

# 邵阳维克液压股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人栗武洪、主管会计工作负责人邓时英及会计机构负责人(会计主管人员)何彦霏声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，公司业绩同比下滑主要系公司液压件生产基地投产使用，新产线调试安装对部分产品的生产有一定影响；同时应收款项增加导致坏账准备金增加。公司的主营业务、技术优势、核心竞争力不存在重大不利变化，公司的持续经营能力不存在重大风险。

公司后续将抢抓市场机遇，以客户需求为导向，加大技术研发与创新，不断提升管理水平，并积极采取措施降本增效，提高核心产品竞争力，促进公司整体经济效益提升，为股东创造良好回报。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 110,364,584 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	35
第五节 环境和社会责任.....	54
第六节 重要事项.....	56
第七节 股份变动及股东情况.....	67
第八节 优先股相关情况.....	74
第九节 债券相关情况.....	75
第十节 财务报告.....	76

## 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、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；

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、维克液压、邵阳液压	指	邵阳维克液压股份有限公司
有限公司、维克有限	指	邵阳维克液压有限责任公司，公司前身
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐人、保荐机构、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司章程》	指	邵阳维克液压股份有限公司章程
股东大会	指	邵阳维克液压股份有限公司股东大会
董事会	指	邵阳维克液压股份有限公司董事会
监事会	指	邵阳维克液压股份有限公司监事会
工信部	指	工业和信息化部
山河智能	指	山河智能装备股份有限公司
华宏科技	指	江苏华宏科技股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	邵阳液压	股票代码	301079
公司的中文名称	邵阳维克液压股份有限公司		
公司的中文简称	维克液压		
公司的外文名称（如有）	Shaoyang Victor Hydraulics Co.,Ltd		
公司的法定代表人	粟武洪		
注册地址	湖南省邵阳市邵阳经济开发区世纪大道和白马大道交汇处		
注册地址的邮政编码	422001		
公司注册地址历史变更情况	公司第五届董事会第三次会议及 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的议案》，同意公司注册地址由湖南省邵阳市双清区建设路变更为湖南省邵阳市邵阳经济开发区世纪大道和白马大道交汇处，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2022-037）、《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2022-047）。		
办公地址	湖南省邵阳市邵阳经济开发区世纪大道和白马大道交汇处		
办公地址的邮政编码	422001		
公司网址	<a href="http://www.shaoyecn.com/">http://www.shaoyecn.com/</a>		
电子信箱	shaoye@shaoyecn.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	柴丹妮	陈刚
联系地址	湖南省邵阳市邵阳经济开发区世纪大道和白马大道交汇处	湖南省邵阳市邵阳经济开发区世纪大道和白马大道交汇处
电话	(0739) 5131298	(0739) 5131298
传真	(0739) 5131015	(0739) 5131015
电子信箱	shaoye@shaoyecn.com	qbqowen@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》 （巨潮资讯网）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
签字会计师姓名	肖明明、罗赛平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
西部证券股份有限公司	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室	王峰、奉林松	2021年10月19日至2024年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	275,805,825.14	300,826,356.60	-8.32%	375,282,469.25
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,578,444.38	50,131,160.62	-86.88%	50,928,114.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,142,323.64	30,720,312.66	-96.28%	39,476,783.56
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,519,381.21	60,014,886.47	-82.47%	-5,928,338.81
基本每股收益（元/股）	0.06	0.46	-86.96%	0.77
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.46	-86.96%	0.77
加权平均净资产收益率	1.36%	10.92%	-9.56%	24.97%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
资产总额（元）	867,289,993.97	778,626,702.77	11.39%	688,393,623.34
归属于上市公司股东的净资产（元）	482,394,673.86	480,567,440.72	0.38%	438,825,613.50

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	72,341,281.03	82,643,865.49	64,753,495.47	56,067,183.15
归属于上市公司股东的净利润	8,562,885.77	6,515,721.92	3,301,538.38	-11,801,701.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	7,429,619.29	5,952,008.73	1,997,844.29	-14,237,148.67



	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	2,378,533.72	-1,394,965.29	2,098,061.00	7,437,751.78

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	17,087.50		-8,827.17	
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）	4,477,013.23	6,715,254.40	12,734,328.18	
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	1,813,807.43	3,483,882.87	800,396.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,528.00	-4,700.00	-53,742.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		19,803.46		
越权审批或无正式批		10,728,743.34		

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
准文件的税收返还、减免				
减：所得税影响额	959,315.42	1,532,136.11	2,020,823.15	
合计	5,436,120.74	19,410,847.96	11,451,331.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
进项税加计抵减	1,764,263.73	与正常经营业务相关且具备持续性： 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》 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%抵减应纳增值税税额。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》，公司属于“通用设备制造业（C34）”中的“液压动力机械及元件制造（C3444）”。依照证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司属于“通用设备制造业（C34）”。

#### （一）公司所属行业基本情况和发展阶段

我国液压行业起步较晚，20 世纪 50-60 年代是我国液压行业的起步阶段，液压元件生产从仿苏制设备开始，依附于机床厂，没有形成独立的产业部门。随后的 60-70 年代，液压传动技术的应用从机床逐步推广到农业机械和工程机械，同时依附于主机厂的液压车间也开始逐步独立出来，变为专业的液压产品生产工厂，一个独立的液压行业开始形成。公司的技术源头即可归结于这一时期创立的邵阳液压件厂。

进入 21 世纪以来，我国液压行业步入了快速发展阶段，以工程机械、冶金机械、矿山机械、农业机械、航空航天、智能机床等为代表的装备制造业取得快速发展，我国液压件行业已成为一个具有专业化生产体系、产品门类比较齐全、基本能满足下游行业配套需要的产业，液压工业总产值从 2000 年的 25.24 亿元迅速提升到 2010 年的 351.13 亿元，年均复合增长率超过了 30%，远高于同期 GDP 增长速度。到“十一五”期末，我国已经成为世界上最大的液压市场和世界上第二大液压产品生产国。自 2010 年起，由于受到政策激励的影响，液压行业开始高速发展，我国液压市场规模已成为仅次于美国的全球第二大液压市场。

近年来，随着液压行业应用领域的逐步拓宽，国家相关部委相继出台相关政策推动并规范液压行业的发展。目前，我国国产液压元件已由基础性、技术含量较低的低端元件逐步发展到在某些领域与外资高端品牌比肩竞争的阶段，打破了高端元件多依赖进口的不利局面。在“十四五”规划的引导下，我国液压元件主要产业集群地均出台相关政策，支持、推动液压行业走向智能化、高端化。进而提升我国液压行业的自主研发能力，不断攻关液压件的核心技术，实现生产制造独立自主。

#### （二）公司所属行业地位情况

公司前身为邵阳液压件厂，成立于 1968 年，原机械工业部直属的三大液压产品配套基地之一，国家定点生产液压元件的大型骨干企业，是我国高压油泵研发、生产之鼻祖。公司拥有非常成熟的工艺技术和丰富的设计经验，拥有完善的售后服务和质量保证体系。公司坚持自主创新，精益求精，油缸、高压柱塞泵、系统在众多领域常年批量配套行业头部企业，已在铁路、冶金、工程机械、环卫环境等领域成功实现了部分液压核心零部件进口替代。公司是国家高新技术企业、国家专精特新重点小巨人企业、国家知识产权示范企业、国家智能制造优秀场景、中国液压气动密封件工业协会理事会员。

#### （三）行业发展趋势

作为装备制造业的重要支撑产业，国家高度重视液压产业的发展。近年来，国家先后出台了《中国制造 2025》《液压、液压与气动密封行业第十四个五年发展规划纲要》等政策，提出行业未来发展趋势：一是补短板，实施产业基地再造工程，加快补齐基础零部件、基础材料、基础技术等瓶颈和短板。二是促创新，集中优势资源攻关关键零部件、基础材料等关键核心技术，为进口替代夯实基础。三是优结构，充分利用各种行业资源，升级制造瓶颈，进一步优化液压产品结构，加快高端液压件的创新和产业化进程。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、主要业务板块经营情况

报告期内，公司实现营业收入 2.76 亿元，同比下降 8.32%，实现净利润 0.07 亿元，同比下降 86.88%。收入同比下降主要系公司液压件生产基地投产使用，新产线调试安装对部分产品的生产有一定影响；利润同比下降主要系应收款项增加导致坏账准备金增加。

报告期内，公司坚持创新驱动，深耕冶金行业领域，对北京首钢股份有限公司轧线液压站轴向柱塞泵实现进口替代，极大降低企业使用成本；对湖南华菱湘潭钢铁厂有限公司加热炉液压站伺服节能升级改造，有效节约能源。公司为水利水电行业提供定制化的智能服务，结合云计算、物联网、传感器等技术，将启闭机泵站与液压缸大量服务于各种类水电站中，实现工况检测、故障诊断和状态信息实时监测。

为推进生产智能化进程，公司于 2023 年 8 月顺利完成邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目和液压技术研发中心升级建设项目，实现了高度自动化、智能化、数字化管理的生产模式。引进了美国智能化控制静压铸造线、德国全自动超音速等离子增材系统、日本柔性生产线，采用了自动化仓储，促进了生产工艺优化、产品高精度、数字化控制和信息的实时监测。

