要系：报告期公司实现净利润 11,616.09 万元。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	

营业收入	607,571,973.77	-	548,878,943.96	-	10.69%
营业成本	370,089,127.91	60.91%	327,283,333.73	59.63%	13.08%
毛利率%	39.09%	-	40.37%	-	-
销售费用	15,845,994.07	2.61%	14,849,636.79	2.71%	6.71%
管理费用	51,218,898.34	8.43%	41,740,154.53	7.60%	22.71%
研发费用	37,416,827.33	6.16%	36,265,938.17	6.61%	3.17%
财务费用	-665,986.61	-0.11%	-100,347.18	-0.02%	-563.68%
其他收益	8,258,846.66	1.36%	11,001,445.00	2.00%	-24.93%
公允价值变动收益	483,610.00	0.08%	-6,262,270.00	-1.14%	107.72%
信用减值损失	3,125,071.41	0.51%	-3,000,412.15	-0.55%	-204.15%
资产减值损失	-3,814,557.29	-0.63%	-3,187,819.93	-0.58%	-19.66%
资产处置收益	105,056.25	0.02%	18,649,367.96	3.40%	-99.44%
营业利润	134,883,701.71	22.20%	139,711,842.67	25.45%	-3.46%
营业外收入	171,203.74	0.03%	70,928.00	0.01%	141.38%
营业外支出	1,509,563.05	0.25%	136,936.77	0.02%	1,002.38%
利润总额	133,545,342.40	21.98%	139,645,833.90	25.44%	-4.37%
所得税费用	17,384,412.23	2.86%	17,994,087.39	3.28%	-3.39%
净利润	116,160,930.17	19.12%	121,651,746.51	22.16%	-4.51%

项目重大变动原因：

1、财务费用：2023 年较 2022 年同比减少 565,639.43 元、下降 563.68%，主要系：报告期内公司现金流状况良好，现金及现金等价物净增加 90,737,410.71 元，存放在银行的资金相应增加。

2、公允价值变动收益：2023 年较 2022 年同比增加 6,745,880.00 元、增长 107.72%，主要系：报告期内公司出售持有的一只股票，报告期末公司未再持有交易性金融资产。

3、信用减值损失：2023 年较 2022 年同比减少 6,125,483.56 元、下降 204.15%，主要系：①报告期内公司收回临海市博通机械有限公司的资金拆借款 381.03 万元，相应转回坏账准备 291.62 万元；②上年末公司持有较多的尚未到期的数字化应收账款债权凭证，应收账款余额较 2021 年末同比增加 54,201,556.43 元、增长 31.11%，相应计提 2,575,810.33 元坏账准备。报告期内公司加强应收账款管理和催收工作，货款回收情况良好，在营业收入同比增加 58,693,029.81 元、增长 10.69%的情况下，应收账款余额同比减少 14,084,276.23 元、下降 5.80%，相应计提-490,897.14 元坏账准备。

4、资产处置收益：2023 年较 2022 年同比减少 18,544,311.71 元、下降 99.44%，主要系：上年同期公司位于临海市江南街道下浦村的国有建设用地使用权及建筑物被临海市土地储备中心收购，收购价款 1,934.6029 万元，扣除资产账面价值后，产生资产处置收益 1,847.33 万元。

5、营业外收入：2023 年较 2022 年同比增加 100,275.74 元、增长 141.38%，主要系：报告期内公司因供应商产品质量索赔等事项而获得赔偿收入 170,741.59 元。

6、营业外支出：2023 年较 2022 年同比增加 1,372,626.28 元、增长 1002.38%，主要系：报告期内子公司安正铸造发生 122.91 万元滞纳金支出，具体情况为：

（1）2017 年 3 月至 5 月，安正铸造（安正铸造于 2020 年 4 月开始成为公司全资子公司并纳入公司合并范围）向杭州嘉亨物资有限公司（以下简称“杭州嘉亨”）采购生铁共计 342.85 万元，双方当时已签订协议、交收货物、开具及取得增值税专用发票、结算款项，安正铸造所采购的生铁已作为原材料全部投入生产阀体铸件并对外销售。

（2）经国家税务总局杭州市税务局第三稽查局检查，发现杭州嘉亨在 2017 年期间共计对外虚开增值税专用发票 303 份，杭州市税务局第三稽查局向杭州嘉亨下发行政处罚决定书，其中涉及杭州嘉亨向安正铸造开具的 36 份增值税专用发票，发票金额合计 342.85 万元、税额合计 58.28 万元。

（3）2023 年 6 月，台州市税务局第三稽查局按照《中华人民共和国税收征收管理法》第六十四条以及《中华人民共和国发票管理办法》第二十一条的有关规定作出《税务处理决定书》（台税三稽处[2023]64 号），安正铸造应补缴增值税 58.28 万元、城市维护建设税 2.91 万元、教育费附加 1.75 万元、地方教育附加 1.17 万元，同时应补缴 2017 年度企业所得税 84.26 万元，合计补缴税款 148.37 万元。根据《中华人民共和国税收征收管理法》第三十二条、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》第七十五条的规定，对前述少缴的企业所得税、增值税、城市维护建设税，从滞纳税款之日起至实际缴纳之日，按日加收滞纳税款万分之五的滞纳金合计 122.91 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，安正铸造已按要求及时足额补缴各项税款 148.37 万元、缴纳滞纳金 122.91 万元，合计 271.28 万元。

（4）2023 年 6 月，国家税务总局台州市税务局第三稽查局出具《不予税务行政处罚决定书》（台税三稽不罚〔2023〕36 号），“安正铸造的行为违反《企业所得税税前扣除凭证管理办法》第十二条规定，鉴于上述税收违法行为轻微并及时改正，没有造成危害后果，依据《中华人民共和国行政处罚法》（中华人民共和国主席令第 70 号）第三十三条规定，现决定不予行政处罚。”

安正铸造与杭州嘉亨的采购交易系真实发生，所取得的增值税专用发票注明的销售方名称、印章、货物数量、金额及税额等全部内容与实际相符，安正铸造的上述行为属于非主观故意取得不合规发票，主管税务机关未给予行政处罚，仅追缴相关税款及滞纳金合计 271.28 万元，所涉金额占报告期利润总额的 2.03%，因此上述事项不构成重大行政处罚事项，不属于应披露的重大事项。公司已将补缴的滞纳金计入营业外支出科目，补缴的增值税、附加税、企业所得税分别计入管理费用、税金及附加、所得税费用等损益类科目，上述事项未对公司正常的生产经营以及经营业绩造成重大不利影响。

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	596,866,818.18	538,479,519.10	10.84%
其他业务收入	10,705,155.59	10,399,424.86	2.94%
主营业务成本	365,313,735.08	322,296,440.01	13.35%
其他业务成本	4,775,392.83	4,986,893.72	-4.24%

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
多路阀	346,101,059.72	227,655,009.92	34.22%	5.55%	10.42%	下降 2.90 个百分点
先导阀	75,632,636.72	39,510,307.13	47.76%	19.49%	17.51%	上升 0.88 个百分点
制动阀	52,506,826.79	17,800,817.93	66.10%	41.87%	48.11%	下降 1.42 个百分点
其他类型阀	84,948,613.72	52,491,319.93	38.21%	20.16%	23.58%	下降 1.71 个百分点
铸件	23,985,195.93	17,564,844.42	26.77%	2.73%	9.19%	下降 4.33 个百分点
其他	13,692,485.30	10,291,435.75	24.84%	-15.67%	-13.59%	下降 1.81 个百分点
其他业务	10,705,155.59	4,775,392.83	55.39%	2.94%	-4.24%	上升 3.34 个百分点
合计	607,571,973.77	370,089,127.91	39.09%	10.69%	13.08%	下降 1.28 个百分点

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
国内	603,707,367.64	368,722,159.66	38.92%	10.21%	12.83%	下降 1.43 个百分点
国外	3,864,606.13	1,366,968.25	64.63%	258.54%	177.33%	上升 10.36 个百分点
合计	607,571,973.77	370,089,127.91	39.09%	10.69%	13.08%	下降 1.28 个百分点

收入构成变动的原因：

报告期内，公司继续以内销为主，主营业务收入占比持续高达 98%以上，并继续以多路阀系列产品、先导阀系列产品、制动阀系列产品等为主导产品，收入构成相较于上年同期未发生重大变化。

报告期内，公司制动阀销售收入同比增加 15,497,581.20 元、增长 41.87%，主要原因在于：报告期内公司积极抢占制动阀市场份额，徐州工程机械集团有限公司的装载机和路面机械、三一海洋重工有限公司的港口机械、临沂临工机械集团有限公司的装载机等制动阀采购订单相应增长。

报告期内，公司国外收入同比增加 2,786,729.11 元、增长 258.54%，主要原因在于：报告期内公司积极开拓海外市场，来自国外客户的国际订单相应增加。

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	徐州工程机械集团有限公司	82,163,418.40	13.52%	否
2	安徽叉车集团有限责任公司	78,398,048.11	12.90%	否
3	杭叉集团股份有限公司	55,968,582.13	9.21%	否
4	山东重工集团有限公司	40,171,181.92	6.61%	否
5	中国龙工控股有限公司	34,185,115.93	5.63%	否
合计		290,886,346.49	47.88%	-

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	浙江创驰铸造有限公司	19,234,697.21	6.33%	否
2	玉环拓速机械有限公司	11,958,184.35	3.93%	否
3	江阴华隆铸造有限公司	10,238,636.45	3.37%	否
4	宁波海宏液压有限公司	10,156,321.87	3.34%	否
5	衢州佳琅机械设备有限公司	10,131,346.30	3.33%	否
合计		61,719,186.17	20.30%	-

(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	143,634,681.81	58,773,106.32	144.39%
投资活动产生的现金流量净额	-37,605,526.43	-21,567,712.05	-74.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,291,744.67	-24,818,849.53	38.39%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2023 较 2022 年同比增加 84,861,575.49 元、增长 144.39%，主要系：①报告期内公司营业收入同比增加 58,693,029.81 元、增长 10.69%，同时上年末公司收到的尚未到期的 70,076,064.68 元数字化应收账款债权凭证于报告期内陆续到期并获得兑付，加之公司持续加强应收账款管理和催收工作，货款回收情况良好，综合使得“销售商品、提供劳务收到的现金”同比增加 111,533,403.04 元；②报告期内公司营业收入同比增加 58,693,029.81 元、增长 10.69%，公司应缴纳及实际缴纳的各项税费相应增加，另外报告期内公司按期缴纳了此前依法享受延缓缴纳相应所属期的 50% 的部分税款，共同导致“支付的各项税费”同比增加 35,300,210.33 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：2023 年较 2022 年同比减少 16,037,814.38 元、下降 74.36%，主要系：①报告期内，公司出售此前持有的一只股票收到资金 488.96 万元，公司子公司高宇液压收讫博通机械欠款 381.03 万元，综合使得“收回投资收到的现金”同比增加 750.00 万元；②上年同期公司位于临海市江南街道下浦村的国有建设用地使用权及建筑物被临海市土地储备中心收购，收购价款 1,934.6029 万元，使得“处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额”同比减少 1,959.16 万元；③报告期内，公司购建固定资产等长期资产支付的资金规模有所加大，“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”同比增加 374.01 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2023 年较 2022 年同比增加 9,527,104.86 元、增长 38.39%，主要系：①上年同期公司因增资事项收到投资款 17,368,000.00 元，使得报告期“吸收投资收到的现金”同比减少 17,368,000.00 元、下降 100.00%；②本期公司继续降低借贷规模，“偿还债务支付的现金”同比增加 21,980,681.63 元、增长 42.97%；③上年同期公司分配了现金红利 51,930,000.00 元，使得报告期“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”同比减少 50,765,786.49 元、下降 95.95%。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
高宇液压	控股子公司	泵及真空设备、液压和气压动力机械及元件制造等	5,000,000	289,043,612.58	183,247,386.26	247,292,162.45	47,205,426.00
安正铸造	控股子公司	机械件、机械配件制造	11,800,000	97,225,857.25	51,284,143.01	65,201,409.19	6,965,058.35

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	37,416,827.33	36,265,938.17
研发支出占营业收入的比例%	6.16%	6.61%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	91	104
研发人员合计	94	107
研发人员占员工总量的比例%	11.49%	11.61%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	106	98
公司拥有的发明专利数量	44	34

(四) 研发项目情况

报告期内，公司从事的重要研发项目主要包括面向重型工程机械的高性能全液压制动系统关键技术与产业化应用、工业车辆绿色智能型液压系统关键技术、负载独立流量分配多路阀、基于负载特性的工程机械高端液压系统关键技术研发及应用、HCV10 系列控制阀组、EG40 电比例负载敏感液压多路阀。

项目名称	所处阶段	主要目标	与公司核心技术的联系
面向重型工程机械的高性能全液压制动系统关键技术与产业化应用	样件试制	面向重型工程机械的高性能全液压制动系统关键技术与产业化应用，实现高压液压阀的应用与量产	全液压制动技术
工业车辆绿色智能型液压系统关键技术	小批量	提升工业车辆关键技术，实现产品的更新换代与量产	负载敏感电液比例多路阀技术
负载独立流量分配多路阀	样品试制	实现负载独立流量分配多路阀的国产化	负载变化的流量分配技术
基于负载特性的工程机械高端液压系统关键技术研发及应用	小批量	基于负载特性的工程机械高端液压系统关键技术研发，实现超高压液压阀的产业化，解决依赖进口件的“卡脖子”工程	负载变化的流量分配技术
HCV10 系列控制阀组	已结项	提升通流能力，提高续航时间，实现整机能耗降低 15%	旁路卸荷电磁直驱的液压控制技术
EG40 电比例负载敏感液压多路阀	样件试制	提升 8T 及以上装载机液压系统的节能效果，实现整机的智能化	负载敏感电液比例技术

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 销售收入的确认	
如财务报表附注三、(二十五)收入及五、(三十六)营业收入和营业成本所述，海宏液压是一家从事液压元件开发、生产和销售的专业公司；2023 年度实现主营业务收入人民币 59,686.68 万元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	主要审计程序如下： 1、了解、评估与销售收款相关的内部控制设计及执行情况，确认相关内部控制设计是否合理并得到有效执行； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、送货单及客户验收记录等，评价相关收入确认是否符合海宏液压收入确认的会计政策； 4、对收入和成本执行分析性程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析；主要产品报告期收入、成本、毛利率与上期比较分析等，观察是否存在异常交易等情况； 5、对收入进行截止性测试，关注是否存在重大跨期，抽样检查资产负债表日前、后确认的收入，核对发货记录和收货确认，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。 6、结合主要客户应收账款余额函证，确认

	收入金额是否真实，准确、完整。
--	-----------------

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国家政策以及经济周期波动风险	风险描述：公司专业从事液压元件及零部件的研发、生产、销售。下游行业的发展受国家宏观经济形势变化及产业结构调整的影响较大。2023 年 12 月起，国家关于大规模设备更新表述共出现三次。第一次为 2023 年 12 月的中央经济工作会议在“着力扩大国内需求”部分提到“要以提高技术、能耗、排放等标准为牵引，推动大规模设备更新和消费品以旧换新”。第二次为 2024 年 1 月 29 日，发展改革委、工信部发布《重点用能产品设备能效先进水平、节能水平和准入水平(2024 年版)》，提出大力推广节能减排降碳先进技术，加快提升产品设备节能标准，支撑重点领域节能改造，助力大规模设备更新和消费品以旧换新，推动完成“十四五”能耗强度下降约束性指标。第三次为 2024 年 2 月 23 日，中央财经委员会第四次会议提出鼓励引导新一轮大规模设备更新和消费品以旧换新，以及有效降低物流成本。当前工程机械、农业机械、矿山机械等行业处于低谷周期，国家鼓励政策的连续出台利好相关行业，但具体效果需要市场给出答案。 风险应对：推进精益生产，加强数字化，加大生产技改投入，提高生产技术和提升生产效率，以降低生产成本，更好的应对市场竞争；其次，拓展产品线，扩大市场应用方向和产品需求；最后，依托全面核算机制，降低管理成本和采购成本，提升企业竞争力。
创新能力不足风险	风险描述：液压元件经历数年的国产化替代过程后，目前国内液压行业的产品、技术与国外企业较以往相比缩短了差距，企业规模和竞争实力也明显提升。但在细分领域的高端产品市场方面，仍然依赖进口。未来液压行业的竞争将在液压元件的配套的齐全程度和细分领域的应用程度形成差异化，因此更多考

	验的是企业的持续自主创新能力。 风险应对：公司持续引进和培养优良的技术人员，以应对不断扩大的新产品开发和推广的工作；其次，充分分析市场发展方向，制定合理的研发规划，以跟上市场需求；其三，针对重点项目开展攻坚工作，加快研发速度；最后，加强与客户和行业专家的沟通，及时收集相关市场信息。
人才不足风险	风险描述：国内液压行业发展离不开高质量、高素质的技术人员。随着行业的不断发展，具备丰富研发经验的技术人才将成为同行业企业竞相争夺的对象，公司可能面临技术人才流失而导致的人才不足风险。另一方面，国内液压行业企业的薪资待遇、工作条件等因素对高学历、高素质人才吸引力仍不足，尤其新兴产业的崛起导致传统机械行业人才吸引力整体下降，行业及公司将面临专业技术人才断层、高素质人才紧缺的风险。 风险应对：公司将完善薪酬体制，发挥人才激励性和竞争性；建立人才梯队，做好人才储备工作；积极开展人才培育工作，特别是高层次人才的介绍和培训，全力打造聚才高地和留才港湾。
市场竞争风险	风险描述：目前国内液压企业众多，但形成规模和品牌效应的企业较少，总体上国内液压行业是大而不强，与国外企业存在一定差距。国际品牌进入中国市场，依托品牌优势增加了产品竞争力。国内主机厂建立自主品牌，自给自足，抢占市场份额。国内头部液压企业都在投入大量资源研发和生产高端液压件，高端液压件市场形成了国内外企业竞争格局。同时国内大量液压企业在主要领域之外开发新产品，造成跨行业产品竞争激烈。产品同质化严重，竞争加剧，可能会导致公司利润水平下降并最终影响公司经营业绩的风险。 风险应对：公司基于对当前宏观经济形势、国家及产业政策、行业发展动态、市场形势以及公司目前发展趋势的判断，制定了当前和未来五年的发展规划。公司将在液压件行业不断优化和升级的市场背景下，把握行业技术、加大研发投入，向高压、电控液压系统方向拓展；推进内部数字化、信息化建设和单元化生产改革；深化与合作，满足客户不断变化的需求。
原材料价格波动风险	风险描述：公司的原材料主要包括生铁、钢材、铸件、锻件等。近几年生铁、钢材价格波动频繁且幅度相对较大，连带引起各类铸件、锻件等价格出现波动，进而影响公司产品的生产成本。如果未来生铁、钢材价格波动幅度持续变化，将不利于公司的生产预算及成本控制，短期内可能会对公司盈利水平和经营业绩产生不利影响。

	风险应对：推出具有高附加值的产品，不断进行产品的创新，减少材料在产品成本中的占比；通过供应商整合及战略合作，加强采购价格管理；对产品材料进行整合，提高材料利用率，降低生产成本；批量采购，原材料低价时适当备货，涨价时适当减少采购。
实际控制人控制不当风险	风险描述：截至 2023 年 12 月 31 日，实际控制人钱云冰、丁颖夫妇合计控制公司 57.75% 的股份，钱云冰担任公司董事长，丁颖担任公司董事。实际控制人能够对公司的战略规划、人事安排、生产经营和财务收支等决策实施有效控制及重大影响。虽然公司已建立关联交易管理制度、防范资金占用制度、回避表决制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范，但实际控制人仍可能凭借其控制地位，对公司战略、人事、经营、财务等进行不当控制，给发行人生产经营和其他股东带来影响。 风险应对：公司将继续健全股东大会、董事会、监事会、高级管理层等公司治理结构，严格执行各种管理制度及规范流程，防止控股股东、实际控制人做出不利于公司和其他股东利益的决策和行为。
应收账款回收风险	风险描述：2023 年末、2022 年末应收账款账面价值分别为 214,855,847.29 元和 228,399,706.04 元，占同期营业收入比例分别 35.36% 和 41.61%，占比较高。随着公司经营规模的不断扩大，应收账款的总量可能会进一步增加，应收账款的管理难度也将随之提升。针对应收账款账面价值较大的情况，公司已经制订了严格的应收账款回收管理制度，并按稳健性原则对应收账款足额计提了坏账准备。此外，公司主要客户为大型工程机械、工业车辆主机厂商等，其信誉良好，发生坏账损失的可能性较小。但考虑到近年来国际形势日益复杂，国内经济发展势头减缓，若未来经济环境持续低迷、市场环境和客户经营情况发生不利变化，公司存在因货款回收不及时、应收账款余额增多、应收账款周转率下降导致的经营风险。 风险应对：公司将继续基于客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及市场状况等各项因素，评估客户的信用资质并设置相应的信用期、付款方式等信用政策，控制信用风险敞口。另外公司将定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐ 是 ☒ 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	500,000.00	0.07%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	500,000.00	0.07%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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提供担保

√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	高宇液压	8,000,000.00	0	3,000,000.00	2022年12月30日	2032年12月30日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	8,000,000.00	0	3,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司为子公司高宇液压向交通银行股份有限公司台州临海支行申请银行贷款提供最高额保证担保，最高债权额为 5000 万元，担保期限为 2022 年 12 月 30 日至 2032 年 12 月 30 日，高宇液压实际自交通银行股份有限公司台州临海支行获取两笔银行贷款共计 800 万元，其中 500 万元贷款期间为 2023 年 5 月 17 日至 2024 年 01 月 14 日，已于 2023 年 12 月 7 日归还贷款；300 万元贷款期间为 2023 年 6 月 13 日至 2024 年 01 月 14 日，已于 2024 年 01 月 14 日归还贷款。报告期内高宇液压盈利能力较强、现金流充沛，能够按时足额偿还银行借款，不会对公司的持续经营产生重大不利影响。

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）	8,000,000.00	3,000,000.00
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	-	-
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	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
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

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
嵊州八达	非关联方	否	2020年7月20日	2024年7月19日	1,700,000.00	0	800,000.00	900,000.00	已事后补充履行	否
博通机械	非关联方	否	2018年8月2日	2026年2月24日	3,810,262.19	0	3,810,262.19	0	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-	5,510,262.19		4,610,262.19	900,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

一、嵊州八达

报告期期初，嵊州八达形成对公司的资金拆借 170.00 万元，该款项系公司由同一控制下追溯纳入合并范围的高宇液压所产生。2020 年 7 月 20 日，高宇液压与嵊州八达签订《借款协议书》，高宇液压向嵊州八达出借 250 万元用于归还银行贷款。借款期限为 2020 年 7 月 20 日至 2023 年 7 月 19 日，利率为 7.2%/年，每月付息 1 次，分 3 期于 2021 年 7 月 19 日、2022 年 7 月 19 日、2023 年 7 月 19 日分别偿还 80 万元、80 万元、90 万元。2021 年 6 月 22 日，高宇液压与嵊州八达签订《补充协议》，约定鉴于嵊州八达因技改投入等原因造成不能按期还款，原每期还款期限各延长 1 年，即于 2022 年 7 月 19 日、2023 年 7 月 19 日、2024 年 7 月 19 日分别偿还 80 万元、80 万元、90 万元。自 2020 年 8 月开始至今，嵊州八达已于 2022 年 7 月 19 日归还本金 20 万元、2022 年 11 月 21 日归还本金 60 万元、2023 年 7 月 20 日归还

本金 80 万元，并按照约定每月足额支付利息。截至报告期期末，嵊州八达尚欠高宇液压本金 90 万元，公司已按照账龄分析组合坏账计提政策计提了坏账准备 45 万元，坏账准备计提比例为 50%。嵊州八达作为高宇液压的重要供应商，双方之间已形成友好、持续的业务合作关系，该款项不存在无法回收的重大风险。

二、博通机械

报告期期初，博通机械形成对公司的资金拆借 381.03 万元，该款项系由同一控制下追溯纳入合并范围的高宇液压所产生，该笔款项属于以前年度高宇液压对博通机械的资金拆借，高宇液压未确认和收取资金占用费。为清收该款项，2021 年 2 月 25 日高宇液压与博通机械、临海市德圣机械有限公司以及赵年高等 8 人签订《协议书》，约定其中 561.87 万元由临海市德圣机械有限公司代为偿还，协议签订后每月至少偿还 10 万元、每年至少偿还 120 万元，最迟 5 年内还清；另外的 49.15 万元由博通机械在协议签订后 5 年到期一次还清。赵年高、池建伟等 8 名原持有高宇液压 57% 股权的股东对前述债务承担连带担保责任。

截至报告期末，博通机械欠款已全部清偿完毕。

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(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	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人、控股股东、董监高、持股 5% 以上的股东	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	承诺规范并减少关联交易，保证关联交易的公允性	正在履行中
实际控制人、控股股东、董监高	2022 年 1 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用公司资金	正在履行中
实际控制人、控股股东、董监高	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	股份增持承诺	出具股份锁定承诺	正在履行中
实际控制人	2022 年 3 月 1 日	-	挂牌	其他承诺	承诺杜绝使用个	正在履行中

				(个人卡事项承诺)	人卡收付款	
实际控制人	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	其他承诺 (社保、公积金兜底承诺)	承诺承担社会保险费和公积金补缴 (如有) 相关费用	正在履行中
公司	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	其他承诺 (关于按规定取得和使用贷款及限制高风险金融投资的承诺)	承诺按规定取得和使用贷款及限制高风险金融投资	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、其他股东	2023 年 6 月 13 日	-	发行	股票锁定期的承诺	股份锁定相关的承诺	变更或豁免
控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的股东	2023 年 6 月 13 日	-	发行	减持意向、减持价格的承诺	锁定期届满后, 拟减持股票的, 将遵守相关法律法规的要求进行减持	变更或豁免
公司、控股股东、实际控制人、在公司任职并领取薪酬的非独立董事、高级管理人员	2023 年 6 月 13 日	-	发行	稳定股价的预案及承诺	关于稳定股价预案及承诺	变更或豁免
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2023 年 6 月 13 日	-	发行	切实履行公司填补摊薄即期回报的相关承诺	关于填补摊薄即期回报的相关承诺	变更或豁免
控股股东、实际控制人、董监高、持股 5% 以上的股东	2023 年 6 月 13 日	-	发行	关于减少和规范关联交易的承诺	承诺规范并减少关联交易, 保证关联交易的公允性	变更或豁免

控股股东、实际控制人、董监高	2023年6月13日	-	发行	避免和消除同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	变更或豁免
控股股东、实际控制人、董监高	2023年6月13日	-	发行	关于避免资金占用的承诺	承诺不以任何方式占用公司资金	变更或豁免
控股股东、实际控制人	2023年6月13日	-	发行	关于保持上市公司独立性的承诺	承诺保证公司在资产、业务、机构、人员、财务等方面独立运作	变更或豁免
公司、控股股东、实际控制人、董监高	2023年6月13日	-	发行	关于申请文件真实准确完整的承诺	承诺有关申请文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	变更或豁免
公司、控股股东、实际控制人、董监高、持股5%以上的股东	2023年6月13日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施	承诺严格履行发行上市过程中所作出的全部公开承诺，并在未能履行承诺时采取相关约束措施	变更或豁免
公司、控股股东、实际控制人	2023年6月13日	-	发行	对欺诈发行上市的股份买回承诺	承诺不存在任何欺诈发行的情形，如存在欺诈发行，将购回相关股份	变更或豁免
公司、控股股东、实际控制人、董监高	2023年6月13日	-	发行	股份回购和赔偿投资者损失的承诺	承诺招股书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任	变更或豁免
公司	2023年6月13日	-	发行	未来三年股东分红回报规划的承诺	关于公司上市后三年股东分红回报规划的承诺	变更或豁免
公司	2023年6月13日	-	发行	电子文件和预留原件一致的承诺	承诺发行上市全套申请电子文件真实、准确、完整，与本公司预留的相应文件的原件一致	变更或豁免