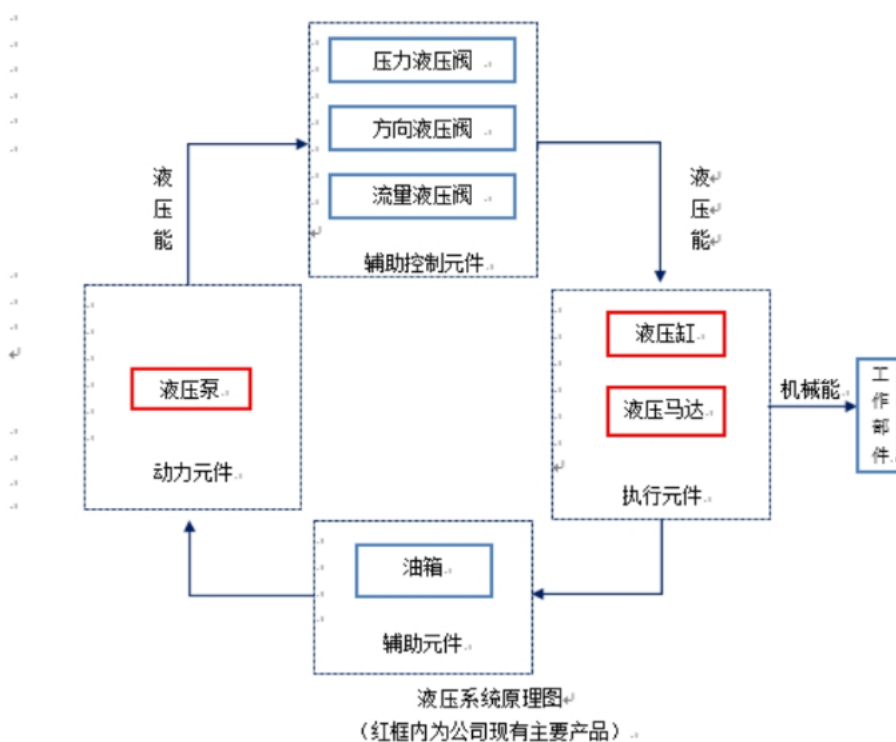
同时，为促进内外协同信息化发展，公司建立了业务、财务一体化管理平台，实现产品设计研发、生产制造、销售服务全流程产业链的数字化管理。

## 2、公司主营业务概述

公司主营业务为液压柱塞泵、液压缸、液压系统的设计、研发、生产、销售和液压产品专业技术服务，能够为客户提供液压传动整体解决方案。公司现已成为我国少数液压产品种类覆盖范围广、生产工艺质量领先，并掌握自主知识产权的综合型知名液压企业之一。公司产品广泛应用于工程机械、冶金、新能源、环卫环境、机床、水电、军工、船舶等行业。

## 3、主要产品及其应用领域

液压系统通常由动力元件、辅助控制元件、执行元件、辅助元件和工作介质等五部分组成，动力元件、辅助控制元件、执行元件、辅助元件等液压件通常总称为液压元件，液压系统原理及组成部分的基本功能如下：



组成部分	代表产品	功能
动力元件	液压柱塞泵	将带动它工作的发动机、电动机或其他原动机输入的机械能转换成流动液体的压力能，向整个液压系统提供动力，是液压系统的核心
辅助控制元件	液压阀	无级调节执行元件的速度，并对液压系统中工作液体的压力、流量和流动方向进行调节，保证执行元件完成预定的动作

组成部分	代表产品	功能
执行元件	液压缸	将流动液体的压力能转换为机械能，驱动各工作部件作回转运动或直线往复运动
辅助元件	过滤器、冷却器、油箱	提供必要的条件使液压系统得以正常工作，是液压系统不可或缺的组成部分，对液压系统进行监测和反馈，保证液压系统可靠、稳定、持久地工作
工作介质	液压油	液压系统用工作介质作为传递能量的介质，其性能会直接影响到液压传动的工作

液压泵、液压阀、液压缸等元件是液压系统的关键组成部分。公司的主导产品液压泵作为液压装置的动力元件，为整个液压装置提供动力油源，素有液压装置“心脏”之称，是整个液压装置的核心元器件；液压阀作为辅助控制元件，对工作液体的压力、流量和流动方向予以调节；液压缸作为执行元件，驱动各个工作部件做直线往复运动。公司主营业务具体如下：

#### (1) 液压柱塞泵

液压柱塞泵是将机械能转化为液压能的液压元件，是液压传动整体解决方案中最重要和技术难度较高的液压元件之一，工信部、科技部等部门已将液压柱塞泵列入《重大技术装备自主创新指导目录》的“关键机械基础”，液压柱塞泵也入选《工业“四基”发展目录》、《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》等行业政策文件。

液压柱塞泵结构复杂，技术难度大，特别是零件加工和热处理精度高，关键摩擦副对产品性能的决定性强等要求，成为液压企业发展的瓶颈。例如缸体与配流盘摩擦副，在 42MPa 的压强和 1800RPM 的高转速工作时，要求缸体和配流盘之间泄漏小，保证高容积效率，同时具有稳定的耐磨性，保证使用寿命。又如柱塞和缸体孔摩擦副，柱塞运动复杂，既有公转又有往复运动还存在自转，受力状况分析困难，技术设计涉及机械原理、材料力学、理论力学、流体力学及仿真等多学科，优化柱塞结构型式，控制尺寸几何精度和柱塞与缸体孔之间的间隙，保证柱塞与缸体孔的耐磨性成为了技术难点，也是保证液压柱塞泵性能的关键之一。

公司生产的液压柱塞泵为高压轴向柱塞泵，品类较为齐全，并在生产过程中运用了自主掌握的摩擦副技术、噪音控制技术和热处理工艺等核心技术，产品主要技术指标居国内前列，主要应用于工程机械、冶金、机床、水电、军工、船舶等行业。公司液压柱塞泵的主要产品情况如下：

产品系列	特性	应用领域
A4VSO 系列柱塞泵	优异的吸油特性，低噪声长寿命，高功率密度比；输出流量与驱动转速和排量成正比，产品可以通过改变斜盘摆角，排量可无级调节；配合摆角及压力传感器可实现精确的力和位移的高效控制，实现更快的响应速度。	锻压、冶金、海工、陶瓷、桩工、打包机械等领域
A4VG 系列柱塞泵	斜盘设计轴向柱塞变量泵，用于闭式回路中的静压传动；流量与驱动转速和排量成比例，通过调节旋转斜盘角度，可实现流量的无级调节；范围广泛的高度可调控制设备，具有不同的控制和调节功能，适合所有重要应用。	装载机、推土机、叉车、压裂车、泵送、矿机、采棉机、建筑、农用机械等领域
A11V 系列柱塞泵	紧凑的设计、高效率、高功率密度、低噪音水平；斜盘结构轴向柱塞变量泵，用于开式回路液压系统中的静液压传动，主要为行走作业机械应用而设计。	煤机、泵送、桩工、起重机、消防、铁路养护、农用机械等领域
A10V 系列柱塞泵	采用配油盘配油、缸体旋转，结构简单、体积小、效率高、寿命长、重量轻、自吸能力强。	塑机、机床、木工、水利、冶金、压铸、矿山、船舶、环保、海工、锻压、农用机械等领域
A6VM 系列柱塞泵	变量马达配有采用斜轴式设计的轴向锥形柱塞转子组，用于开式回路和闭式回路中的静液压传动，用于行走机械和固定应用。	旋挖、轮挖、起重机、履带吊、港机、路机、铁路养护、农用机械等领域
闭式电子柱塞泵	电比例控制，输出排量与给定电流值成线性关系；噪音低，寿命长，效率高，体积小，效应时间短，可以适用于更多高压重载应用场。	航天军工等

(2) 液压缸

液压缸是将液压能转变成直线、往复式摆动的机械运动的液压执行元件，在液压传动整体解决方案中承担动力执行的功能。公司的液压缸基本属于非标准化的定制式产品，体积较大、压力等级较高，能满足高频高载的要求，可采用先进的电液伺服控制技术和电液比例控制技术，并可选配锁紧安全装置等专利配件，采用自动化喷丸和热喷涂，技术难度较大。目前公司液压缸除了为自产液压系统提供配套，还广泛应用于工程机械、冶金钢铁、水利水电、军工等领域。公司液压缸的主要产品情况如下：

产品系列	产品名称	应用与特性	产品种类
工程机械液压缸	压桩机液压缸	液压压桩机专用配套的关键零部件，能够适应重载、偏载大、灰尘多等恶劣的工况与工作环境，在高压大偏载情况下能够满足耐腐蚀性及稳定性的苛刻要求。	升降油缸、主压油缸、副压油缸、长船油缸、短船油缸、夹桩油缸、联动油缸、变幅油缸
	随车吊液压缸	随车起重机专用配套关键零部件，采用高强度合金材料和合理热处理工艺，能够适应恶劣的工况与工作环境、具有耐腐蚀性及稳定性。	水平油缸、垂直油缸、变幅油缸、伸缩油缸
	旋挖钻机液压缸	旋挖钻机专用配套关键零部件，能够满足高压、拉力、安全性能、耐腐蚀、防磕碰等高标准要求，具备较强的保压性和工况适应性，应用并满足高铁建设、市政建设、公路桥梁等基础工程的工作压力。	变幅油缸、抓斗油缸、加压油缸、桅杆油缸
冶金系列液压缸	标准冶金液压缸	钢铁和有色金属加工工业中金属冶炼、轧制、铸造等生产专用设备配套关键零部件，品种、型号、产品结构均呈多样化特点，对设计、制造要求较高，同时具备耐高温、耐冲击、耐污染等特性，适应各种高温高压、环境恶劣的工况环境。	ISO6020 系列液压缸、ISO6022 系列液压缸
	非标伺服液压缸	非标准产品，一种具有高频响、精准定位的负反馈控制油缸，是公司通过大数据仿真建模，针对各种典型工况，进行仿真设计、运行，研究各种工况下材料、密封件、支承及间隙公差之间的最佳匹配方案。	AGC 伺服液压缸、结晶振动台伺服液压缸
环卫节能环保系列液压缸	餐厨生活垃圾处理系列液压缸	餐厨生活垃圾处理设备配套关键零部件，结构紧凑，保压性能好，能够满足耐腐蚀、防磕碰等高标准要求。	挤压缸、闸门缸、闸门密封缸
	废钢剪切打包系列液压缸	废钢剪切打包机配套关键零部件，广泛应用于废旧金属拆解回收工程，具有抗高压，抗负载特性，能够适应各种冲击大、极其恶劣的工况环境。	剪切缸、打包缸、送料缸、压盖缸
	阀门液压缸	占用空间小，安装方便、结构紧凑。产品能够根据用户需要调节快、慢关闭时间及角度，并设有开阀自动保压和自动复位功能，自动保压和锁定销锁定双重保护。电气控制分别采用普通型控制和 PLC 控制，实现泵阀联动，就地远控及计算机联控。	液控蝶阀液压缸、重锤式蝶阀液压缸、水轮机球阀液压缸
	锂电池辊压机系列液压缸	锂电池辊压机配套关键零部件，采用高强度合金材料和合理热处理工艺，能够满足无尘化、干净的工作环境和保压性能、泄漏量及稳定性的产品质量要求。	主油缸、弯缸
重型装备基建系列非标液压缸	水利启闭机液压缸	大型水利水电站启闭机配套关键零部件，行程长，生产难度大，产品可靠性高，能够实现主机的平稳运行。	弧形门液压缸、深孔门液压缸、快速门液压缸