公司	2023 年 6 月 13 日	-	发行	保证不影响和干扰审核的承诺	承诺遵守发行上市规定，保证不影响和干扰审核	变更或豁免
公司	2023 年 6 月 13 日	-	发行	关于股东信息披露的专项承诺	承诺真实、准确、完整地披露股东信息，公司股东不存在违规入股的情形	变更或豁免
实际控制人	2023 年 6 月 13 日	-	发行	关于社保、公积金相关事项的承诺	承诺承担社会保险费和公积金补缴（如有）费用及相关的其他费用	变更或豁免
控股股东、实际控制人	2023 年 6 月 13 日	-	发行	关于未办理房产证相关事项的承诺	如因部分建筑物未取得相关证书而受到处罚，无条件承担相应的罚款，并补偿相关损失及费用	变更或豁免
东涛机械、临发投资、安吉东颖、东昌投资	2023 年 8 月 10 日	-	发行	股票锁定期的承诺	关于股份锁定的承诺	变更或豁免
实际控制人钱云冰、丁颖夫妇的亲属、春霖五金	2023 年 12 月 10 日	-	发行	股票锁定期的承诺	关于股份锁定的承诺	变更或豁免

2024 年 3 月 20 日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于终止对浙江海宏液压科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市审核的决定》（深证上审〔2024〕56 号），公司终止首次公开发行股票并在创业板上市事项，相关承诺出具的与其相关的承诺无须继续履行。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(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
浙(2018)临海市不动产权第0005151号	不动产	抵押	93,547,873.02	8.88%	为公司向交通银行股份有限公司临海支行申请银行贷款提供抵押担保
临城国用(2010)第6139、6145号，临房权证古城街道字第221963、221964、221965、221966、221968号	不动产	抵押	4,208,423.11	0.40%	为公司向中国银行股份有限公司临海支行申请银行贷款提供抵押担保
临永国用(2016)第0002号，临房权证永丰镇字第16336339、16336340号	不动产	抵押	21,645,240.50	2.05%	为子公司安正铸造向招商银行股份有限公司台州分行申请银行贷款提供抵押担保
保证金存款	银行存款	质押	184,467.89	0.02%	为公司在温州银行股份有限公司台州临海支行开具银行承兑汇票提供质押担保
银行承兑汇票、保证金存款	银行承兑汇票、银行存款	质押	15,741,045.30	1.49%	为子公司高宇液压在浙商银行台州临海支行开具银行承兑汇票提供质押担保
保证金存款	银行存款	质押	4,864,177.41	0.46%	为子公司安正铸造在浙江民泰商业银行股份有限公司台州临海支行开具银行承兑汇票提供质押担保
总计	-	-	140,191,227.23	13.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司为向相关银行申请银行贷款、开具银行承兑汇票而抵押不动产、质押银行承兑汇票和保证金存款，公司盈利能力较强、现金流充沛，能够按时足额偿还各项银行借款、兑付各项银行承兑汇票，资信状况良好，偿债能力具备坚实的内外部保障，不存在重大偿债风险，上述资产权利受限不会对公司的持续经营产生重大不利影响。

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	60,963,681	58.70%		60,963,681	58.70%
	其中：控股股东、实际控制人	6,999,300	6.74%		6,999,300	6.74%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	42,896,319	41.30%		42,896,319	41.30%
	其中：控股股东、实际控制人	14,000,700	13.48%		14,000,700	13.48%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		103,860,000	-	0	103,860,000	-
普通股股东人数		106				

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%	期末持有无限售股份数量	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	东昌工业（临	21,000,000	0	21,000,000	20.2195%	14,000,700	6,999,300	0	0

	海)有限公司								
2	临海市 东涛机械有限公司	18,372,000	0	18,372,000	17.6892%	12,248,612	6,123,388	0	0
3	临海市 临发投资股份有限公司	11,556,000	0	11,556,000	11.1265%	3,955,431	7,600,569	0	0
4	安吉东 颖管理 咨询合 伙企业 (有限 合伙)	9,046,600	0	9,046,600	8.7104%	9,046,600	0	0	0
5	安吉宏 锦股权 投资合 伙企业 (有限 合伙)	7,320,000	0	7,320,000	7.0479%	0	7,320,000	0	0
6	安吉久 牛管理 咨询合 伙企业 (有限 合伙)	6,144,200	0	6,144,200	5.9158%	1,044,976	5,099,224	0	0
7	李永良	5,000,000	0	5,000,000	4.8142%	0	5,000,000	0	0
8	安吉临 鹰管理 咨询合 伙企业 (有限 合伙)	4,984,300	0	4,984,300	4.7991%	0	4,984,300	0	0
9	安吉临 宏企业 管理咨 询合伙 企业(有 限合伙)	2,600,000	0	2,600,000	2.5034%	2,600,000	0	0	0
10	安吉高 宇股权	2,500,000	0	2,500,000	2.4071%	0	2,500,000	0	0

投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)									
合 计	88,523,100	0	88,523,100	85.2331%	42,896,319	45,626,781	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

（1）钱云冰通过东昌工业和东涛机械间接控制海宏液压 37.91%的股份，丁颖通过临发投资和安吉东颖间接控制海宏液压 19.84%的股份，钱云冰、丁颖夫妇合计控制海宏液压 57.75%的股份，钱云冰担任公司董事长、丁颖担任公司董事。钱云冰丁颖夫妇为公司共同实际控制人；

（2）东昌工业持有海宏液压 2,100.00 万股股份，占股本总额的 20.22%，为公司控股股东；

（3）东涛机械持有海宏液压 1,837.20 万股股份，占股本总额的 17.69%，为公司控股股东东昌工业 100%控股的全资子公司；

（4）临发投资持有海宏液压 1,155.60 万股股份，占股本总额的 11.13%，为丁颖持股 51.33%并实际控制的公司；

（5）安吉东颖持有海宏液压 904.66 万股股份，占股本总额的 8.71%，为丁颖担任执行事务合伙人并持股 30.25%的合伙企业；

（6）安吉久牛持有海宏液压 614.42 万股股份，占股本总额的 5.92%，为丁颖担任有限合伙人并持股 25.51%，丁颖之兄弟的女儿丁静怡担任有限合伙人并持股 45.92%的合伙企业。丁静怡虽然为安吉久牛出资占比第一的合伙人，但其作为有限合伙人，不执行合伙事务，不对外代表有限合伙企业，且根据安吉久牛合伙协议的约定，丁静怡不能对合伙人会议决议产生决定性影响，故不能对安吉久牛实施控制。

除上述情形外，普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

报告期末，东昌工业直接持有公司 20.22%的股份，并通过 100%控股的东涛机械间接持有海宏液压 17.69%的股份。东昌工业合计持有海宏液压 37.91%的股份，为公司控股股东。

东昌工业成立于 2002 年 10 月 30 日，法人代表为钱云华，注册资本为 4093 万美元，注册地址为浙江省台州市临海市靖江南路 158 号，所属行业为化学原料和化学制品制造业，主营业务为生产销售聚氨

酯粘合剂、塑料凹版印刷油墨（凭有效许可证经营）、包装用塑料薄膜，液压件生产项目投资咨询，金属材料、纸张、塑料粒子销售。

（二）实际控制人情况

报告期末，钱云冰通过东昌工业和东涛机械间接控制海宏液压 37.91%的股份，丁颖通过临发投资和安吉东颖间接控制海宏液压 19.84%的股份，钱云冰、丁颖夫妇合计控制海宏液压 57.75%的股份，钱云冰担任公司董事长、丁颖担任公司董事。钱云冰丁颖夫妇为公司共同实际控制人。

钱云冰先生，1961 年出生，加拿大国籍，高中学历。1983 年 5 月至 1986 年 8 月，任临海精细化工厂销售员；1986 年 9 月至 1997 年 10 月，任东昌实业有限公司董事长；1991 年 1 月至 1999 年 12 月，任香港东昌贸易有限公司董事长；1993 年 4 月至 2008 年 2 月，任温州顺发包装材料有限公司董事长；1995 年 9 月至 2015 年 12 月，任临海莫顿化工有限公司总经理；1995 年 12 月至 2010 年 11 月，任杭州东昌印刷材料有限公司执行董事兼总经理；1999 年 7 月至今，任中山市东昌包装材料有限公司执行董事；1997 年 10 月至今，任 Eastern Rainbow Limited 董事；1997 年 11 月至 2005 年 8 月，任大连东成油墨有限公司董事长；1998 年 1 月至 2015 年 5 月，任中山天彩包装有限公司董事长；2000 年 10 月至今，任香港东昌董事长；2002 年 10 月至今，任东昌工业董事长；2003 年 3 月至 2015 年 9 月，任连云港东昌塑胶有限公司董事长；2007 年 8 月至 2020 年 1 月，任大连东涛投资有限公司监事；2007 年 9 月至 2018 年 10 月，任东涛房地产董事；2008 年 9 月至 2013 年 9 月，任发行人董事；2013 年 10 月至 2020 年 12 月，任发行人董事长兼总经理；2020 年 1 月至 2021 年 8 月，任东涛房地产执行董事兼总经理；2020 年 4 月至今，任安正铸造执行董事；2021 年 1 月至今，任发行人董事长、高宇液压执行董事、大连东涛投资有限公司董事长兼总经理。

丁颖女士，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981 年 10 月至 1987 年 9 月，任上海压缩机厂员工；1987 年 10 月至 1994 年 5 月，任中国酿酒厂员工；1994 年 6 月至 2000 年 12 月，任中山东昌实业有限公司副总经理；2001 年 1 月至 2009 年 10 月，任中山市东昌包装材料有限公司副总经理；2013 年 4 月至今，任临发投资董事长兼总经理；2015 年 6 月至今，任广东东昌投资控股有限公司执行董事；2013 年 9 月至 2021 年 7 月，任临海鹏云旅游开发有限公司执行董事；2017 年 11 月至今，任发行人董事；2020 年 12 月至今，任安吉东颖执行事务合伙人；2021 年 1 月至今，任安吉东霖执行事务合伙人。

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 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
钱云冰	董事长	男	1961年8月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	-	0	0%
丁颖	董事	女	1961年1月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	-	0	0%
唐秀智	副董事长、总经理	女	1961年4月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	-	0	0%
赵年高	董事、副总经理	男	1965年4月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	-	0	0%
郭礼法	董事	男	1968年10月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	-	0	0%
应友明	董事	男	1966年11月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	-	0	0%
徐兵	独立董事	男	1971年6月	2022年12月31日	2024年1月15日	0	-	0	0%
程晓霞	独立董事	女	1956年3月	2022年12月31日	2024年1月15日	0	-	0	0%
钟永成	独立董事	男	1964年7月	2022年12月31日	2024年1月15日	0	-	0	0%
蔡旺	监事、监事会主席	男	1984年8月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	-	0	0%
张昱波	监事	男	1981年6月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	-	0	0%
王玲琴	监事	女	1991年6月	2021年11月3日	2024年1月15日	0	-	0	0%
池建伟	副总经理	男	1957年6月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	-	0	0%
王军	副总经理	男	1982年7月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	-	0	0%
蒋俊	副总经理	男	1975年10月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	-	0	0%

宋文秀	财务总监	女	1977年7月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	-	0	0%
文小凤	董事会秘书	女	1987年7月	2021年11月4日	2024年1月15日	0	-	0	0%

2023年12月28日，公司分别召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十四次会议审议董事会、监事会换届事宜。2024年1月15日，公司分别召开2024年第一次临时股东大会、第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议，完成董事、监事、高级管理人员换届选举，任期自2024年第一次临时股东大会决议通过之日（2024年1月15日）起至公司第五届董事会/监事会届满之日止。除徐兵离任独立董事、章武生新任独立董事外，其他董事、监事、高级管理人员继续连任，公司董事、监事、高级管理人员保持稳定，为公司可持续发展奠定稳固的公司治理基础。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长钱云冰间接控制控股股东东昌工业及其子公司东涛机械 88.5%的股权并担任东昌工业的董事长。

董事丁颖持有股东临发投资 51.33%的股份并担任临发投资的董事长和经理、法定代表人，持有股东安吉东颖 30.25%的合伙份额并担任执行事务合伙人，间接持有控股股东东昌工业及其子公司东涛机械 10.5%的股权，持有股东安吉久牛 25.51%的合伙份额并作为有限合伙人。

副董事长、总经理唐秀智持有股东临发投资 5.06%的股份并担任临发投资的董事，持有股东安吉东颖 6.41%的合伙份额并作为有限合伙人，持有股东安吉临宏 5.77%的合伙份额并担任执行事务合伙人。

董事、副总经理赵年高持有股东安吉高宇股权投资合伙企业（有限合伙）33.33%的合伙份额并担任执行事务合伙人，持有股东安吉东颖 4.20%的合伙份额并作为有限合伙人，持有股东安吉临宏 2.69%的合伙份额并作为有限合伙人。

董事郭礼法持有股东安吉宏锦股权投资合伙企业（有限合伙）50.00%的合伙份额并担任执行事务合伙人。

董事应友明持有股东安吉临鹰管理咨询合伙企业（有限合伙）56.60%的合伙份额并担任执行事务合伙人。

监事会主席蔡旺担任控股股东东昌工业的财务负责人。

副总经理池建伟持有股东安吉东颖 4.20%的合伙份额并作为有限合伙人，持有股东安吉高宇股权投资合伙企业（有限合伙）31.58%的合伙份额并作为有限合伙人。

副总经理王军持有股东安吉东颖 4.20%的合伙份额并作为有限合伙人。

副总经理蒋俊持有股东安吉高宇股权投资合伙企业（有限合伙）10.53%的合伙份额并作为有限合伙人，持有股东安吉东颖 4.20%的合伙份额并作为有限合伙人，持有股东安吉临宏 3.08%的合伙份额并作为有限合伙人。