(3) 液压系统

公司液压系统产品属于非标准化产品，产品多由动力元件（液压泵）、辅助控制元件（液压阀）、执行元件（液压缸）组成。公司根据客户的工况要求，以液压件的功能性为基础，自身强大的经验储备为驱动，利用三维立体软件技术进行设计、生产，这不仅要求公司对液压传动及控制技术有深刻的理解，还要求能够全面掌握机械、电气等相关专业技术，以及丰富的客户服务经验。公司液压系统主要应用于钢铁冶金、水利水电、阀门、军用和新能源等领域，具有较高的知名度，客户多为各自行业内的重要企业。公司设计与研发的经典液压系统情况如下：

产品名称	经典案例	特性
冶金行业	山钢集团 5,100 立方米高炉液压系统	同时具备遥控器操作、操作台操作、一键操作、手动应急操作四种

产品名称	经典案例	特性
液压系统	本钢新 1#3,200 立方米高炉炉前液压系统	模式，极大降低了人工操作难度，提高操作准确性与可靠性。在泥炮回转及开口机回转等关键动作过程中具备油缸运行速度快、动作稳定、到位冲击小、保压效果好等优势。
	安钢 1,780 板材粗轧机液压系统	额定压力：31.5Mpa，额定流量：300L/Min 用于冶金行业板材轧制时厚度的自动控制，具有压力高、流动大，冲击小等特点。
	湘钢五米宽厚板厂方坯铸机液压系统	公司针对方坯铸机的生产工艺，具备提供整套全流程的液压解决方案能力，能够实现压力切换稳定，冲击小，布局合理等优势特点。
水电行业液压系统	大藤峡航电枢纽泄水高低孔弧门液压启闭机	液压启闭机涵盖表孔弧门液压启闭机系统、深孔弧门液压启闭机系统、快速门液压启闭机系统、船闸人字门液压启闭机等，具有全自动化控制油缸同步且同步精度高，性能稳定可靠等特点，能够适应湿度较大等恶劣环境。
	南水北调中线工程液压启闭机	
	白鹤滩水电站液压启闭机	
环卫环境液压系统	湖北合加大型餐厨垃圾打包机液压系统	额定压力：25-30Mpa，最大流量：约 4,000L/Min 适应高压大流量的工作条件，具有压力冲击小，反应灵敏，可靠性强等优势特点。
	污泥挤压机液压系统	
	力帝 1,000 吨金属打包机液压系统	
阀门行业液压系统	破碎机液压系统	额定压力：14-17Mpa，最大流量：约 600L/Min 蓄能器式、重锤式、油缸集成式三大类型可针对不同通径的阀门，实现配置齐全。具有有关阀动作迅速（最快可达 0.5 秒关阀）及平稳，阀门运动任意角度可调等特性，以及阀门快慢关可调，高速运动转低速运动过渡平稳等优势。
	江苏神通液压切断阀液压站蓄能式蝶阀液压站	
	中天钢铁杯阀液压站	
	TRT 快切阀液压站	
军用设备液压系统	秦冶煤气放散阀液压站	能够有效适应在各种极端环境下正常稳定运行的军用设备液压系统。
	眼镜阀液压站	
	某型武警宣传车液压系统	
新能源液压系统	某型宿营车液压系统	通过伺服控制技术，保证锂电池材料厚度的偏差控制在 1 微米范围内，以提高锂电池的良好性能。
	某型运兵车液压系统	
特种行业液压系统	锂电池辊压机液压系统	SCM（深水控制模块）智能测试系统，工作压力 150MPa，可以深潜 1,500 米进行数据采集和故障诊断，能够满足特定毫米工况，如深海勘探、深潜设备故障检修时对控制精度的高标准要求。该系统成功实现了 SCM 深水检测液压传动及控制系统的进口替代。
	超高压深海采油测试系统	

#### (4) 液压专业技术服务

公司在销售液压元件、液压系统的同时，紧密围绕客户的实际需求，依托对液压技术的深刻理解和服务方案的经验积累，为水利工程、水电站、钢铁冶金等行业的终端主机客户提供液压产品设备维护、巡回检查、故障处理、应急处置、技术培训等专业技术服务，构建了国内完整的液压专业技术服务体系。2017 年起，公司向国家“南水北调”大型引水工程提供液压设备专业技术服务，通过水下液压设备智能检测方案、油缸行程数据库建设、控制系统与智能性研究等方式，实现水利工程液压设备的可靠性与精确性。

#### (5) 液压整体解决方案

液压整体解决方案是指以客户需求为中心，针对特定应用领域的液压动力元件、辅助控制元件、执行元件、辅助元件和工作介质等进行设计和研发，从而制定出解决特定需求的方案。公司于 2018 年进入锂电领域，由于公司液压传动及控制整体解决方案在伺服封闭式控制技术、智能总线技术等方面的领先优势，很快成为该行业高端液压产品的领军企业，曾为宁德时代、比亚迪、中航锂电等高端锂电生产企业提供液压传动与控制整体解决方案。

### (二) 主要经营模式

#### 1、采购模式

公司采购以原材料采购为主，主要根据销售订单、生产计划和专业技术服务方案安排采购，其中液压系

统、液压缸等非标准化产品采取“以销定产，以产定购”的方式，液压系统按照“单笔销售订单”制定采购计划，液压缸按照“月度销售订单”制定采购计划，液压柱塞泵等标准化产品根据“销售订单+生产计划+保持合理库存”的指导原则制定采购计划，具体以“季度销售订单”进行采购计划，而专业技术服务则根据客户需求、“技术文件”、“实地检测及运行维护方案”等制定采购计划。在供应商管理上，公司制定了《合格供方评定管理办法》，坚持以“质量、价格、付款方式”等为基本要素，以“实地考察”或“样品检测”为辅助以选择新进入供应商，对于既有供应商则采取年度考核机制，以质量为第一考核要素，兼具交货期等其他要素。采购过程中，公司以《物资采购与供应管理规定》《仓库物资管理规定》《采购、工程及劳务付款管理制度》为依据，采取战略合作、招标、比质、比价、议价等采购模式，建立了严格的质量、价格、数量和资金控制程序，对采购过程实行全程监督。

## 2、生产模式

公司总体按照“以销定产”的生产模式安排生产，通常结合市场需求、主要客户需求、销售客户订单、目前库存商品等因素综合考虑，制定生产计划。其中，液压系统与液压缸等非标准化产品采用定制生产模式，液压柱塞泵等标准化产品采用规模化生产模式。在生产过程中，公司制定了较为完善的生产管理制度，导入了 ISO9001 等质量管理理念，推广了 TPM、U 型生产线等现代管理工具，实现了生产模式的规范化、专业化、流程化，同时公司自主掌握了模具开发、铸造工艺和热处理工艺，能够随时调整产品线，实现多规格、小批量的柔性生产。

由于液压柱塞泵及液压缸生产工序较多，现有生产场地有限，公司为提高生产效率、保证满足客户订单的需求，对部分零件的法兰、泵体、泵壳等的车、磨等加工工序采用外协加工模式。

## 3、销售模式

公司结合下游客户类型、所处行业特点及销售产品的不同，实行经销和直销相结合的销售模式。经销模式是指公司将产品销售给经销客户，经销客户买断产品后，再对外销售的一种销售模式；直销模式是指公司直接将产品销售给终端客户（终端客户将产品用于其自身生产）的销售模式。公司液压系统、液压缸产品、液压专业技术服务以直销为主；公司液压柱塞泵产品采用经销和直销相结合的销售方式。公司目前的销售模式是在长期的发展过程中逐步形成的，能够适应行业发展的特点。

### （1）直销模式

直销模式是公司最主要的销售模式，基本通过投标、谈判磋商的方式获取订单。在直销模式下，公司的产品销售一般包括发现目标客户、投标/谈判磋商、工厂认证、产品方案论证、产品研发/设计、订单传递与确认、组织生产及产品检测、交付使用、验收通过等流程。公司的技术服务销售一般包括发现目标客户、投标/谈判磋商、实地考察与检测、服务方案论证、服务体系建设和开展服务、交付与验收等流程。公司直销渠道较为完善，保证了对重点客户和重要市场的覆盖，有利于维持与客户的战略联盟关系。而下游主机客户均建立有严格的供应商管理制度，一旦进入其供应商体系，往往能形成长期、稳定的合作关系。

### （2）经销模式

经销模式是指公司将液压元件产品卖给经认证的经销商，然后由经销商负责将产品销售给终端用户。在经销商选择方面，公司建立了完善的认证制度，对申请单位进行深入调查和研究后才予以授权，在经销商销售渠道、资金实力、管理能力、人员素质等方面设立了较高的门槛。在经销商管理方面，公司制订了《关于对经销商产品销售定价的规定》《关于客户投诉、经销商及替代件等的管理规定》等制度，对经销商的产品定价、销售回款、质量保修、服务水平进行了严格的规范，并按照销售业绩、服务质量等因素考核，实行优胜劣汰。经过多年的发展，初步建立了一个颇具规模的经销网络，一定程度上提升了公司液压元件产品的市场份额。