财务总监宋文秀持有股东临发投资 2.17%的股份,持有股东安吉东颖 3.10%的合伙份额并作为有限合伙人。

董事会秘书文小凤持有股东安吉东颖 2.76%的合伙份额并作为有限合伙人,担任股东临发投资的董事。

除上述情况外,公司董事、监事、高级管理人员与公司股东之间不存在持股、任职等关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	68	32	14	86
生产人员	604	160	85	679
销售人员	27	8	3	32
财务人员	20	1	3	18
技术人员	99	20	12	107
员工总计	818	221	117	922

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	109	124
专科	132	161
专科以下	572	632
员工总计	818	922

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：公司制定了合理有效的薪酬制度，标准化的考核方法和程序，完善的薪酬调整机制，对员工的自我提升达到了激励作用。同时，按照国家相关政策规定，与全体员工依法签订劳动合同，并为员工按时缴纳社会保险及住房公积金，保障了员工的生活，提升员工对企业的认同感。

2. 培训计划：公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展和部门需求，制定了包括新员工入职培

训、岗位技能培训、应届实习生培训等培训计划。提倡全员积极参加各种在职培训和提升培训，鼓励员工不断进行学习和创新，提高员工个人技能，增强企业员工的凝聚力。加大培训投入，加强与培训机构合作，通过线上线下多种方式，抓好培训计划落实，助力企业更好更快发展。

3. 报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为：0

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内新增关联方杭州七晴药业有限公司，该公司于 2023 年 03 月 23 日成立，为公司董事应友明控制并担任总经理的企业。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、中国证监会、股转公司关于公司治理的有关规定，建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的公司治理结构。

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构和业务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1.资产完整

公司系以海宏有限整体变更方式设立的股份有限公司，并在台州市市场监督管理局登记注册。原海宏有限的资产全部进入公司，整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，资产独立完整、权属清晰。

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，公司合法拥有与生产经营相关的土地、房屋、机器设备以及商标、专利等资产的所有权或使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。截至报告期末，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况，也不存在利用公司资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

2.人员独立

公司的董事（含独立董事）、监事及高级管理人员均依照合法程序选举或聘任，不存在公司控股股东、实际控制人或其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》干预公司人事任免的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3.财务独立

公司依法制定财务内部控制制度，设立独立的财务部门，配备专职财务人员，建立独立完善的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的并对子公司适用的财务会计制度。公司独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法进行独立纳税申报和履行缴纳义务，与股东单位不存在混合纳税现象。

4.机构独立

公司建立健全股东大会、董事会、监事会以及内部经营管理机构，制定相应的议事规则和管理制度，独立行使经营管理职权。公司的组织机构独立于各股东单位，不存在股东干预公司内部机构设置和运作的情况。公司与控股股东及其控制的其他企业在办公机构和生产经营场所实现有效分离，不存在混合经营、合署办公的情况。

5.业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售系统，具备独立的业务经营能力。公司的业务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在需要依赖控股股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

6.主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定

报告期内，公司主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近两年内主营业务和董事、监事、高级管理人员未发生重大不利变化。

控股股东、实际控制人所持公司股份权属清晰。最近两年公司实际控制人未发生变更，不存在可能导致控制权变更的重大权属纠纷。

7.不存在对持续经营有重大影响的或有事项

截至报告期末，公司不存在主要资产、核心技术、商标的重大权属纠纷，不存在重大偿债风险、重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，不存在经营环境已经或将要发生的重大变化等对持续经营有重大影响的事项。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司严格执行现行内部控制制度并将根据实际情况与未来发展需要，逐步完善内部管理系统。

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZA11786 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈璐瑛	姚瑶
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	16 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11786 号

浙江海宏液压科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江海宏液压科技股份有限公司（以下简称海宏液压）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海宏液压 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于海宏液压，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）销售收入的确认	
如财务报表附注三、(二十五)收入及五、(三十六)营业收入和营业成本所述，海宏液压是一家从事液压元件开发、生产和销售的专业公司；2023 年度实现主营业务收入人民币 59,686.68 万元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解、评估与销售收款相关的内部控制设计及执行情况，确认相关内部控制设计是否合理并得到有效执行； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、送货单及客户验收记录等，评价相关收入确认是否符合海宏液压收入确认的会计政策； 4、对收入和成本执行分析性程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析；主要产品报告期收入、成本、毛利率与上期比较分析等，观察是否存在异常交易等情况； 5、对收入进行截止性测试，关注是否存在重大跨期，抽样检查资产负债表日前、后确认的收入，核对发货记录和收货确认，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

6、结合主要客户应收账款余额函证， 确认收入金额是否真实，准确、完整。
--

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海宏液压的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海宏液压的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对海宏液压持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海宏液压不能持续经营。

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

（六）就海宏液压中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈璐瑛
（项目合伙人）

中国注册会计师：姚瑶

中国·上海

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	180,309,971.24	94,354,103.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		4,167,540.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	93,040,980.05	76,157,077.12
应收账款	(四)	214,855,847.29	228,399,706.04
应收款项融资	(五)	46,204,466.25	51,927,727.32
预付款项	(六)	1,524,472.28	2,420,807.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	28,099.83	43,912.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	135,170,136.47	114,486,351.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	452,052.00	
其他流动资产	(十)	4,692,446.55	3,186,226.36
流动资产合计		676,278,471.96	575,143,451.88
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	(十一)		2,148,080.00
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	(十二)	10,074,501.86	10,741,800.59
固定资产	(十三)	230,992,558.65	223,002,290.88
在建工程	(十四)	21,962,377.10	6,289,227.92
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	(十五)	70,812,748.01	74,038,424.99
开发支出			
商誉	(十六)	20,008,087.41	20,008,087.41
长期待摊费用	(十七)	14,448,794.46	15,150,147.12
递延所得税资产	(十八)	4,281,397.13	2,859,894.01
其他非流动资产	(十九)	4,498,244.78	6,164,371.55
非流动资产合计		377,078,709.40	360,402,324.47
资产总计		1,053,357,181.36	935,545,776.35
流动负债：			
短期借款	(二十一)	42,730,963.69	55,880,211.19
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	(二十二)	24,820,554.79	36,237,683.25
应付账款	(二十三)	108,242,668.96	83,333,368.05
预收款项			
合同负债	(二十四)	2,602,891.28	2,774,585.23
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	(二十五)	29,994,862.41	28,769,824.37
应交税费	(二十六)	17,139,773.79	34,219,841.65
其他应付款	(二十七)	1,241,766.13	1,209,193.50
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	(二十八)	54,720,854.10	40,654,078.39
流动负债合计		281,494,335.15	283,078,785.63
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	(二十九)	5,223,879.27	8,279,808.20
递延收益	(三十)	12,256,234.57	6,380,000.00
递延所得税负债	(十七)	2,109,175.47	2,152,791.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,589,289.31	16,812,599.33
负债合计		301,083,624.46	299,891,384.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三十一)	103,860,000.00	103,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	321,899,057.79	321,899,057.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十三)	458,235.34	
盈余公积	(三十四)	51,930,000.00	51,930,000.00
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	274,126,263.77	157,965,333.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		752,273,556.90	635,654,391.39
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		752,273,556.90	635,654,391.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,053,357,181.36	935,545,776.35

法定代表人：钱云冰

主管会计工作负责人：宋文秀

会计机构负责人：金晓虹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		159,167,494.87	56,910,277.57
交易性金融资产			4,167,540.00
衍生金融资产			
应收票据		63,031,481.88	49,874,271.28
应收账款	(一)	92,982,114.89	98,976,206.78
应收款项融资		24,573,525.83	22,974,582.00
预付款项		931,118.48	638,395.14
其他应收款	(二)	20,900.00	20,900.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		90,695,967.31	74,014,809.50
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		2,798,601.91	1,294,553.87
流动资产合计		434,201,205.17	308,871,536.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	263,661,514.03	263,661,514.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,074,501.86	10,741,800.59
固定资产		159,895,534.88	159,805,506.73
在建工程		18,068,060.71	4,059,139.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,897,789.91	29,371,454.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,448,794.46	15,150,147.12
递延所得税资产		3,408,191.72	2,552,122.05
其他非流动资产		3,421,220.00	2,036,578.00
非流动资产合计		501,875,607.57	487,378,262.52
资产总计		936,076,812.74	796,249,798.66
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,880,000.00
应付账款		76,429,571.22	44,585,002.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		18,963,642.71	18,223,698.47
应交税费		9,764,638.55	19,808,222.74
其他应付款		783,633.18	837,558.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,339,362.35	1,699,359.56
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		36,587,496.37	21,830,389.97
流动负债合计		159,868,344.38	113,864,231.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,378,450.15	3,756,517.92
递延收益		7,486,400.00	2,480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,864,850.15	6,236,517.92
负债合计		169,733,194.53	120,100,749.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		103,860,000.00	103,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		340,069,965.47	340,069,965.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		51,930,000.00	51,930,000.00
一般风险准备			
未分配利润		270,483,652.74	180,289,084.09
所有者权益（或股东权益）合计		766,343,618.21	676,149,049.56
负债和所有者权益（或股东权益）合计		936,076,812.74	796,249,798.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		607,571,973.77	548,878,943.96
其中：营业收入	（三十六）	607,571,973.77	548,878,943.96
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		481,097,862.46	426,665,827.27
其中：营业成本	（三十六）	370,089,127.91	327,283,333.73
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	（三十七）	7,193,001.42	6,627,111.23
销售费用	（三十八）	15,845,994.07	14,849,636.79
管理费用	（三十九）	51,218,898.34	41,740,154.53
研发费用	附注六	37,416,827.33	36,265,938.17
财务费用	（四十）	-665,986.61	-100,347.18
其中：利息费用		2,221,171.11	1,620,582.03
利息收入		2,947,832.96	1,763,809.27
加：其他收益	（四十一）	8,258,846.66	11,001,445.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	251,563.37	298,415.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	483,610.00	-6,262,270.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	3,125,071.41	-3,000,412.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十五）	-3,814,557.29	-3,187,819.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	105,056.25	18,649,367.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,883,701.71	139,711,842.67
加：营业外收入	（四十七）	171,203.74	70,928.00
减：营业外支出	（四十八）	1,509,563.05	136,936.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	（四十九）	133,545,342.40	139,645,833.90
减：所得税费用		17,384,412.23	17,994,087.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,160,930.17	121,651,746.51
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）		116,160,930.17	121,651,746.51
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		116,160,930.17	121,651,746.51

“-”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		116,160,930.17	121,651,746.51
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		116,160,930.17	121,651,746.51
(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)	(五十)	1.1184	1.1812
(二)稀释每股收益(元/股)	(五十)	1.1184	1.1812

法定代表人：钱云冰

主管会计工作负责人：宋文秀

会计机构负责人：金晓虹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	(四)	372,393,759.02	307,530,027.99
减：营业成本	(四)	243,488,386.45	190,062,315.47
税金及附加		4,614,654.94	4,080,977.74
销售费用		9,278,221.18	9,430,276.99
管理费用		26,228,954.21	21,242,099.70
研发费用		19,945,531.64	18,287,403.78
财务费用		-1,661,439.96	-1,168,267.01
其中：利息费用		767,424.29	8,822.80

利息收入		2,450,947.47	1,186,559.85
加：其他收益		5,274,059.68	8,706,433.92
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	25,196,781.62	19,137,000.00
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）		483,610.00	-6,262,270.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		134,771.82	-1,443,834.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,629,848.17	-2,307,061.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		84,931.91	18,668,707.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,043,757.42	102,094,196.48
加：营业外收入		460.54	70,926.53
减：营业外支出		151,868.27	129,941.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,892,349.69	102,035,181.25
减：所得税费用		8,697,781.04	11,599,765.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,194,568.65	90,435,416.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,194,568.65	90,435,416.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		90,194,568.65	90,435,416.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		479,439,030.65	367,905,627.61
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	(五十一)	27,737,652.77	34,891,883.40
经营活动现金流入小计		507,176,683.42	402,797,511.01
购买商品、接受劳务支付的现金		130,053,794.35	164,252,397.69
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		119,120,233.90	102,252,511.66
支付的各项税费		76,264,154.11	40,963,943.78
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	38,103,819.25	36,555,551.56
经营活动现金流出小计		363,542,001.61	344,024,404.69
经营活动产生的现金流量净额		143,634,681.81	58,773,106.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,499,975.49	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		94,240.75	300,335.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,314.89	19,735,886.98
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		9,738,531.13	22,036,222.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		47,344,057.56	43,603,934.13

的现金			
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		47,344,057.56	43,603,934.13
投资活动产生的现金流量净额		-37,605,526.43	-21,567,712.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,368,000.00
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	（五十一）	59,990,000.00	61,880,000.00
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		59,990,000.00	79,248,000.00
偿还债务支付的现金	（五十一）	73,139,247.50	51,158,565.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,142,497.17	52,908,283.66
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		75,281,744.67	104,066,849.53
筹资活动产生的现金流量净额		-15,291,744.67	-24,818,849.53
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		90,737,410.71	12,386,544.74
加：期初现金及现金等价物余额		81,542,869.93	69,156,325.19
六、期末现金及现金等价物余额		172,280,280.64	81,542,869.93

法定代表人：钱云冰

主管会计工作负责人：宋文秀

会计机构负责人：金晓虹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		262,595,732.06	188,684,317.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,296,220.26	13,421,568.03
经营活动现金流入小计		277,891,952.32	202,105,885.65
购买商品、接受劳务支付的现金		56,739,695.94	84,281,619.92
支付给职工以及为职工支付的现金		63,945,820.13	54,353,824.08
支付的各项税费		42,114,098.89	20,078,752.25
支付其他与经营活动有关的现金		14,471,502.52	14,709,041.88
经营活动现金流出小计		177,271,117.48	173,423,238.13
经营活动产生的现金流量净额		100,620,834.84	28,682,647.52