## （三）公司产品市场地位

公司是国内少数掌握自主知识产权的综合型液压企业之一，具有品牌突出、技术积淀深厚、产品种类完善、市场配套能力强、人才储备充足等竞争优势。公司依托于邵阳液压件厂深厚的技术沉淀和公司近年来较高的研发投入，充分发挥既有的生产工艺优势，特别在高压柱塞泵与液压传动与控制整体解决方案的优势，



奠定了国内领先综合类液压企业的市场地位。公司延续了原国营邵阳液压件厂的生产经验，作为具有五十余年液压柱塞泵的专业生产企业，其悠久的柱塞泵研发史树立了设计理论的深刻认识优势和摩擦副技术研究的领先优势，通过对进口液压柱塞泵技术及产品的分析理解，学习研究，实现了技术的新突破，公司已经在冶金、环境保护等细分领域的产品进口替代上获得印证。公司拥有 40 余年专业油缸设计制造经验，通过高度专业计算机管理和模拟设计，应用风险低、维护成本低、产品性能更可靠，涉及产品如核电快切阀液压缸、结晶振动台伺服液压缸、用于南水北调的数字比例伺服液压缸、宝钢和首钢等冶金行业广泛应用的 AGC 伺服液压缸。公司已成为成套液压系统的提供商，能够在特殊环境或客户特定要求下，提供较为领先的液压控制整体解决方案，先后服务“首钢”搬迁、南水北调、大藤峡等国家重点项目，并在新能源设备和极端气候军用设备中得以应用。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、突出的品牌优势

公司系高端装备制造传动控制及关键零部件制造商，是我国高压油泵研发、生产之鼻祖，国内三大液压产品配套基地之一，工信部工程机械高端液压件及液压系统产业化协同工作平台成员单位，素有南邵液北榆次之说。其前身为邵阳液压件厂，创建的“邵液”品牌优势突出，为国内液压行业仅有的生产液压元件、成套液压系统、液压油缸的综合型企业之一。

公司五十余年技术、工艺、人才沉淀，已为国内外主机用户提供了 4,000 余项液压传动整体解决方案服务，涵盖钢铁冶金、水利水电、军工科研、新能源、环卫环保、机床与工程机械等领域，尤其在电液伺服控制技术和电液比例控制技术等方面优势明显。公司现有的“邵液牌 CY、PVB、PVH、A、ZB 系列泵/马达”等产品得到了山河智能（002097.SZ）、三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司、南水北调、湖南华菱湘潭钢铁有限公司、华宏科技（002645.SZ）等诸多高质量客户的认可，被湖南省质量技术监督局授予湖南名牌产品，公司多年沉淀的品牌优势显著。

#### 2、成熟的项目经验

公司液压系统覆盖了钢铁、冶金、水利水电、阀门、风电、军工、环卫环境、新能源等行业，自成立以来已设计和生产了数千套各种规格型号的液压系统产品，积累了丰富的项目经验，为公司业务拓展提供了强大的保障。公司拥有 40 余年专业油缸设计制造经验，全面覆盖从内径  $\phi 40$ —1350mm、行程 25m 内的各型标准非标液压缸、重型缸；通过高度专业计算机管理和模拟设计，应用风险低、维护成本低、产品性能更可靠，涉及产品如核电快切阀液压缸、结晶振动台伺服液压缸、用于南水北调的数字比例伺服液压缸、宝钢和首钢等冶金行业广泛应用的 AGC 伺服液压缸。其次，公司还拥有 40 余年成套系统的设计制造经验，可制造任何类型的液压系统及油缸，在冶金、锻压设备、大型水利启闭机、卫星和导弹发射架、核潜船、锂电设备、大型数控机床、海上采油平台配套液压系统、风电液压系上已大批量替代进口产品。此外，公司承担了多项国家及省内重点项目的液压传动整体解决方案技术服务工作，其中为国家南水北调中线工程提供近 200 台成套液压系统，同时公司承担了国家重点工程大藤峡水利工程启闭机成套液压系统服务，山东钢铁集团、首钢集团、宝钢集团等知名企业的高炉、高线、薄板等设备的成套液压系统服务，海洋石油钻探深海机器人液压控制系统技术服务等。

#### 3、持续的创新能力

公司经过多年自主创新掌握了液压元器件铸造工艺技术、材料表面处理及热处理技术、柱塞泵噪声控制技术、伺服控制液压缸技术、柱塞泵摩擦副技术、液压缸活塞杆锁紧技术、超高压液压传动及控制系统设计制造技术等多项核心技术，公司在液压元器件铸造工艺技术中掌握了低合金铸铁的熔炼工艺并应用于高压柱塞泵的生产，是国内同行少数掌握此种技术的企业之一。公司拥有自主掌握的独特配方，通过对球墨铸铁的铸造过程中添加的微量元素进行精确配比，提高了材料的热处理性能。

公司研发生产了“SYYZ1418 系列 DS5140XFZ 防爆运兵宿营车液压系统”、“EMS10 大型餐厨垃圾挤压压机液压系统”、“深海机器人液压控制系统”等国内首台套重大装备，奠定了应用于先进制造、高端装备、进口替代等关键零部件的设计优势。研发的“SY-CY 系列低噪声高压柱塞泵”在主要技术指标中均处于国内领先水平，并获湖南省技术进步奖和湖南省优秀新产品奖，研发的“AGC 伺服高频响”油缸应用于钢铁板材轧制厚度精度控制，性能达到了国际同类产品的平均水平，公司完全自主研发生产的“ZB 系列小排量双向运转无滑靴式柱塞泵”，多项主要性能指标优于欧美同类产品，应用于城市轨道交通和高速铁路轨道电液转辙机装置。公司研发的多项冶金钢铁、压力机械、工程机械、环保机械、水工机械、固定室内机械等类型高压柱塞泵在其细分领域已经为客户实现了进口替代。

#### 4、先进的制造工艺

公司生产模式较为成熟和完善，环节处理上能实现精准把控，从而推动高质量生产。在铸造生产环节，公司拥有全自动铸造静压生产线、美国应答中频炉、全自动法迪尔克在线检测砂处理生产线、全自动配料、浇注系统、英国阿朗光谱分析仪、丹麦迪砂全自动通过式表面喷砂处理设备，可以精确控制配料，实时监控铸造效果。在热处理生产环节，公司采用了进口的全自动热处理生产线，通过自主计算机编程技术对热处理参数进行智能化的自动控制。在产品检测生产环节，公司拥有国内先进的超压测试设备、超低温液压系统试车空间、全自动智能试车台、超声波探伤仪、工业内窥镜、三坐标测量仪、万能测长仪等检测设备，精确控制了产品质量。

#### 5、专业的人才优势

公司一直致力于液压柱塞泵、液压缸和液压系统等液压产品的研究与开发，经过多年自主创新，树立了明显的技术优势和品牌优势，能够深刻理解行业发展规律和准确把握市场需求特点与趋势，及时实施产品技术创新与生产工艺改进。经过多年的探索和磨合，公司建立了符合企业特点的人才选拔、培养和激励模式，通过实施积极的人才战略，在公司内已建立了一支成熟稳定并且具有丰富管理经验的专业化团队，对公司的发展和运营提供有力支撑。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见第三节“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	275,805,825.14	100%	300,826,356.60	100%	-8.32%
分行业					
分产品					
液压柱塞泵	51,100,655.05	18.53%	65,727,655.10	21.85%	-22.25%
液压缸	87,363,013.26	31.68%	79,617,272.68	26.47%	9.73%
液压系统	118,848,211.14	43.09%	139,144,004.85	46.25%	-14.59%
备品备件	3,860,757.71	1.40%	3,094,534.74	1.03%	24.76%
技术服务	12,683,639.65	4.60%	12,459,677.47	4.14%	1.80%

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
建安服务	1,109,124.22	0.40%	300,867.69	0.10%	268.64%
其他	840,424.11	0.30%	482,344.07	0.16%	74.24%
分地区					
境内	270,948,248.95	98.24%	296,351,705.48	98.51%	-8.57%
境外	4,857,576.19	1.76%	4,474,651.12	1.49%	8.56%
分销售模式					
直销	251,731,224.91	91.27%	273,674,029.83	90.97%	-8.02%
分销	24,074,600.23	8.73%	27,152,326.77	9.03%	-11.34%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
通用设备制造	275,805,825.14	205,272,895.15	25.57%	-8.32%	-3.38%	-3.80%
分产品						
液压柱塞泵	51,100,655.05	38,676,734.99	24.31%	-22.25%	-18.76%	-3.26%
液压缸	87,363,013.26	67,905,086.51	22.27%	9.73%	16.63%	-4.60%
液压系统	118,848,211.14	86,661,802.68	27.08%	-14.59%	-8.81%	-4.62%
分地区						
境内	270,948,248.95	202,472,321.33	25.27%	-8.57%	-3.83%	-3.69%
分销售模式						
直销	251,731,224.91	186,039,205.33	26.10%	-8.02%	-2.58%	-4.12%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
通用设备制造业 (液压泵)	销售量	台	25,004.00	31,559.00	-20.77%
	生产量	台	28,215.00	30,364.00	-7.08%
	库存量	台	8,833.00	5,622.00	57.11%
通用设备制造业 (液压缸)	销售量	支	12,461.00	19,791.00	-37.04%
	生产量	支	11,999.00	20,400.00	-41.18%
	库存量	支	844.00	1,306.00	-35.38%
通用设备制造业 (液压系统)	销售量	套	579.00	614.00	-5.70%
	生产量	套	623.00	659.00	-5.46%
	库存量	套	178.00	134.00	32.84%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1、液压泵库存量同比增长较多主要是液压泵为标准产品，且为了能更快地响应市场需求所致；