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,889,713.30	
取得投资收益收到的现金		25,000,000.00	19,137,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,040.55	19,583,020.41
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		30,000,753.85	38,720,020.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,977,264.88	30,433,436.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,977,264.88	30,433,436.80
投资活动产生的现金流量净额		-3,976,511.03	8,286,583.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,368,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	22,368,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		715,685.13	51,938,761.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,715,685.13	51,938,761.11
筹资活动产生的现金流量净额		9,284,314.87	-29,570,761.11
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		105,928,638.68	7,398,470.02
加：期初现金及现金等价物余额		53,054,388.30	45,655,918.28
六、期末现金及现金等价物余额		158,983,026.98	53,054,388.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少 数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	103,860,000.00				321,899,057.79				51,930,000.00		157,965,333.60		635,654,391.39
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	103,860,000.00				321,899,057.79				51,930,000.00		157,965,333.60		635,654,391.39
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								458,235.34			116, 160, 930. 17		116, 619, 165. 51
（一）综合收益总额											116, 160, 930. 17		116, 160, 930. 17
（二）所有者投入和减 少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部 结转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							458,235.34					458,235.34
1. 本期提取							4,399,960.97					4,399,960.97
2. 本期使用							3,941,725.63					3,941,725.63

(六) 其他												
四、本年期末余额	103,860,000.00				321,899,057.79			458,235.34	51,930,000.00		274, 126, 263. 77	752, 273, 556. 90

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	优先 股	永续 债	其他	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	
一、上年期末余额	101,260,000.00				307,131,057.79				46,119,966.81		94,053,620.28	548,564,644.88
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	101,260,000.00				307,131,057.79				46,119,966.81		94,053,620.28	548,564,644.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,600,000.00				14,768,000.00				5,810,033.19		63,911,713.32	87,089,746.51
（一）综合收益总额											121,651,746.51	121,651,746.51
（二）所有者投入和减少资本	2,600,000.00				14,768,000.00							17,368,000.00
1．股东投入的普通股	2,600,000.00				14,768,000.00							17,368,000.00
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								5,810,033.19		-57,740,033.19		-51,930,000.00	
1. 提取盈余公积								5,810,033.19		-5,810,033.19			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-51,930,000.00		-51,930,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	103,860,000.00				321,899,057.79				51,930,000.00		157,965,333.60		635,654,391.39
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

法定代表人：钱云冰 主管会计工作负责人：宋文秀 会计机构负责人：金晓虹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	103,860,000.00				340,069,965.47				51,930,000.00		180,289,084.09	676,149,049.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,860,000.00				340,069,965.47				51,930,000.00		180,289,084.09	676,149,049.56
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											90,194,568.65	90,194,568.65
(一) 综合收益总额											90,194,568.65	90,194,568.65
(二)所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							1,878,825.07					1,878,825.07

2. 本期使用							1,878,825.07				1,878,825.07
（六）其他											
四、本期末余额	103,860,000.00				340,069,965.47			51,930,000.00		270, 483, 652. 74	766, 343, 618. 21

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,260,000.00				325,301,965.47				46,119,966.81		147,593,701.20	620,275,633.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,260,000.00				325,301,965.47				46,119,966.81		147,593,701.20	620,275,633.48
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	2,600,000.00				14,768,000.00				5,810,033.19		32,695,382.89	55,873,416.08
（一）综合收益总额											90,435,416.08	90,435,416.08
（二）所有者投入和减少资本	2,600,000.00				14,768,000.00							17,368,000.00
1. 股东投入的普通股	2,600,000.00				14,768,000.00							17,368,000.00
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								5,810,033.19		-57,740,033.19	-51,930,000.00
1. 提取盈余公积								5,810,033.19		-5,810,033.19	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-51,930,000.00	-51,930,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取							153,332.53				153,332.53
2. 本期使用							153,332.53				153,332.53
（六）其他											
四、本年期末余额	103,860,000.00				340,069,965.47			51,930,000.00		180,289,084.09	676,149,049.56

浙江海宏液压科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

浙江海宏液压科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)原名浙江临海海宏集团有限公司，是 2010 年 6 月 29 日由浙江临海海宏集团有限公司改制成立的股份有限公司。2022 年 4 月 28 日公司在全国股转系统正式挂牌并公开转让上市。

截止至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本和股本均为人民币 10,386 万元，企业统一社会信用代码 9133100014795671XB，法定代表人为钱云冰，所属行业为通用设备制造业。本公司的母公司为东昌工业(临海)有限公司，本公司的实际控制人为钱云冰、丁颖夫妇。

公司注册地：浙江省临海市金岭路 199 号。公司主要经营范围为：液压阀、液压泵、齿轮泵、方向机、液压动力机械制造、加工、维修，工程机械整机、汽车零配件批发、零售，出口本企业自产的工程机械元件、液压阀、泵、方向机、液压动力机械；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“(九)金融工具”、“(十)存货”、“(十五)固定资产”、“(二十五)收入”、“(二十七)政府补助”等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综

合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本

溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资

产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 计提预期信用损失的组合类别及确定依据

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票组合	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。将应收票据按票据类型进行分类，本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票组合及财务公司汇票组合评估按 5%计提预期信用损失。
	商业承兑汇票组合	
	财务公司汇票组合	
应收款项融资	银行承兑汇票组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失。
应收账款	账龄分析组合	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	合并范围内公司应收款项组合	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。根据款项性质划分组合，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备。
其他应收款	押金保证金组合	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。根据款项性质划分组合，评估按 5%计提预期信用损失。
	账龄分析组合	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	非经营性关联方往	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

	来	未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。根据款项性质划分组合，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对非经营性关联方往来的应收款项计提坏账准备。
长期应收款	账龄分析组合	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，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期损失率	其他应收款预期损失率	长期应收款预期损失率
1 年以内	5%	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%	50%
4 年以上	100%	100%	100%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

（十一）合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转

入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	3-5	2.71-19.00
机器设备	年限平均法	2-10	3-5	9.50-47.50
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	2-10	3-5	9.50-47.50

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预

定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、 固定资产装修	（1）主体建设工程及配套工程已完工；（2）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的 机器设备、其他 设备等长期资 产	（1）相关长期资产及其他配套设施已安装完毕；（2）经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）达到预定可使用状态。

(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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0%	按可使用年限
电脑软件	2 年-3 年	年限平均法	0%	预计受益期间
专利及非专利技术	5 年-20 年	年限平均法	0%	预计受益期间

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要是直接从事研发活动以及其他研发辅助的技术人员工资、奖金、社保公积金等。

耗用材料，根据研发项目立项编制材料工艺消耗额，技术研究院根据图样、技术要求、工艺规格、有关技术标准等编制材料消耗明细表；财务部按月根据研发项目领料单核算研发支出相关的材料投入。

折旧摊销是指用于研究开发活动的仪器、设备等的折旧摊销费。

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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的

账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	10 年

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果

授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并

在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

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

按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售产品

公司主要采用直销的方式销售液压阀、阀体铸件等产品，属于在某一时点履行履约义务。在国内销售过程中，公司提供的交货方式有送货上门、客户自提，在公司将产品交付给购货方或指定的第三方物流，并取得与商品控制权转移相关的客户供应链门户系统确认信息、签字或盖章的验收单据等资料时确认收入。在国外销售过程中，公司以产品发运离境后，完成出口报关手续并取得报关单时确认收入。

（2）其他收入

在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的政府补助用于构建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，

本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产

所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（三十）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和

计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占合并资产总额的 0.5%以上
重要的应收账款核销情况	单项核销金额占合并资产总额的 0.5%以上
本期应收账款坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占合并资产总额的 0.5%以上
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	单项计提金额占合并资产总额的 0.5%以上
重要的其他应收款项核销情况	单项核销金额占合并资产总额的 0.5%以上
本期其他应收账款坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占合并资产总额的 0.5%以上
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项账龄超过一年的预付账款占合并资产总额的 0.5%以上
重要的在建工程项目本期变动情况	单个项目的预算大于合并资产总额的 3%以上
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过一年的应付账款占合并资产总额的 0.5%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过一年的合同负债占合并资产总额的 0.5%以上
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	单项账龄超过一年的其他应付款项占合并资产总额的 0.5%以上
收到的重要投资活动有关的现金	公司将与股权处置相关的款项且发生金额超过合并净资产的 5%认定为收到的重要投资活动有关的现金
支付的重要投资活动有关的现金	公司将与股权收购相关的款项且发生金额超过合并净资产的 5%认定为支付的重要投资活动有关的现金
重要的境外经营实体	公司将资产总额/利润总额/收入超过合并资产总额/合并利润总额/合并收入的 15%/10%/15%的境外经营实体确定为重要的境外经营实体
重要的非全资子公司	公司将资产总额/利润总额/收入超过合并资

	产 总 额 / 合 并 利 润 总 额 / 合 并 收 入 的 15%/10%/15%的非全资子公司确定为重要的 非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	公司将资产总额/利润总额/收入超过合并资 产 总 额 / 合 并 利 润 总 额 / 合 并 收 入 的 15%/10%/15%的合营企业或联营企业确定 为重要的合营企业或联营企业

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理” 的规定

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司自 2023 年度提前执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
-------	-----------	-----

(二) 税收优惠

公司于 2021 年 12 月 16 日取得编号为 GR202133003922 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，即 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，企业所得税适用税率为 15%。

子公司浙江高宇液压机电有限公司于 2022 年 12 月 24 日取得编号为 GR202233009277 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，即 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，企业所得税适用税率为 15%。

子公司浙江安正铸造机械有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得编号为 GR202333002380 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，即 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，企业所得税适用税率为 15%。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，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%抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策），公司 2023 年至 2027 年享受加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,888.54	23,659.99
数字货币		
银行存款	172,273,392.10	81,519,067.54
其他货币资金	8,029,690.60	12,811,233.97
存放财务公司款项		142.40
合计	180,309,971.24	94,354,103.90
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,167,540.00
其中：权益工具投资		4,167,540.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	76,962,081.90	65,451,609.86
财务公司承兑汇票	12,101,147.50	6,449,360.00
商业承兑汇票	3,977,750.65	4,256,107.26
合计	93,040,980.05	76,157,077.12

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	93,887,237.85	100.00	846,257.80	0.90	93,040,980.05	76,720,522.77	100.00	563,445.65	0.73	76,157,077.12
其中：										
银行承兑汇票组 合	76,962,081.90	81.97			76,962,081.90	65,451,609.86	85.31			65,451,609.86
财务公司承兑汇 票组合	12,738,050.00	13.57	636,902.50	5.00	12,101,147.50	6,788,800.00	8.85	339,440.00	5.00	6,449,360.00
商业承兑汇票组 合	4,187,105.95	4.46	209,355.30	5.00	3,977,750.65	4,480,112.91	5.84	224,005.65	5.00	4,256,107.26
合计	93,887,237.85	100.00	846,257.80		93,040,980.05	76,720,522.77	100.00	563,445.65		76,157,077.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	76,962,081.90		
财务公司承兑汇票组合	12,738,050.00	636,902.50	5.00
商业承兑汇票组合	4,187,105.95	209,355.30	5.00
合计	93,887,237.85	846,257.80	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑 汇票组合						
财务公司 承兑汇票 组合	339,440.00	297,462.50				636,902.50
商业承兑 汇票组合	224,005.65	-14,650.35				209,355.30
合计	563,445.65	282,812.15				846,257.80

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		39,667,837.90
财务公司承兑汇票		1,300,700.00
商业承兑汇票		255,000.00
合计		41,223,537.90

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	224,655,919.24	238,554,413.53
1 至 2 年	852,488.87	1,724,236.18
2 至 3 年	948,092.26	251,939.06
3 至 4 年	30,459.89	111,752.37
4 年以上	2,429,057.63	2,357,952.98
小计	228,916,017.89	243,000,294.12
减：坏账准备	14,060,170.60	14,600,588.08
合计	214,855,847.29	228,399,706.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计 提坏账准 备	28,468.57	0.01	28,468.57	100.00		20,046.20	0.01	20,046.20	100.00	
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备	228,887,549.32	99.99	14,031,702.03	6.13	214,855,847.29	242,980,247.92	99.99	14,580,541.88	6.00	228,399,706.04
其中：										
账龄分析 组合	228,887,549.32	99.99	14,031,702.03	6.13	214,855,847.29	242,980,247.92	99.99	14,580,541.88	6.00	228,399,706.04
合计	228,916,017.89	100.00	14,060,170.60		214,855,847.29	243,000,294.12	100.00	14,600,588.08		228,399,706.04

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	228,887,549.32	14,031,702.03	6.13

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	20,046.20	15,602.37	6,380.00	800.00		28,468.57
账龄分析组合	14,580,541.88	-500,119.51		48,720.34		14,031,702.03
合计	14,600,588.08	-484,517.14	6,380.00	49,520.34		14,060,170.60

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	49,520.34

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
徐州徐工物资供应有限公司	71,560,006.41		71,560,006.41	31.26	3,578,000.32
雷沃重工	11,095,319.65		11,095,319.65	4.85	554,765.98

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备
集团有限 公司					
安徽合力 股份有限 公司	10,757,637.15		10,757,637.15	4.70	537,881.86
山东临工 工程机械 有限公司	9,298,239.88		9,298,239.88	4.06	507,116.63
深圳市比 亚迪供应 链管理有 限公司	8,567,782.13		8,567,782.13	3.74	428,389.11
合计	111,278,985.22		111,278,985.22	48.61	5,606,153.90

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	46,204,466.25	51,927,727.32

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计 在其 他综 合收 益中 确认 的损

						失准 备
银行 承兑 汇票	51,927,727.32	200,720,234.02	206,443,495.09		46,204,466.25	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,760,000.00

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	56,141,245.23	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,437,812.76	94.32	2,396,100.01	98.98
1 至 2 年	86,439.52	5.67	22,950.05	0.95
2 至 3 年	220.00	0.01	1,757.30	0.07
合计	1,524,472.28	100.00	2,420,807.36	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
临海华润燃气有限公司	195,000.00	12.79
温州锐驰机械科技有限公司	152,566.07	10.01
上海敏泰液压件有限公司	100,535.00	6.59
上海赫川金属材料有限公司	73,869.85	4.85
中国石化销售股份有限公司浙江台州石油分公司	73,790.08	4.84

合计	595,761.00	39.08
----	------------	-------

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	28,099.83	43,912.17
合计	28,099.83	43,912.17

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,578.77	21,703.34
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		2,520.00
4 年以上	25,411.00	25,411.00
小计	32,989.77	49,634.34
减：坏账准备	4,889.94	5,722.17
合计	28,099.83	43,912.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	32,989.77	100.00	4,889.94	14.82	28,099.83	49,634.34	100.00	5,722.17	11.53	43,912.17
其中：										
账龄分析组合	10,989.77	33.31	3,789.94	34.49	7,199.83	25,114.34	50.60	4,496.17	17.90	20,618.17
押金保证金组合	22,000.00	66.69	1,100.00	5.00	20,900.00	24,520.00	49.40	1,226.00	5.00	23,294.00
合计	32,989.77	100.00	4,889.94		28,099.83	49,634.34	100.00	5,722.17		43,912.17

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	10,989.77	3,789.94	34.49
押金保证金组合	22,000.00	1,100.00	5.00
合计	32,989.77	4,889.94	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	5,722.17			5,722.17
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-832.23			-832.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,889.94			4,889.94

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	49,634.34			49,634.34
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,509,502.70			2,509,502.70
本期终止确认	2,526,147.27			2,526,147.27
其他变动				
期末余额	32,989.77			32,989.77

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄分 析组合	4,496.17	-706.23				3,789.94
押金保 证金组 合	1,226.00	-126.00				1,100.00
合计	5,722.17	-832.23				4,889.94

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	3,411.00	3,411.00
保证金及押金	22,000.00	24,520.00
其他	7,578.77	21,703.34
合计	32,989.77	49,634.34

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准 备期末 余额
临海市土地储备中心	保证金及 押金	20,000.00	4 年以上	60.62	1,000.00
代垫医疗互助金	其他	3,600.00	1 年以内	10.91	180.00
台州泓岛环保科技有限公司	往来款	3,411.00	4 年以上	10.34	3,411.00
代垫工伤补助	其他	2,337.77	1 年以内	7.09	116.89
台州市翔进废油处 理中心有限公司	保证金及 押金	2,000.00	4 年以上	6.06	100.00
合计		31,348.77		95.02	4,807.89

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	35,473,332.54	4,095,872.98	31,377,459.56	35,145,657.22	3,641,084.30	31,504,572.92
周转材料	1,279,857.62	214,922.34	1,064,935.28	1,040,918.40	319,177.20	721,741.20
委托加工物资	7,157,099.29	190,935.22	6,966,164.07	6,617,329.44	129,584.18	6,487,745.26
在产品	25,719,756.83	1,089,520.58	24,630,236.25	24,853,067.06	969,972.65	23,883,094.41
库存商品	62,725,322.25	2,113,592.21	60,611,730.04	43,489,576.64	1,542,174.63	41,947,402.01
发出商品	10,875,420.93	355,809.66	10,519,611.27	10,243,230.31	301,434.50	9,941,795.81
合计	143,230,789.46	8,060,652.99	135,170,136.47	121,389,779.07	6,903,427.46	114,486,351.61

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,641,084.30	1,947,758.53		1,492,969.85		4,095,872.98
周转材料	319,177.20	62,633.20		166,888.06		214,922.34
委托加工物资	129,584.18	97,190.33		35,839.29		190,935.22
在产品	969,972.65	286,352.53		166,804.60		1,089,520.58
库存商品	1,542,174.63	1,198,528.41		627,110.83		2,113,592.21
发出商品	301,434.50	222,094.29		167,719.13		355,809.66
合计	6,903,427.46	3,814,557.29		2,657,331.76		8,060,652.99

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	452,052.00	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收退货成本	3,416,052.74	3,163,410.42
待认证进项税	1,276,393.81	22,815.94
合计	4,692,446.55	3,186,226.36

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期往来款	902,160.00	450,108.00	452,052.00	5,514,342.19	3,366,262.19	2,148,080.00	
减：一年内到期部分	902,160.00	450,108.00	452,052.00				
合计				5,514,342.19	3,366,262.19	2,148,080.00	

说明：2020 年 7 月 20 日嵊州市八达工具有限公司（以下简称“嵊州八达”）与子公司浙江高宇液压机电有限公司（以下简称“高宇液压”）签订了《借款协议书》，嵊州八达向高宇液压借款 2,500,000.00 元，借款期限 3 年，自 2020 年 7 月 20 日起至 2023 年 7 月 19 日止，利息按年利率 7.2% 计算；每月付息一次，借款分三期偿还本金，第一年、第二年分别偿还 800,000.00 元，第三年偿还 900,000.00 元，分别在各年的 7 月 19 日还清。嵊州八达以其所有的全部厂房、设备抵押，同时俞萍、许钦娟、俞梅芳 3 位自然人作为本借款协议的担保，借款用于归还嵊州八达向银行获取的贷款。2021 年 6 月 22 日，双方签订了《补充协议》，因嵊州八达技改投入等原因，双方协商还款期限延长，2022 年 7 月 19 日归还本金 800,000.00 元，2023 年 7 月 19 日归还本金 800,000.00 元，2024 年 7 月 19 日归还本金 900,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日累计已归还本金 160 万元。

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	902,160.00	100.00	450,108.00	49.89	452,052.00	5,514,342.19	100.00	3,366,262.19	61.05	2,148,080.00
其中：										
账龄分析组合	902,160.00	100.00	450,108.00	49.89	452,052.00	5,514,342.19	100.00	3,366,262.19	61.05	2,148,080.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	902,160.00	450,108.00	49.89

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	3,366,262.19	108.00	2,916,262.19		450,108.00

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	19,063,648.94	1,334,817.68	20,398,466.62
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	19,063,648.94	1,334,817.68	20,398,466.62
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	9,267,343.96	389,322.07	9,656,666.03
（2）本期增加金额	640,602.33	26,696.40	667,298.73
—计提或摊销	640,602.33	26,696.40	667,298.73
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	9,907,946.29	416,018.47	10,323,964.76
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	9,155,702.65	918,799.21	10,074,501.86
（2）上年年末账面价值	9,796,304.98	945,495.61	10,741,800.59

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙江海宏液压科技股份有限公司汽车库及油库等	48,841.03	尚未办理权证

其他说明：使用权受限的投资性房地产情况详见附注五、(二十)

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	230,992,558.65	223,002,290.88
固定资产清理		
合计	230,992,558.65	223,002,290.88

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	215,014,308.64	131,495,690.52	4,380,785.03	9,309,479.66	360,200,263.85
（2）本期增加金额	585,817.83	29,710,650.15	540,398.07	1,599,671.95	32,436,538.00
—购置	585,817.83	23,992,416.22	540,398.07	1,511,122.58	26,629,754.70
—在建工程转入		5,718,233.93		88,549.37	5,806,783.30
（3）本期减少金额		3,246,204.34	120,163.92	220,777.49	3,587,145.75
—处置或报废		3,246,204.34	120,163.92	220,777.49	3,587,145.75
（4）期末余额	215,600,126.47	157,960,136.33	4,801,019.18	10,688,374.12	389,049,656.10
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	73,659,074.51	55,239,893.99	2,982,226.48	5,316,777.99	137,197,972.97
（2）本期增加金额	11,035,156.54	11,204,520.66	685,068.75	1,317,222.52	24,241,968.47
—计提	11,035,156.54	11,204,520.66	685,068.75	1,317,222.52	24,241,968.47
（3）本期减少金额		3,092,001.99	94,055.28	196,786.72	3,382,843.99
—处置或报废		3,092,001.99	94,055.28	196,786.72	3,382,843.99
（4）期末余额	84,694,231.05	63,352,412.66	3,573,239.95	6,437,213.79	158,057,097.45
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	130,905,895.42	94,607,723.67	1,227,779.23	4,251,160.33	230,992,558.65
（2）上年年末账面价值	141,355,234.13	76,255,796.53	1,398,558.55	3,992,701.67	223,002,290.88

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
（1）上年年末余额	35,679,044.52
（2）本期增加金额	6,380,718.56
—增加租赁范围	6,380,718.56
（3）本期减少金额	19,686,832.37
—转为自用	19,686,832.37
（4）期末余额	22,372,930.71
2. 累计折旧	
（1）上年年末余额	10,386,177.70
（2）本期增加金额	3,402,619.52
—计提	1,093,816.84
—增加租赁范围	2,308,802.68
（3）本期减少金额	6,368,803.76
—转为自用	6,368,803.76
（4）期末余额	7,419,993.46
3. 减值准备	
（1）上年年末余额	
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）期末余额	
4. 账面价值	
（1）期末账面价值	14,952,937.25
（2）上年年末账面价值	25,292,866.82

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
浙江海宏液压科技股份有限公司地下仓库、传达室等	2,906,228.72	尚未办理权证
浙江高宇液压机电有限公司食堂、仓库等	1,462,657.92	尚未办理权证

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
浙江安正机械铸造有限公司员工食堂	1,475,069.78	正在协商办理中

其他说明：使用权受限的固定资产情况详见附注五、(二十)

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	21,962,377.10		21,962,377.10	6,289,227.92		6,289,227.92
工程物资						
合计	21,962,377.10		21,962,377.10	6,289,227.92		6,289,227.92

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物、固定资产装修	13,377,281.71		13,377,281.71	2,972,681.38		2,972,681.38
需安装调试的机器设备、其他设备等长期资产	8,585,095.39		8,585,095.39	3,316,546.54		3,316,546.54
合计	21,962,377.10		21,962,377.10	6,289,227.92		6,289,227.92

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利及非专利技术	电脑软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	81,124,078.20	13,228,500.00	2,443,288.09	96,795,866.29
（2）本期增加金额			1,080,397.43	1,080,397.43
—在建工程转入			1,080,397.43	1,080,397.43
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	81,124,078.20	13,228,500.00	3,523,685.52	97,876,263.72
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	16,035,973.66	5,373,103.26	1,348,364.38	22,757,441.30
（2）本期增加金额	1,744,758.92	1,723,485.24	837,830.25	4,306,074.41
—计提	1,744,758.92	1,723,485.24	837,830.25	4,306,074.41
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	17,780,732.58	7,096,588.50	2,186,194.63	27,063,515.71
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	63,343,345.62	6,131,911.50	1,337,490.89	70,812,748.01
（2）上年年末账面价值	65,088,104.54	7,855,396.74	1,094,923.71	74,038,424.99

其他说明：使用权受限的无形资产情况详见附注五、(二十)

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
浙江安正铸造机械有限公司	18,405,051.56			18,405,051.56
浙江高宇液压机电有限公司	1,603,035.85			1,603,035.85
小计	20,008,087.41			20,008,087.41
减值准备				
浙江安正铸造机械有限公司				

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
浙江高宇液压机电有限公司				
小计				
账面价值	20,008,087.41			20,008,087.41

2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
浙江安正铸造机械有限公司	考虑对生产经营活动的管理或者监控方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式，认定的资产组或资产组组合能够独立产生现金流量	未做分部	一致
浙江高宇液压机电有限公司	考虑对生产经营活动的管理或者监控方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式，认定的资产组或资产组组合能够独立产生现金流量	未做分部	一致

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
浙江高宇液压机电有限公司	81,379,132.08	297,000,000.00		5 年	稳定增长率、利润率、折现率	永续增长率、利润率、折现率	历史年度收入情况分析、毛利情况分析
浙江	52,850,201.35	60,000,000.00		5 年	稳定	永续增	历史年

安正 铸造 机械 有限 公司					增长 率、利 润率、 折现 率	长率、 利润 率、折 现率	度收入 情况分 析、毛利 情况分 析
合计	134,229,333.43	357,000,000.00					

说明：本年公司聘请中同华资产评估（上海）有限公司于 2024 年 4 月 26 日出具了报告文号为中同华沪评报字（2024）第 2053 号的《浙江海宏液压科技股份有限公司拟商誉减值测试涉及的并购浙江安正铸造机械有限公司形成的商誉相关资产组可收回金额评估项目》，根据其评估结果，截至 2023 年 12 月 31 日，公司收购安正铸造包含商誉的资产组或资产组组合账面价值为 5,285.02 万元，可回收金额不低于 6,000.00 万元；经测试，公司因收购安正铸造形成的商誉不具有减值风险。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	15,150,147.12	918,797.38	1,620,150.04		14,448,794.46

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
公允价值变动			718,050.00	107,707.50
资产减值准备	23,422,079.33	3,513,311.90	25,439,445.55	3,815,916.82
预计负债			8,279,808.20	1,241,971.23
产品质量保证	3,801,889.32	570,283.39		
预估退货	5,223,879.27	783,581.90		
内部交易未实现销售利润	5,821,369.37	873,205.41	2,051,813.09	307,771.96
确认为递延收益的政府补助	12,256,234.57	1,838,435.19	6,380,000.00	957,000.00

合计	50,525,451.86	7,578,817.79	42,869,116.84	6,430,367.51
----	---------------	--------------	---------------	--------------

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	32,627,921.38	4,894,188.21	34,991,687.15	5,248,753.07
应收退货款	3,416,052.74	512,407.92	3,163,410.42	474,511.56
合计	36,043,974.12	5,406,596.13	38,155,097.57	5,723,264.63

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,297,420.66	4,281,397.13	3,570,473.50	2,859,894.01
递延所得税负债	3,297,420.66	2,109,175.47	3,570,473.50	2,152,791.13