2、液压缸销售量、生产量和库存量同比下降较多主要是液压缸多数为非标产品，按订单生产和销售，且各产品之间差异性较大，故年度之间的产销量波动较大所致；

3、液压系统库存量同比增长较多主要是液压系统为非标产品，为满足客户的交货期所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
液压泵	直接材料	18,342,275.37	47.42%	21,507,009.34	45.17%	-14.71%
液压泵	直接人工	9,051,000.92	23.40%	11,867,823.15	24.93%	-23.73%
液压泵	制造费用	10,422,119.54	26.95%	11,877,377.20	24.95%	-12.25%
液压泵	加工费用及其他	861,339.16	2.23%	2,356,620.28	4.95%	-63.45%
液压缸	直接材料	51,478,297.92	75.81%	43,287,089.01	74.35%	18.92%
液压缸	直接人工	6,762,793.59	9.96%	6,848,053.91	11.76%	-1.25%
液压缸	制造费用	6,516,360.44	9.60%	4,285,965.36	7.36%	52.04%
液压缸	加工费用及其他	3,147,634.57	4.64%	3,799,353.16	6.53%	-17.15%
液压系统	直接材料	75,110,435.73	86.67%	84,971,459.68	89.41%	-11.61%
液压系统	直接人工	7,254,753.29	8.37%	5,849,335.23	6.15%	24.03%
液压系统	制造费用	4,060,810.33	4.69%	4,032,976.68	4.24%	0.69%
液压系统	加工费用及其他	235,803.33	0.27%	180,576.00	0.19%	30.58%

说明

不适用

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	74,451,960.12
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.99%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	37,952,497.35	13.76%
2	客户 B	12,189,924.75	4.42%
3	客户 C	8,301,371.68	3.01%
4	客户 D	8,007,516.81	2.90%
5	客户 E	8,000,649.53	2.90%
合计	--	74,451,960.12	26.99%

## 主要客户其他情况说明

□适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	32,653,933.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.29%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	9,154,281.85	4.85%
2	供应商 B	6,687,728.56	3.54%
3	供应商 C	6,520,018.27	3.45%
4	供应商 D	5,661,915.90	3.00%
5	供应商 E	4,629,988.48	2.45%
合计	--	32,653,933.06	17.29%

## 主要供应商其他情况说明

□适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	14,311,483.92	11,283,522.57	26.84%	
管理费用	28,275,123.61	18,570,265.06	52.26%	由于报告期增加了新厂开园费用、新厂土地使用的摊销费用、股权激励的行权及归属费用，同时为提升公司综合竞争力，差旅费、职工的薪酬福利以及支付的中介费用较上年末增加所致

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
财务费用	584,568.40	1,817,596.22	-67.84%	由于本报告期短期借款减少使利息支出减少所致
研发费用	18,359,471.36	17,920,136.18	2.45%	

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
液压作动器 EHA 研发	将电机、泵、伺服阀、作动器等组件全部集成在一起形成单元作动器，映射到液压缸上即减少油缸主要零部件的质量，在减重的同时又有保证油缸的使用性能和要求。	完成	通过控制伺服电机的转速进而控制定量泵的流量和压力输出实现对作动器的出力和位置控制，结合该油缸的使用特性，针对性的解决该油缸存在的问题。	具有巨大的经济效益与环保效益。公司根据现有成功努力在各行各业推广液压作动器，替代国外产品，抢占国内市场。
高速高压大排量马达研发	开发新型的应用于工程机械、煤矿机械等液压柱塞马达。	进行中	完成高速高压柱塞液压马达的研发、制造和检测工作，完成与主机单位的工艺性应用。	拓展了公司液压柱塞马达品类，弥补公司高压高速液压柱塞马达产品的短板，为公司发展提供新的增长点。
柱塞泵 SY2PL*系列柱塞泵	开发一款应用于工程机械领域、具有竞争力的产品。	进行中	开发多个规格能应用于工程机械，煤矿机械等工况的产品，该产品具有额定压力高，转速高，响应速度快等特点。	该项目为公司进军工程机械领域而开发产品，该项目的成功研发可让公司柱塞泵产品进入一个新的应用领域，为公司发展提供新的增长点。
液压柱塞马达 SY1M200	开发新型的应用于工程机械、煤矿机械等液压柱塞马达。	进行中	完成液压柱塞马达的研发、制造和检测工作，完成与主机单位的工艺性应用。	拓展了公司液压柱塞马达品类，为公司发展提供新的增长点。
SY4DP 系列双联柱塞泵	开发一款应用于锻压行业且具有竞争力的产品。	进行中	新的结构设计，双联泵共用一个端盖，端盖带有两离心泵，离心泵分别对主泵吸油口进行给油，增强了泵的吸油能力，提高了泵的转速，集成化的端盖，使双联泵结构紧凑。更好的满足客户需求。	该项目为用户要求而开发的，解决用户面临的实际困难，该项目的成功研发，可提高公司在用户心中的认可度。提高公司柱塞泵产品的竞争力。同时抢占相关产品的市场份额。
柱塞泵流量、压力和变转速数字智能控制系统	开发新型的应用于注塑注塑机行业高端智能控制系统。	进行中	完成柱塞泵流量、压力和变转速数字智能控制系统研发。	提高公司智能控制产品及解决方案的竞争力。抢占相关产品的市场份额。
新型静压支撑油缸研发	目前转速或振动频率过高的油缸的支撑和导向部位容易磨损，通过特殊压盖改变供油原理进而改进致使液	进行中	基于液体静压技术理论，对油膜的刚度和承载力进行理论数值计算。利用仿真平台，对其速度，压力变化进行	提升了公司高端油缸制造研发能力，为公司业务发展提供了技术支撑。

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
	压缸失效的情况,有益于生产,具备较佳的可推广性和实用性。		静态研究,数值计算结果和联合仿真结果一致,从而得出真实油缸数据,满足要求。	
柱塞泵智能装配线工艺开发	以智能单元进行控制与监测数据,来代替老的纯手工装配作业,保证装配过程的可控性、装配数据的可追溯。	完成	通过智能单元设定控制模块和监测模块,按照制定的工艺流程、应用制定的操作步骤、可计量的节拍时间进行产品的装配生产,提高装配精度、提升产品质量。	智能装配工艺为公司实现向高端制造发展提高经验基础,为提升公司产品质量提供保证。
1600 米水下液压系统	目前国内深海领域设备快速发展,其配套的液压设备一直处于国外垄断地位,且已成为国内高端主机发展的瓶颈;开发该类产品替代进口,满足主机配套需求意义巨大;国内多家企业已开始该类产品的研发工作。	完成	通过双向密封以及防腐技术达到液压设备在海水中长期正常工作的效果。	为公司产品全面进入海洋开发领域打下基础。
球面耦合件加工工艺研究	以磨削球面代替原车、铣球面的工艺,提升球面耦合件的加工质量,从而提升产品的质量。	进行中	通过智能设备进行加工、测量和计算,通过合适的工装夹具进行定位,从而提高球面耦合件加工的稳定性、一致性,从而提升产品的容积效率和使用寿命,提升产品竞争力。	提升了公司工艺制造研发能力,为公司业务发展、产品开发提供技术支持。
解决细长轴类零件冷、热加工变形的工艺研发	通过增加特定的设备、工装夹具,来解决细长轴类零件冷、热加工时的变形问题。	完成	通过智能设备进行在线检测,稳定加工参数,控制细长轴的变形量,提升产品的生产效率和加工质量,从而提升产品的核心竞争力。	提升了公司工艺制造研发能力,为公司业务发展提供技术支持。
超高强度防腐及精密测量表面处理技术研发	针对一些易磨损和对防腐要求较高的工作环境,且在此环境又需要精确测量油缸的行程,我司开发超高强度、高防腐的表面处理技术,同时在内部增加特定测量技术。	进行中	解决国内外一些液压油缸及产品在海洋或者易腐蚀环境下工作时,易出现的表面防腐问题,达到可以长期使用的效果。	提高公司有关水利及海洋设备防腐产品的竞争力。抢占相关产品的市场份额。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量(人)	124	147	-15.65%
研发人员数量占比	21.37%	24.71%	-3.34%
研发人员学历			

	2023 年	2022 年	变动比例
本科	52	46	13.04%
硕士	4	3	33.33%
大专及以下	68	98	-30.61%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	30	37	-18.92%
30~40 岁	35	44	-20.45%
40 岁以上	59	66	-10.61%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	18,359,471.36	17,920,136.18	15,041,937.75
研发投入占营业收入比例	6.66%	5.96%	4.01%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	310,485,361.42	348,721,127.83	-10.96%
经营活动现金流出小计	299,965,980.21	288,706,241.36	3.90%
经营活动产生的现金流量净额	10,519,381.21	60,014,886.47	-82.47%
投资活动现金流入小计	326,833,327.98	691,919,415.90	-52.76%
投资活动现金流出小计	441,809,098.34	730,150,078.50	-39.49%
投资活动产生的现金流量净额	-114,975,770.36	-38,230,662.60	200.74%
筹资活动现金流入小计	46,191,295.50	135,477,160.00	-65.90%
筹资活动现金流出小计	46,386,736.47	90,319,567.25	-48.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-195,440.97	45,157,592.75	-100.43%
现金及现金等价物净增加额	-104,654,278.68	66,944,856.19	-256.33%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用



- 1、经营活动产生的现金流量净额，主要是报告期支付的购买商品、接受劳务支付的现金等较上年减少所致；
- 2、投资活动现金流入小计，主要是报告期收回投资及投资收益收到的现金等较上年减少较多所致；
- 3、投资活动现金流出小计，主要是报告期理财产品投资等较上年减少所致；
- 4、投资活动产生的现金流量净额，主要是投资活动综合影响所致；
- 5、筹资活动现金流入小计，主要是取得借款较上年减少所致；
- 6、筹资活动现金流出小计，主要是偿还债务、偿付利息等较上年减少所致；
- 7、筹资活动产生的现金流量净额，主要是筹资活动综合影响所致；
- 8、期末现金及现金等价物余额，主要是报告期投资活动现金净流出影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,549,778.29	31.47%	报告期公司处置交易性金融资产所形成的收益。	该收益不具有可持续性
公允价值变动损益	-19,520.55	-0.40%	报告期公司将暂时闲置的募集资金用于购买保本性理财产品在资产负债表日尚未到期的投资收益的公允价值。	该收益不具有可持续性
资产减值	-10,287,043.85	-208.87%	报告期公司对资产负债表日的应收账款、合同资产、存货及未到期已贴现或已背书的商业承兑汇票所计提的坏账或减值准备金	该类资产减值具有可持续性，但金额不确定
营业外收入	587,275.40	11.92%	报告期政府拆迁补助从递延收益转入	两项目分别于 2028 年 1 月和 2029 年 12 月转销完毕，在这期间每年可转销此等金额
营业外支出	7,000.00	0.14%	报告期支付的农户鱼塘补偿款及延迟交货滞纳金等	该收益不具有可持续性

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	10,876,348.33	1.25%	115,283,791.31	14.81%	-13.56%	投资活动现金净流出影响所致
应收账款	214,724,647.49	24.76%	204,622,022.81	26.28%	-1.52%	
合同资产	15,087,241.52	1.74%	15,646,852.19	2.01%	-0.27%	
存货	130,642,200.41	15.06%	97,292,368.88	12.50%	2.56%	
长期股权投资	3,736,450.31	0.43%			0.43%	
固定资产	217,782,212.54	25.11%	43,358,531.35	5.57%	19.54%	主要是在建工程完工转入固定资产所致
在建工程	125,216,521.72	14.44%	111,458,261.96	14.31%	0.13%	
使用权资产	2,408,532.84	0.28%		0.00%	0.28%	
短期借款	24,021,763.89	2.77%	36,041,387.50	4.63%	-1.86%	
合同负债	6,842,565.04	0.79%	10,079,675.60	1.29%	-0.50%	
长期借款	74,098,351.37	8.54%	73,045,005.74	9.38%	-0.84%	
租赁负债	1,994,766.11	0.23%			0.23%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,019,520.55	-19,520.55			275,000,000.00	325,000,000.00		0.00
金融资产小计	50,019,520.55	-19,520.55			275,000,000.00	325,000,000.00		0.00
上述合计	50,019,520.55	-19,520.55			275,000,000.00	325,000,000.00		0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	775,579.14	775,579.14	诉讼冻结、保证金	诉讼冻结 385,000.00 保证金 390,579.14
固定资产	9,960,753.22	1,867,680.99	抵押	
无形资产	7,904,520.18	4,858,763.64	抵押	
合计	18,640,852.54	7,502,023.77	——	——

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
146,485,962.77	42,150,078.50	247.53%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
厂房及机器设备	自建	是	通用设备制造	142,465,962.77	321,531,379.01	募集资金及自筹资金	94.20%	295,763,373.95	9,199,900.25	报告期在建工程完工较晚，部分设备尚未完成安装调试并达到可使用状态		
合计	—	—	—	142,465,962.77	321,531,379.01	—	—	295,763,373.95	9,199,900.25	—	—	—

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	首次公开发行	25,000.21	20,939.81	13,103.38	19,596.87	0	0	0.00%	2,108.7	永久补充流动资金	0
合计	--	25,000.21	20,939.81	13,103.38	19,596.87	0	0	0.00%	2,108.7	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>中国证券监督管理委员会于 2021 年 8 月 2 日中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2599 号文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）20,973,334 股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为每股人民币 11.92 元，募集资金总额为人民币 250,002,141.28 元，扣除保荐承销费用人民币 23,000,171.30 元（含税）后的募集资金人民币 227,001,969.98 元已由西部证券股份有限公司于 2021 年 10 月 13 日汇入本公司银行账户内。本公司募集资金总额为人民币 250,002,141.28 元，扣除保荐承销费用人民币 21,698,274.81 元（不含税）以及扣除由本公司支付的其他发行费用人民币 18,905,737.85 元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币 209,398,128.62 元（以下简称“募集资金”）。上述募集资金经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字（2021）1100029 号《验资报告》。截至 2023 年 12 月 31 日，公司首次公开发行募集资金已全部使用完毕。公司于 2023 年 10 月将节余募集资金 2,108.7 万元永久补充流动资金，已全部转入公司基本户/一般户，并将 4 个募集资金专户注销。</p>											

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目	否	26,227.5	17,939.81	11,051.22	16,976.92	94.63%	2023年04月18日	204.44	204.44	不适用	否
2、液压技术研发中心升级建设项目	否	3,467.72	3,000	2,052.16	2,619.95	87.33%	2023年04月18日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	29,695.22	20,939.81	13,103.38	19,596.87	--	--	204.44	204.44	--	--
超募资金投向											
无	否										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	29,695.22	20,939.81	13,103.38	19,596.87	--	--	204.44	204.44	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

承诺投资项目和超募资金投向	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司于 2022 年 10 月 21 日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）“邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目”和“液压技术研发中心升级建设项目”的实施地点由原“湖南省邵阳市双清区建设路公司厂区”变更为“邵阳市经开区世纪大道与白马大道交汇处”。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 10 月 27 日，第四届董事会第十六次董事会、第四届监事会第八次监事会审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 847.07 万元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了的《关于邵阳维克液压股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（众环专字[2021]1100261 号）。截至 2023 年 8 月 16 日，公司先期投入募投项目及支付发行费用的自筹资金已从募集资金专项账户中予以置换。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、公司在募投项目的建设实施过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，本着合理、节约、有效的原则，在保证项目顺利实施的前提下，审慎地使用募集资金，加强各个环节成本费用的控制、监督和管理，对各项资源进行合理配置，合理降低项目相关成本和费用。 2、公司为了提高募集资金的使用效率，在确保不影响募投项目建设正常进行和募集资金安全的前提下，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益以及募集资金存放期间产生了一定的利息收益。 3、项目尚有建筑工程尾款以及质保金尚未使用募集资金支付，公司后续将按照相关交易合同约定使用自有资金支付。										
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2023 年 10 月将尚未使用的募集资金 21,087,027.50 元全部转入公司基本户/一般户，并将 4 个募集资金账户销户。										
募集资金使用及披露中不存在	不适用										

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
的问题或其他情况											

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 战略发展目标

面对日益复杂的国内外经济形势，公司坚持以国家“十四五”规划发展纲要为指导，围绕制造强国、质量强国的战略要求，坚定不移贯彻创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念。

#### 1、关键技术取得突破

积极推进国产替代进程步伐，针对制约公司创新发展和质量提升的关键产品和关键技术，按照市场导向、产需结合、协同创新、重点突破的原则，着力破解发展瓶颈。公司将推进液压数字化、智能化和

高端元件产品突破为主攻方向，填补国内空白技术（3D 打印、高离化自润滑耐磨技术和电液控制技术  
等）。

## 2、实现液压产品、系统及生产数字化和智能化

顺应数字时代潮流，着力发展数字、智能化液压产品。公司将在具有深度感知、智慧决策、自动执  
行功能的高端液压产品及系统研发制造等领域实现重大突破并实现规模生产与应用。

重点产品的智能工厂，采用云计算、物联网、传感器等技术，通过人机智能交互和数字化管理，实  
现全自动化生产。

## 3、产业结构优化升级

积极寻求国内外同行业高端技术战略合作和跨区域兼并重组，通过市场化运作，整合资源要素，推  
动产业结构优化升级。

## 4、发展新质生产力，助力中部地区崛起

围绕中部地区崛起总方针，加强与京津冀、长三角、粤港澳大湾区深度对接，以科技创新引领产业  
创新，积极推进新型工业化，培育和发展新质生产力。

### （二）战略发展措施

#### 1、加强研发创新力度，解决液压关键技术与工艺瓶颈

一是由董事长亲自挂帅，成立新品事业部，突破高速高压柱塞马达技术，实现行走机械柱塞马达的  
国产替代。二是加速引进高端技术人才，通过与高等院校合作，在液压元件摩擦副表面处理关键技术、  
3D 打印技术等方面实现突破。

#### 2、加大市场推广力度，扩大销售渠道和领域

公司将以现有市场为基石，深度挖掘水利、冶金、新能源、军工的潜在市场，并通过新产品、引进  
优秀销售团队拓展新领域。同时提升售后服务质量，积极构建与客户的战略合作关系，提升品牌效应。

#### 3、锚定国内外市场，主动需求战略合作及并购重组

一是审慎考察优质标的，通过产业并购的形式完善公司液压产业链，丰富优势产品，发挥协同效应。  
二是加强与国外企业合作，拓展前沿先进技术，缩小同国外差距，提高公司竞争力。

#### 4、打造数字化工厂，为生产提供支持保障

公司将加快生产系统的数字化升级，通过加大增材制造等技术和装备在生产过程中的应用，促进制  
造工艺的仿真优化、数字化控制、状态信息实施监测和自适应控制。

#### 5、加强经营管理，促进内生发展动能



一是成立应收账款催收中心，严格执行应收账款分类管理制度，对重点账龄较长的应收款项制订专门策略，通过债权出售、法务诉讼等多种方式催收回款。二是完善财务预决算管理办法，建立费用管理奖惩机制；进一步压缩人力成本，优化薪酬结构。三是建立人才培养机制和长效激励机制，设立管理和专业双晋升通道；打造学习型团队，建立线上学习平台，持续更新各岗位培训内容。

#### **（四）未来发展面临的主要风险**

##### **1、宏观经济波动风险**

我国乃至世界经济发展都具有一定的周期性特征，而公司下游行业的发展与国家宏观经济形势存在明显的同步效应。因此，行业需求与国民经济的景气程度有较强的相关性，进而影响公司经营业绩。