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	4,498,244.78		4,498,244.78	6,164,371.55		6,164,371.55

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,029,690.60	8,029,690.60	质押	开具银行承兑汇票的保证金	12,811,233.97	12,811,233.97	质押	开具银行承兑汇票的保证金
应收款项融资	10,760,000.00	10,760,000.00	质押	开具银行承兑汇票的质押	17,750,000.00	17,750,000.00	质押	开具银行承兑汇票的质押
应收票据	2,000,000.00	2,000,000.00	质押	开具银行承兑汇票的质押	1,500,000.00	1,500,000.00	质押	开具银行承兑汇票的质押
投资性房地产	20,398,466.62	10,074,501.86	抵押	银行授信抵押	20,398,466.62	10,741,800.59	抵押	银行授信抵押
固定资产	124,905,354.97	86,056,236.63	抵押	银行授信抵押	158,330,346.57	114,545,350.83	抵押	银行授信抵押
无形资产	30,666,948.20	23,270,798.14	抵押	银行授信抵押	63,462,878.20	52,283,734.18	抵押	银行授信抵押
应收票据	41,223,537.90	41,145,752.90	未终止确认	已背书或贴	28,678,097.85	28,585,287.21	未终止确认	已背书或贴

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
				现尚未到期的票据				现尚未到期的票据
应收账款	9,506,317.92	9,031,002.01	未终止确认	已背书或贴 现尚未到期的票据	11,714,823.14	11,129,081.98	未终止确认	已背书或贴 现尚未到期的票据
合计	247,490,316.21	190,367,982.14			314,645,846.35	249,346,488.76		

(二十一) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	9,740,963.69	37,900,211.19
保证借款	17,990,000.00	12,980,000.00
信用借款	15,000,000.00	5,000,000.00
合计	42,730,963.69	55,880,211.19

注：相关抵押担保事项详见附注十三、承诺及或有事项

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	24,820,554.79	36,237,683.25

(二十三) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	95,568,208.84	73,930,136.01
工程及设备款	2,425,027.29	1,187,797.52
物流费用	1,564,026.58	1,199,975.34
其他	2,246,883.73	1,219,061.27
退货未结算销售额	6,438,522.52	5,796,397.91
合计	108,242,668.96	83,333,368.05

(二十四) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,454,684.51	2,008,903.26
已开票未实现收入	1,148,206.77	765,681.97

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,602,891.28	2,774,585.23

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,468,868.74	114,635,934.39	113,856,943.98	29,247,859.15
离职后福利-设定提存计划	300,955.63	5,758,076.32	5,312,028.69	747,003.26
辞退福利		5,034.28	5,034.28	
合计	28,769,824.37	120,399,044.99	119,174,006.95	29,994,862.41

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	27,013,233.32	100,752,014.51	100,260,247.95	27,504,999.88
（2）职工福利费		6,333,795.69	6,333,795.69	
（3）社会保险费	231,714.57	3,332,813.62	3,222,358.54	342,169.65
其中：医疗保险费	210,713.80	2,926,186.71	2,862,822.16	274,078.35
工伤保险费	21,000.77	406,626.91	359,536.38	68,091.30
生育保险费				
（4）住房公积金		2,713,524.13	2,652,749.00	60,775.13
（5）工会经费和职工教育经费	1,223,920.85	1,503,786.44	1,387,792.80	1,339,914.49
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	28,468,868.74	114,635,934.39	113,856,943.98	29,247,859.15

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	290,577.84	5,559,505.84	5,128,840.50	721,243.18
失业保险费	10,377.79	198,570.48	183,188.19	25,760.08
合计	300,955.63	5,758,076.32	5,312,028.69	747,003.26

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,399,085.16	10,818,768.55
企业所得税	10,985,528.32	18,766,900.19
个人所得税	172,328.36	118,555.31
城市维护建设税	164,649.20	753,163.89
房产税	1,950,063.08	1,783,036.81
教育费附加	124,432.24	552,868.96
土地使用税	1,263,677.76	1,354,875.96
其他	1,466.86	1,407.30
印花税	78,542.81	70,264.68
合计	17,139,773.79	34,219,841.65

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,241,766.13	1,209,193.50
合计	1,241,766.13	1,209,193.50

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金及质保金	457,470.00	489,470.00

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴职工社保	129,885.38	122,976.23
往来应付款及其他	654,410.75	596,747.27
合计	1,241,766.13	1,209,193.50

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期不能终止确认的票据	50,729,855.80	40,392,920.99
待转销项税	189,108.98	261,157.40
产品质量保证	3,801,889.32	
合计	54,720,854.10	40,654,078.39

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	3,452,329.54		3,452,329.54	
应付退货款	4,827,478.66	5,223,879.27	4,827,478.66	5,223,879.27
合计	8,279,808.20	5,223,879.27	8,279,808.20	5,223,879.27

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,380,000.00	5,902,100.00	25,865.43	12,256,234.57

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	103,860,000.00						103,860,000.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	321,899,057.79			321,899,057.79

(三十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,399,960.97	3,941,725.63	458,235.34

说明：依据财政部 2022 年 11 月 22 日发布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》财资〔2022〕136 号文相关规定：机械制造企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,930,000.00			51,930,000.00

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	157,965,333.60	94,053,620.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	157,965,333.60	94,053,620.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,160,930.17	121,651,746.51
减：提取法定盈余公积		5,810,033.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		51,930,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	274,126,263.77	157,965,333.60

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	596,866,818.18	365, 313, 735. 08	538,479,519.10	322,296,440.01
其他业务	10,705,155.59	4,775,392.83	10,399,424.86	4,986,893.72
合计	607,571,973.77	370, 089, 127. 91	548,878,943.96	327,283,333.73

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	599,176,416.92	540,593,132.93
租赁收入	8,395,556.85	8,285,811.03
合计	607,571,973.77	548,878,943.96

2、 合同产生的收入情况

类别	2023 年度	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
多路阀	346,101,059.72	227, 655, 009. 92
先导阀	75,632,636.72	39, 510, 307. 13
制动阀	52,506,826.79	17, 800, 817. 93
其他类型阀	84,948,613.72	52, 491, 319. 93
阀体铸件	23,985,195.93	17, 564, 844. 42
其他	16,002,084.05	10, 384, 543. 09
合计	599,176,416.92	365, 406, 842. 42
按经营地区分类：		
国内	595,311,810.79	364, 039, 874. 17
国外	3,864,606.13	1,366,968.25
合计	599,176,416.92	365, 406, 842. 42
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	599,176,416.92	365, 406, 842. 42

类别	2023 年度	
	营业收入	营业成本
在某一时段内确认		
合计	599,176,416.92	365, 406, 842. 42

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,277,051.38	2,150,882.11
房产税	2,754,446.26	2,467,581.00
教育费附加	1,676,064.30	1,579,895.48
印花税	323,174.09	205,275.86
土地使用税	156,525.48	215,743.63
其他	5,739.91	7,733.15
合计	7,193,001.42	6,627,111.23

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、附加及福利费	9,920,978.55	9,280,474.62
差旅费	1,365,102.55	882,476.85
售后维修费		1,125,043.54
业务招待费	3,484,405.11	2,936,348.75
其他	1,075,507.86	625,293.03
合计	15, 845, 994. 07	14,849,636.79

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、附加及福利费	25, 248, 674. 17	22,432,748.27
办公费	720,434.48	651,673.53
保险费	681,229.04	717,732.97
修理费	979,505.91	1,570,402.48
业务招待费	984,879.84	990,582.72
折旧摊销费	7,851,190.51	6,990,563.65

项目	本期金额	上期金额
中介机构费	6,578,770.02	4,651,429.26
安全生产费	4,399,960.97	367,282.93
其他	3,774,253.40	3,367,738.72
合计	51,218,898.34	41,740,154.53

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资、附加及福利费	17,175,044.52	17,361,418.91
材料投入	10,315,364.97	11,630,371.09
折旧与摊销费	5,181,063.27	4,436,808.98
其他费用	4,745,354.57	2,837,339.19
合计	37,416,827.33	36,265,938.17

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,221,171.11	1,620,582.03
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	2,947,832.96	1,763,809.27
汇兑损益	-4,526.91	-2,129.24
其他	65,202.15	45,009.30
合计	-665,986.61	-100,347.18

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,770,147.97	10,193,644.75
进项税加计抵减	2,430,180.70	
代扣个人所得税手续费	47,457.99	798,240.25
直接减免的增值税	11,060.00	9,560.00
合计	8,258,846.66	11,001,445.00

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		137,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	238,563.30	
其他债权投资持有期间取得的利息收入	92,320.75	161,415.10
债务重组产生的投资收益	-79,320.68	
合计	251,563.37	298,415.10

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	483,610.00	-6,262,270.00

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	282,812.15	-512,901.45
应收账款坏账损失	-490,897.14	2,575,810.33
其他应收款坏账损失	-832.23	-54,927.82
长期应收款坏账损失	-2,916,154.19	992,431.09
合计	-3,125,071.41	3,000,412.15

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,814,557.29	3,187,819.93

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	105,056.25	1,681,167.12	105,056.25
处置无形资产利得或损失		16,968,200.84	

失			
合计	105,056.25	18,649,367.96	105,056.25

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	170,741.59		170,741.59
其他	462.15	70,928.00	462.15
合计	171,203.74	70,928.00	171,203.74

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
非流动资产毁损报废损失	165,043.12	101,048.26	165,043.12
罚款滞纳金支出	1,344,519.93	8,245.01	1,344,519.93
其他		7,643.50	
合计	1,509,563.05	136,936.77	1,509,563.05

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,849,531.01	20,104,364.34
递延所得税费用	-1,465,118.78	-2,110,276.95
合计	17,384,412.23	17,994,087.39

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	133,545,342.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	20,031,801.35
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-3,685,340.10

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,037,950.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	17,384,412.23

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	116,160,930.17	121,651,746.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	103,860,000.00	102,993,333.33
基本每股收益	1.1184	1.1812
其中：持续经营基本每股收益	1.1184	1.1812

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	116,160,930.17	121,651,746.51
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	103,860,000.00	102,993,333.33
稀释每股收益	1.1184	1.1812
其中：持续经营稀释每股收益	1.1184	1.1812

(五十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	13,092,917.13	18,096,189.11
专项补贴、补助款	11,693,840.53	15,031,885.00
利息收入	2,947,832.96	1,763,809.27
营业外收入	3,062.15	0.02
合计	27,737,652.77	34,891,883.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	8,258,380.31	13,970,573.88
销售费用支出	7,640,230.78	5,776,833.20
管理费用支出	16,050,131.51	13,889,907.48
财务费用支出	65,202.15	45,009.30
营业外支出	1,344,519.93	35,888.51
研发费用	4,745,354.57	2,837,339.19
合计	38,103,819.25	36,555,551.56

2、与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		非现金变动	期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动		
短期借款	55,880,211.19	59,990,000.00	2,142,497.17	75,281,744.67			42,730,963.69

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	116,160,930.17	121,651,746.51
加：信用减值损失	-3,125,071.41	3,000,412.15
资产减值准备	3,814,557.29	3,187,819.93
固定资产折旧	24,882,570.80	22,657,546.72
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,332,770.81	4,191,043.97
长期待摊费用摊销	1,620,150.04	974,786.24
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）	-105,056.25	-18,649,367.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	165,043.12	101,048.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-483,610.00	6,262,270.00
财务费用（收益以“－”号填列）	2,142,497.17	1,591,727.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-251,563.37	-298,415.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,421,503.12	-1,227,420.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-43,615.66	-882,856.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,498,342.15	-3,592,635.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,700,284.03	-80,019,693.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,744,640.34	-174,905.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	143,634,681.81	58,773,106.32
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	172,280,280.64	81,542,869.93
减：现金的期初余额	81,542,869.93	69,156,325.19
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	90,737,410.71	12,386,544.74
--------------	---------------	---------------

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	172,280,280.64	81,542,869.93
其中：库存现金	6,888.54	23,659.99
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	172,273,392.10	81,519,209.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	172,280,280.64	81,542,869.93
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	8,029,690.60	12,811,233.97	开具银行承兑汇票的保证金

(五十四) 租赁

作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	8,395,556.85	8,285,811.03

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额
1 年以内	6,107,784.83
1 至 2 年	4,027,566.00
2 至 3 年	3,578,116.67
3 至 4 年	2,040,203.33
4 至 5 年	1,566,470.00
5 年以上	3,515,485.00
合计	20,835,625.83

六、 研发支出

研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	17,175,044.52		17,175,044.52	17,361,418.91		17,361,418.91
耗用材料	10,315,364.97		10,315,364.97	11,630,371.09		11,630,371.09
折旧摊销	5,181,063.27		5,181,063.27	4,436,808.98		4,436,808.98
其他	4,745,354.57		4,745,354.57	2,837,339.19		2,837,339.19
合计	37,416,827.33		37,416,827.33	36,265,938.17		36,265,938.17

七、 合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江高宇液压机电有限公司	500 万元	浙江省台州市临海市	浙江省台州市临海市	制造业	100.00		同一控制下合并
浙江安正铸造机械有限公司	1180 万元	临海市永丰镇蚕种场南山	临海市永丰镇蚕种场南山	制造业	100.00		非同一控制下合并

九、 政府补助

政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	4,582,100.00	25,865.43		其他收益

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
-------------------	--------	----------------------

失的项目		本期金额	上期金额
其他收益	15,937,927.29	5,744,282.54	10,193,644.75

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	6,380,000.00	1,320,000.00					7,700,000.00	与收益相关
递延收益		4,582,100.00		25,865.43			4,556,234.57	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司

是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额 合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		42,730,963.69					42,730,963.69	42,730,963.69
应付票据		24,820,554.79					24,820,554.79	24,820,554.79
应付账款		108,242,668.96					108,242,668.96	108,242,668.96
其他应付款		1,241,766.13					1,241,766.13	1,241,766.13
其他流动负债		54,720,854.10					54,720,854.10	54,720,854.10
合计		231,756,807.67					231,756,807.67	231,756,807.67