##### **2、经营业绩波动风险**

液压产品作为制造业的通用基础零部件，其下游行业分布较广，而下游行业的发展状况受宏观经济及周期性波动的影响较大，将影响公司的订单情况及应收账款回款速度。因此，公司会面临一定的经营业绩波动风险。

##### **3、市场竞争风险**

我国液压行业目前仍处于成长期，长期以来公司直接面对综合实力较强的国内外厂商激烈的竞争。在液压产品的主要应用领域，如工程机械、冶金机械等，国内外液压企业均有所布局，市场竞争激烈。目前国外液压件制造企业博世力士乐、派克汉尼汾、伊顿、川崎重工合计市场占有率已仍然接近约全球半数市场，如果国外企业加大在中国投资设厂的力度，或国内液压厂商加大研制液压产品的力度，公司将面临市场地位和市场份额下降的风险。

##### **4、产品质量风险**

液压产品作为装备制造业的关键配套部件，产品的使用寿命、质量的稳定性与可靠性至关重要。公司的液压产品作为主机产品的关键零部件，主机厂商特别是重点工程项目对产品质量的要求尤为严格，若出现重大质量问题引发安全事故或争议纠纷，会给公司信誉带来损害，影响公司的生产经营。

##### **5、原材料价格波动风险**

公司生产所需的主要原材料为钢材、铜材、缸筒半成品、活塞杆半成品及外购泵、阀等，整体来看，公司采购的主要原材料受上游钢材价格的波动影响较大。如果未来国内钢材价格出现较大异常波动，而公司未能采取有效应对措施，将对公司生产经营产生不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年09月15日	公司智慧工厂、公司会议室	实地调研	机构	明源基金张阳、南土投资张哲源、乾惕投资王洲、荣源基金周勇、平安基金王修宝、开源证券孟鹏飞	公司发展情况及未来规划等，未提供资料	2023年9月18日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023年11月02日	全景网“投资者关系互动平台”（ <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ）	网络平台线上交流	其他	投资者网上提问	公司未来规划及调研情况等，未提供资料	2023年11月2日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-002）
2023年11月03日	公司智慧工厂、公司会议室	实地调研	机构	国海研究所罗琨、申万菱信龚云华、泰旸资产郭一鸣、荣源鼎丰马金良及周勇、中银国际证券陶波、天弘基金陈祥、拾贝投资李昌强	公司发展情况及未来规划等，未提供资料	2023年11月5日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023年11月3日投资者关系活动记录表》（编号：2023-003）

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及其他有关上市公司治理的法律法规及规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，加强内控体系建设，规范公司运作。不断提高公司信息披露质量，公司内控体系日益健全，治理水平的规范化程度持续提高。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求召开股东大会，规范股东大会的召集、召开及表决程序，确保所有股东享有平等的股东地位、平等的股东权利，并承担相应的义务，充分保护股东的合法权益，保证会议的召集、召开和表决程序的合法性。

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，以现场投票和网络投票相结合的方式召开，会议邀请见证律师依规进行现场见证。各项议案均获得通过，表决结果合法有效。

#### 2、关于公司与控股股东

公司按照《公司法》《证券法》《公司章程》的有关规定正确处理与控股股东的关系。本公司控股股东依法行使其权利并承担相应义务，不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况及违规担保情况，未损害公司及其他股东的利益。公司具有自主经营能力，在业务、人员、资金、财务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够按照各自的议事规则和规章制度独立运作，各司其职。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的相关要求。公司全体董事能够依据《公司章程》《董事会议事规则》及《独立董事工作制度》等相关规定开展工作，勤勉尽责地履行职务和义务。公司董事会下设战略与发展委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会，各专门委员会委员均由公司董事组成。各专门委员会分工明确，规范运作，为公司董事会的科学决策和规范运作提供了专业意见和参考依据。

报告期内，公司共召开 8 次董事会，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。公司董事能够依据上述规章制度开展各项工作，出席董事会和股东大会，积极参加培训，学习有关法律法规，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，能够持续关注公司运营状况，充分发挥各自的专业特长，谨慎决策，维护了公司和广大股东的利益。

#### 4、关于监事与监事会

监事会由 3 名监事组成。其中，职工代表 1 人，监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会民主选举产生和更换。公司设监事会主席 1 名，由全体监事过半数选举产生。公司监事会根据《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》《监事会议事规则》的有关规定，对公司财务、重大生产经营决策、首次公开发行并上市等重大事项实施了有效的监督，切实发挥了监事会的作用。

报告期内，公司共召开 5 次监事会，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。公司监事能够按照上述规章制度开展各项工作，出席股东大会、列席董事会、按规定程序召开监事会，勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，忠实、勤勉地维护公司及股东的合法权益。

#### 5、公司和相关利益者

公司充分尊重并维护利益相关者的合法权益，与利益相关者积极合作、沟通，实现与客户、员工、股东、社会等各方利益的协调平衡，维护各方权益，推进环境保护，积极履行企业社会责任，共同推动公司持续健康稳健发展。

#### 6、信息披露与透明度

报告期内，公司遵循《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等规章制度，认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，积极开展、不断创新投资者关系管理，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；以巨潮资讯网为指定信息披露网站，确保所有股东能公平地获取公司信息，保障所有投资者平等地享有知情权及其他合法权益。报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等违反公司治理规范的情况。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《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，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东及其控制的其他企业相互独立，公司具有独立、完整的资产和业务及面向市场的独立经营能力。

### （一）资产完整情况

公司拥有独立完整的资产，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，包括机器设备、运输设备、办公设备等；公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。截至报告披露日，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，

资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在对外担保的情况。

#### （二）人员独立情况

公司严格根据《公司法》《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，公司劳动、人事及薪酬管理与股东完全独立；不存在控股股东指派或干预高级管理人员任免的情形。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属专职，并在公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、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；公司的财务人员均为专职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （三）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的专职财务人员，建立了独立、完整的财务核算体系和内部财务管理制度等内控制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度，不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形；公司拥有独立的银行账号，不存在与控股股东及实际控制人共用银行账户的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税；公司独立对外签订合同，不存在大股东占用公司资金、资源及干预公司资金使用的情况；公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况，也不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用而损害公司利益的情况。

#### （四）机构独立情况

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会以及管理部门等机构，并根据生产经营的需要，设置了相应的办公机构和生产经营机构，建立了较为完善的组织机构，拥有完整的采购、生产、销售系统及配套部门。公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东，不存在混合经营、合署办公的情形，各职能部门均由公司独立设置，在人员、办公场所和管理制度方面均保持独立，并按照《公司章程》规定的职责独立运作。

#### （五）业务独立情况

公司具有独立完整的研发、生产能力，以及采购、销售渠道，在业务上不存在与主要股东的依赖关系；公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制

的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。为避免今后可能出现的同业竞争，公司控股股东及实际控制人已向公司出具了承诺函，有效维护了公司的业务独立。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	53.64%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 13 日	具体情况请查阅公司刊登在巨潮资讯网上《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-035）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.20%	2023 年 07 月 06 日	2023 年 07 月 07 日	具体情况请查阅公司刊登在巨潮资讯网上《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2023-048）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	47.31%	2023 年 09 月 11 日	2023 年 09 月 11 日	具体情况请查阅公司刊登在巨潮资讯网上《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2023-062）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他 增减 变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增 减变动 的原因
粟武洪	男	60	董事长	现任	2010年 01月05 日	2025年 04月29 日	24,305,592	7,291,678			31,597,270	资本公 积转增
宋超平	男	55	副董 事长	现任	2013年 06月01 日	2025年 04月29 日	7,337,011	2,201,103			9,538,114	资本公 积转增
周叶青	男	58	董事	现任	2010年 01月05 日	2025年 04月29 日	4,156,436	1,246,931			5,403,367	资本公 积转增
柴丹妮	女	42	董事	现任	2024年 01月12 日	2025年 04月29 日						
柴丹妮	女	42	董事 会秘 书	现任	2023年 04月24 日	2025年 04月29 日						
粟文红	男	58	董事	离任	2013年 06月13 日	2023年 12月27 日	2,810,321	843,096			3,653,417	资本公 积转增
曹越	男	42	独立 董事	现任	2019年 04月29 日	2025年 04月29 日						
唐小琦	男	66	独立 董事	现任	2022年 04月29 日	2025年 04月29 日						
胡军科	男	64	独立 董事	现任	2022年 04月29 日	2025年 04月29 日						
赵铁军	男	58	监事 会主 席	现任	2016年 01月05 日	2025年 04月29 日	300,000	73,500	55,000		318,500	资本公 积转增 及自主 减持
唐健飞	男	57	监事	现任	2017年 09月15 日	2025年 04月29 日	33,000	9,900			42,900	资本公 积转增
廖平	女	44	职工 代表 监事	现任	2016年 06月13 日	2025年 04月29 日						
岳海	男	52	总经 理	现任	2016年 01月05 日	2025年 04月29 日	88,000	156,400			244,400	资本公 积转增 及股权 激励授 予
姚红春	男	52	董事 会秘 书	离任	2016年 01月05 日	2023年 04月24 日	60,500	122,150			182,650	资本公 积转增 及股权 激励授 予

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
邓时英	女	59	财务总监	现任	2014年08月14日	2025年04月29日	33,000	139,900			172,900	资本公积转增及股权激励授予
尹德利	男	48	副总经理	现任	2022年05月06日	2025年04月29日		130,000			130,000	股权激励授予
合计	--	--	--	--	--	--	39,123,860	12,214,658	55,000		51,283,518	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023年4月24日，姚红春先生因工作重心调整原因，辞去公司第五届董事会秘书职务，辞去董事会秘书一职后仍继续担任公司企管总监职务，详见公司于巨潮资讯网披露的《关于董事会秘书辞职暨聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2023-031）。

2023年12月27日，粟文红先生因个人工作调整原因，辞去第五届董事会非独立董事职务，辞职后不再担任公司任何职务，详见公司于巨潮资讯网披露的《关于公司非独立董事辞职暨补选非独立董事的公告》（公告编号：2023-072）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
柴丹妮	董事会秘书	聘任	2023年04月24日	聘任
柴丹妮	董事	被选举	2024年01月12日	被选举
姚红春	董事会秘书	解聘	2023年04月24日	主动离职
粟文红	董事	离任	2023年12月27日	主动离职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事会成员