项目	上年年末余额						未折现合同金额 合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		55,880,211.19					55,880,211.19	55,880,211.19
应付票据		36,237,683.25					36,237,683.25	36,237,683.25
应付账款		83,333,368.05					83,333,368.05	83,333,368.05

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额 合计	
其他应付款		1,209,193.50				1,209,193.50	1,209,193.50
其他流动负债		40,654,078.39				40,654,078.39	40,654,078.39
合计		217,314,534.38				217,314,534.38	217,314,534.38

3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 21.37 万元（2022 年 12 月 31 日：27.94 万元）。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率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。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产 转移方式	已转移金融资产		终止确认情 况	终止确认情况的 判断依据
	性质	金额		
背书	银行承兑汇票	39,667,837.90	未终止确认	
背书	商业承兑汇票	255,000.00	未终止确认	
背书	财务公司承兑汇票	1,300,700.00	未终止确认	
背书	应收债权凭证	9,506,317.90	未终止确认	
背书	银行承兑汇票	53,338,010.86	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
贴现	银行承兑汇票	2,803,234.37	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报

				酬
合计		106,871,101.03		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	53,338,010.86	
应收款项融资	贴现	2,803,234.37	
合计		56,141,245.23	

3、转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	未终止确认	41,223,537.90	41,223,537.90
应收票据	贴现	未终止确认		
应收账款	背书	未终止确认	9,506,317.90	9,506,317.90
合计			50,729,855.80	50,729,855.80

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资	46,204,466.25			46,204,466.25
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				

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
持续以公允价值计量的资产总额	46,204,466.25			46,204,466.25
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)

东昌工业 （临海）有 限公司	浙江省台州市临 海市靖江南路 158 号	工业	4093 万美元	20.22	20.22
----------------------	----------------------------	----	----------	-------	-------

本公司最终控制方是：自然人钱云冰

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭莲娟	公司高管关系密切的家庭成员
郭连姣	公司高管关系密切的家庭成员

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内 容	本期金额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交 易额度（如 适用）	上期金额
郭莲娟	出售固定资 产				50,000.00
郭连姣	出售固定资 产				13,000.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
钱云冰	20,000,000.00	借款日	借款届满之日 起满三年	否

钱云冰	10,000,000.00	借款日	借款届满之日起满三年	否
钱云冰	10,000,000.00	借款日	借款届满之日起满三年	否
钱云冰	10,000,000.00	2023/1/14	2026/1/13	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,300,864.70	4,946,114.11

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2022 年 12 月，公司以其所拥有的土地使用权和房屋建筑物(浙(2018)临海市不动产权第 0005151 号)与交通银行股份有限公司临海支行签订了最高额抵押合同(合同编号：D052022123001)，为公司与该支行发生的业务提供抵押担保。截止至 2023 年 12 月 31 日，土地使用权和房屋建筑物账面价值分别为 15,109,152.54 元、78,438,720.48 元，公司在该抵押合同下不存在借款。

2021 年 9 月，公司以其所拥有的土地使用权（临城国用（2010）第 6139、6145 号）和房屋建筑物(临房权证古城街道字第 221963、221964、221965、221966、221968 号)与中国银行股份有限公司临海支行签订了最高额抵押合同(合同编号：2021 年临企(抵)字 002 号)，为公司与该支行发生的业务提供抵押担保。截止至 2023 年 12 月 31 日，土地使用权和房屋建筑物账面价值分别为 918,799.21 元、3,289,623.90 元，公司在该抵押合同下不存在借款。

2023 年 1 月，公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订了编号为 0120700010-2023 年(临海)字 00035 号的《流动资产借款合同》，授信额度为 15,000,000.00 元。截止至 2023 年 12 月 31 日，公司在该支行的实际借款余额为 15,000,000.00 元。

2023 年 4 月，公司董事长钱云冰将个人信用与广发银行股份有限公司台州分行签订了最高额保证合同((2022)台银综授额字第 000124 号-担保 01)，为公司与该分行发生的业务提供信用担保。截止至 2023 年 12 月 31 日，公司在该分行不存在借款。

2022 年 11 月，公司董事长钱云冰将个人信用与广发银行股份有限公司台州分行签订了最高额保证合同((2022)台银综授额字第 000125 号-担保 01)，为子公司浙江安正铸造机械有限(以下简称“安正铸造”)与广发银行股份有限公司台州分行发生的业务提供信用担保。截止至 2023 年 12 月 31 日，安正铸造在该分行的实际借款余额为 10,000,000.00 元。

2021 年 6 月，公司与招商银行股份有限公司台州分行签订了《授信协议》(合同编号：8499210301)，综合授信额度 8,000 万元；基于该授信协议，子公司安正铸造与该分行于 2021 年 8 月签订《国内保理业务协议》(编号：8421210820)，将其拥有的浙江高宇液压机电有限公司(以下简称“高宇液压”)未到期债权 12,716,859.89 元转让给该分行，向该分行申请融资 12,000,000.00 元；同时，安正铸造以其所拥有的土地使用权(临永国用(2016)第 0002 号)和房屋建筑物(临房权证永丰镇字第 16336339、16336340 号)与该分行签订了抵押合同(合同编号：8499210301-2)，为安正铸造与该分行发生的业务提供抵押担保。截止至 2023 年 12 月 31 日，土地使用权和房屋建筑物的账面价值分别 8,161,645.60 元、13,483,594.90 元，安正铸造在该分行的实际借款余额为 9,740,963.69 元。

2022 年 12 月，公司董事长钱云冰将个人信用与广发银行股份有限公司台州分行签订最高额保证合同((2022)台银综授额字第 000121 号-担保 01)，为子公司高宇液压与该分行发生的业务提供信用担保。截止至 2023 年 12 月 31 日，高宇液压在该分行的实际借款余额为 4,990,000.00 元。

2022 年 12 月，公司与交通银行股份有限公司台州临海支行签订了保证合同(合同编号：B052022123001)，为子公司高宇液压与该支行发生的业务提供担保。截止至 2023 年 12 月 31 日，高宇液压在该支行的实际借款余额为 3,000,000.00 元。

2020 年 11 月，公司与温州银行股份有限公司台州临海支行签订《资产池质押担保合同》(编号：温银(90702)(2020)年高质字(00007)号)，以公司拥有的承兑汇票及保证金存款向该支行申请开具银行承兑汇票。截至 2023 年 12 月 31 日没有已开具但尚未到期的银行承兑汇票，处于质押状态的保证金存款金额分别为 184,467.89 元。

2023 年 9 月，子公司高宇液压与浙商银行台州临海支行签订《资产池质押担保合同》(编号：(33100000)浙商资产池质字(2023)第 19623 号)，以其拥有的承兑汇票及保证金存款向该支行申请开具银行承兑汇票。截至 2023 年 12 月 31 日高宇液压已开具但尚未到期的银行承兑汇票合计 15,092,200.00 元，处于质押状态的承兑汇票、保证金存款金额分别为 12,760,000.00 元、2,981,045.30 元。

2023 年 1 月，子公司安正铸造与浙江民泰商业银行股份有限公司台州临海支行签订《最高

额电子银行承兑汇票承兑协议》(编号：(BC2023011000001456))，以其拥有的承兑汇票及保证金存款向该支行申请开具银行承兑汇票，并由子公司高宇液压和公司董事长钱云冰提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日安正铸造已开具但尚未到期的银行承兑汇票合计 9,728,354.79 元，处于质押状态的保证金存款金额为 4,864,177.41 元。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司已背书未到期且终止确认的应收银行承兑汇票金额为 53,338,010.86 元。公司已贴现未到期的应收银行承兑汇票金额为 2,803,234.37 元。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司于 2024 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第三次会议，决议公司本年度拟不进行利润分配，不进行资本公积转增股本，不送红股。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 26 日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司于 2023 年度及 2022 年度均无单独管理的经营分部，因此不编制分部报告。

(二) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	96,591,940.20	102,708,283.72
1 至 2 年	642,447.59	1,340,608.88
2 至 3 年	855,356.31	217,065.68
3 至 4 年	30,459.89	111,752.37
4 年以上	1,357,930.87	1,286,826.22
小计	99,478,134.86	105,664,536.87
减：坏账准备	6,496,019.97	6,688,330.09
合计	92,982,114.89	98,976,206.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,468.57	0.03	28,468.57	100.00		20,046.20	0.02	20,046.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	99,449,666.29	99.97	6,467,551.40	6.50	92,982,114.89	105,644,490.67	99.98	6,668,283.89	6.31	98,976,206.78
其中：										
账龄分析组合	98,629,666.29	99.15	6,467,551.40	6.56	92,162,114.89	105,644,490.67	99.98	6,668,283.89	6.31	98,976,206.78
合并关联方往来组合	820,000.00	0.82			820,000.00					
合计	99,478,134.86	100.00	6,496,019.97		92,982,114.89	105,664,536.87	100.00	6,688,330.09		98,976,206.78

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	98,629,666.29	6,467,551.40	6.56
合并关联方往来组合	820,000.00		
合计	99,449,666.29	6,467,551.40	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	20,046.20	15,602.37	6,380.00	800.00		28,468.57
账龄分析组合	6,668,283.89	-152,012.15		48,720.34		6,467,551.40
合计	6,688,330.09	-136,409.78	6,380.00	49,520.34		6,496,019.97

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	49,520.34

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
------	----------	----------	---------------	------------------	-------------------

				数的比例 (%)	
徐州徐工物资供应有限公司	13,435,962.14		13,435,962.14	13.51	671,798.11
安徽合力股份有限公司	10,757,637.15		10,757,637.15	10.81	537,881.86
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	8,567,782.13		8,567,782.13	8.61	428,389.11
杭叉集团股份有限公司	5,486,942.26		5,486,942.26	5.52	274,347.11
广西柳工机械股份有限公司	3,594,952.11		3,594,952.11	3.61	179,747.61
合计	41,843,275.79		41,843,275.79	42.06	2,092,163.80

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,900.00	20,900.00
合计	20,900.00	20,900.00

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上	25,411.00	25,411.00
小计	25,411.00	25,411.00
减：坏账准备	4,511.00	4,511.00
合计	20,900.00	20,900.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	25,411.00	100.00	4,511.00	17.75	20,900.00	25,411.00	100.00	4,511.00	17.75	20,900.00
其中：										
账龄分析组合	3,411.00	13.42	3,411.00	100.00		3,411.00	13.42	3,411.00	100.00	
押金保证金组合	22,000.00	86.58	1,100.00	5.00	20,900.00	22,000.00	86.58	1,100.00	5.00	20,900.00
合计	25,411.00	100.00	4,511.00		20,900.00	25,411.00	100.00	4,511.00		20,900.00

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	3,411.00	3,411.00	100.00
押金保证金组合	22,000.00	1,100.00	5.00
合计	25,411.00	4,511.00	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	4,511.00			4,511.00
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,511.00			4,511.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	25,411.00			25,411.00
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,588,840.20			6,588,840.20
本期终止确认	6,588,840.20			6,588,840.20
其他变动				
期末余额	25,411.00			25,411.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄分 析组合	3,411.00					3,411.00
押金保 证金组 合	1,100.00					1,100.00
合计	4,511.00					4,511.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	3,411.00	3,411.00
保证金及押金	22,000.00	22,000.00
合计	25,411.00	25,411.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临海市土地储备中心	保证金及押金	20,000.00	4 年以上	78.71	1,000.00
台州泓岛环保科技有限公司	往来款	3,411.00	4 年以上	13.42	3,411.00
台州市翔进废油处理中心有限公司	保证金及押金	2,000.00	4 年以上	7.87	100.00
合计		25,411.00		100.00	4,511.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	263,661,514.03		263,661,514.03	263,661,514.03		263,661,514.03

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江安正铸造机械有限公司	52,800,000.00				52,800,000.00		
浙江高宇液压机电有限公司	210,861,514.03				210,861,514.03		
合计	263,661,514.03				263,661,514.03		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,351,964.93	232, 256, 063. 05	291,632,689.69	179,043,410.70
其他业务	16,041,794.09	11,232,323.40	15,897,338.30	11,018,904.77
合计	372,393,759.02	243, 488, 386. 45	307,530,027.99	190,062,315.47

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	363,998,202.17	299,244,216.96
租赁收入	8,395,556.85	8,285,811.03
合计	372,393,759.02	307,530,027.99

2、 合同产生的收入情况

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
多路阀	236,456,458.31	166, 369, 770. 31
先导阀	12,177,973.04	9, 389, 658. 97
制动阀	52,983,763.52	18, 346, 388. 87
其他类型阀	36,878,209.94	24, 256, 483. 81
其他	25,501,797.36	20, 443, 799. 00
合计	363,998,202.17	238, 806, 100. 96
按经营地区分类：		
国内	362,201,351.04	238, 117, 905. 72
国外	1,796,851.13	688,195.24
合计	363,998,202.17	238, 806, 100. 96
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	363,998,202.17	238, 806, 100. 96
在某一时段内确认		
合计	363,998,202.17	238, 806, 100. 96

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	19,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		137,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	238,563.30	
债务重组产生的投资收益	-41,781.68	
合计	25,196,781.62	19,137,000.00

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	105,056.25	
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）	7,026,773.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	722,173.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	92,320.75	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,380.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-79,320.68	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,338,359.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,535,023.75	
所得税影响额	1,181,931.55	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,353,092.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.74	1.1184	1.1184
扣除非经常性损益后归属于公司	15.97	1.0669	1.0669

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

浙江海宏液压科技股份有限公司

二〇二五年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

执行《企业会计准则解释第 17 号文件》“关于售后租回交易的会计处理”的规定

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司自 2023 年度提前执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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	105,056.25
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）	7,026,773.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	722,173.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	92,320.75
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,380.00
债务重组损益	-79,320.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,338,359.31

非经常性损益合计	6,535,023.75
减：所得税影响数	1,181,931.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,353,092.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用