粟武洪先生：1963年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。1983年7月至1987年9月担任西安重型机械研究所技术员，1987年9月至1990年1月西南交通大学学习，1990年1月至1997年12月担任邵阳液压件厂经营处项目经理，1998年1月至2004年2月担任宏大液压公司总经理，2004年3月至今，担任邵阳维克液压股份有限公司董事长。

宋超平先生：1968年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年至今担任邵阳市民丰商贸有限责任公司执行董事兼总经理。2010年1月至今担任公司董事会董事，2013年6月至今担任公司副董事长。



周叶青先生：1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1984 年 3 月至 1984 年 4 月，担任中国工商银行邵阳市中心支行干部，1984 年 5 月至 1997 年 12 月担任中国人民保险公司湖南省分公司邵阳市中心支公司城东公司股长、副经理等，1998 年 1 月至 2000 年 12 月担任中国人民保险公司湖南省分公司邵阳市城东支公司书记兼经理，2001 年 1 月至 2004 年 3 月担任益阳维克总经理、益阳市朝阳开发区民营企业党支部书记，2004 年 6 月至今，担任公司董事。

柴丹妮女士：1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级经济师。2004 年 9 月至 2011 年 12 月，任职于湖南湘邮科技股份有限公司；2011 年 12 月至 2016 年 9 月，任职于中国邮政集团有限公司湖南省分公司；2016 年 9 月至 2019 年 9 月，任职于湖南惠明环保能源有限公司；2019 年 9 月至 2023 年 4 月，担任湖南达嘉维康医药产业股份有限公司董事会秘书；2023 年 4 月至今担任公司董事会秘书，2024 年 1 月至今担任公司董事。

唐小琦先生，1957 年 8 月出生，中国国籍，华中科技大学机械制造自动化专业博士。现为华中科技大学机械科学与工程学院二级教授，博士生导师，国家数控系统工程技术研究中心副主任，全国机床数控系统及全国工业机械电气系统标准化技术委员会委员，邵阳先进制造技术研究院院长，邵阳市人民政府科技经济顾问。2022 年 4 月至今担任公司独立董事。

胡军科先生，1959 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，长沙铁道学院机械系工程力学专业本科学历，长沙铁道学院电子系自动控制专业研究生学历。先后担任长沙铁道学院学院机械系助教；担任长沙铁道学院机械系讲师；担任长沙铁道学院机械系、中南大学机电工程学院副教授；担任中南大学机电工程学院教授。拥有 40 年工程力学和液压传动的研究工作经验。目前兼任中国工程机械学会液压分会副理事长、中国工程机械学会混凝土机械分会副理事长、湖南省矿用井下乘人装备工程技术研究中心学术委员会主任、湖南省散装物料处理智能装备工程技术研究中心学术委员会主任、五邑大学兼职教授、湖南星邦智能装备股份有限公司和常州长青科技股份有限公司（非上市）独立董事。2022 年 4 月至今担任公司独立董事。

曹越先生：1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学管理学（会计学）博士，中南财经政法大学工商管理（会计学）博士后，财政部全国会计领军（后备）人才，中国注册会计师，中国注册税务师。2018 年 3 月至今，担任永清环保股份有限公司独立董事，2018 年 10 月至今，担任岳阳林纸股份有限公司独立董事，2016 年 10 月至今，担任湖南恒茂高科股份有限公司（非上市）独立董事，2019 年 11 月至今，担任中伟新材料股份有限公司（非上市）独立董事，2019 年 1 月至今，担任湖南大学工商管理学院教授、博士生导师。2019 年 9 月至今担任公司独立董事。

## 2、监事会成员

赵铁军先生：1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学流体传动与控制专业，大学本科学历，高级工程师，GB/T17491-2011 等国家标准起草人之一。1988 年 7 月加入邵阳液压件厂，1988 年 7 月至 2004 年 4 月，先后担任邵阳液压件厂车间技术员、新产品开发部部长、副总经理（分管技术）等职务，2004 年 4 月至 2005 年 9 月，担任维克有限副总经理（分管技术），2005 年 9 月至 2012 年 2 月，担任温州海特克液压有限公司柱塞泵开发项目经理、副总经理兼技术部部长等职务，2012 年 12 月至 2016 年 1 月，担任公司元件事业部经理、总工程师，2016 年 1 月至 2022 年 4 月担任公司副总经理，2022 年 5 月至今担任公司监事会主席。

唐健飞先生：1967 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1988 年 8 月至 1990 年 10 月，担任邵阳液压件厂阀车间技术施工员，1990 年 10 月至 2004 年 10 月，担任邵阳液压件厂技术中心工装设计员，2004 年 10 月至 2010 年 1 月，担任维克有限技术中心工艺工装设计员，主要负责产品 CY 泵及阀的工装设计工作并设计了大量复杂工装。2010 年 1 月至今担任公司工艺工装设计员，2017 年 9 月至今担任公司监事。

廖平女士：1979 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997 年 8 月至 2004 年 6 月，个体经营，2004 年 6 月至 2005 年 1 月，担任维克有限仓库保管员，2005 年 2 月至 2020 年 2 月，先后担任计划部、销售部、生产部副部长。2010 年 2 月至今担任公司生产部副部长，2016 年 6 月至今担任公司职工代表监事。

### 3、高级管理人员

岳海先生：1972 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1991 年 7 月加入邵阳液压件厂，1991 年 7 月至 2004 年 10 月，担任邵阳液压件厂铸造车间技术员、技术主任，2004 年 10 月至 2008 年 3 月，担任维克有限铸造车间技术主任，2008 年 3 月至 2010 年 1 月，担任维克有限副总经理，2010 年 1 月至 2016 年 1 月，担任公司副总经理。2016 年 1 月至今担任公司总经理。

柴丹妮女士：1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级经济师。2004 年 9 月至 2011 年 12 月，任职于湖南湘邮科技股份有限公司；2011 年 12 月至 2016 年 9 月，任职于中国邮政集团有限公司湖南省分公司；2016 年 9 月至 2019 年 9 月，任职于湖南惠明环保能源有限公司；2019 年 9 月至 2023 年 4 月，担任湖南达嘉维康医药产业股份有限公司董事会秘书；2023 年 4 月至今，担任公司董事会秘书。

邓时英女士：1964 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中国注册会计师。1983 年 12 月至 2003 年 8 月，担任湖南邵阳化纤有限责任公司化验员、销售会计员，2003 年 9 月至 2004 年 8 月，担任湖南兴业有限责任会计师事务所审计项目经理，2004 年 9 月至 2008 年 7 月，担任维克有限成本会计、主办会计，2008 年 8 月至 2010 年 1 月，担任维克有限财务部部长，2010 年 1 月至

2011年10月，担任公司财务部部长，2011年11月至2014年7月，担任公司审计部部长。2014年8月至今担任公司财务总监。

尹德利先生：1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，一级技师。1992年进入邵阳液压件厂工作，先后任系统车间主任、系统油缸车间生产总监，曾荣获邵阳维克液压股份有限公司优秀管理者称号、邵阳维克液压股份有限公司优秀员工称号、邵阳市双清区劳动模范称号等荣誉，2021年至今任油缸事业部总经理，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
栗武洪	湖南星辰影像新媒体有限公司	董事			否
宋超平	邵阳市民丰商贸有限责任公司	执行董事兼总经理			否
曹越	拓维信息股份有限公司	独立董事			是
曹越	岳阳林纸股份有限公司	独立董事			是
曹越	中伟新材料股份有限公司	独立董事			是
胡军科	湖南星邦智能股份有限公司	独立董事			是
胡军科	江苏长青科技股份有限公司	独立董事			是
唐小琦	邵阳先进制造技术研究院有限公司	总经理			是
柴丹妮	维克多米诺智慧液压科技（湖南）有限公司	执行董事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司独立董事除领取独立董事津贴外，不享受其他福利待遇。公司董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员的薪酬由月度薪酬和年终绩效薪酬两部分组成，其中，月度薪酬按岗位、职级、工作完成情况及工龄等确定，年度绩效工资按公司财务年度经济效益实现情况确定。

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬制定严格按照《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》及《薪酬与考核委员会议事规则》等相关法律法规和规章制度进行制定和实施。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
粟武洪	男	60	董事长	现任	50.09	否
宋超平	男	55	副董事长	现任	31.07	否
周叶青	男	58	董事	现任	19.96	否
柴丹妮	女	42	董事、董事会秘书	现任	31.87	否
粟文红	男	58	董事	离任	24.71	否
曹越	男	42	独立董事	现任	8	否
唐小琦	男	66	独立董事	现任	8	否
胡军科	男	64	独立董事	现任	8	否
赵铁军	男	58	监事会主席	现任	63.32	否
唐健飞	男	57	监事	现任	12.93	否
廖平	女	44	职工代表监事	现任	9.25	否
岳海	男	52	总经理	现任	19.86	否
姚红春	男	52	董事会秘书	离任	10.38	否
邓时英	女	59	财务总监	现任	13.67	否
尹德利	男	48	副总经理	现任	15.36	否
合计	--	--	--	--	326.47	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第四次	2023年03月22日	2023年03月24日	审议通过了《关于与关联方共同投资设立智能增材与数字控制研究院有限公司暨关联交易的议案》
第五届董事会第五次	2023年04月20日	2023年04月22日	审议通过了《关于〈2022年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈2023年第一季度报告〉的议案》《关于〈2022年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2022年度总经理工作报告〉的议案》《关于〈2022年度财务决算报告〉的议案》《关于公司2022年度利润分配预案的议案》《关于〈募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于〈2022年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于制定2023年度董事、高级管理人员津贴和薪酬方案的议案》《关于公司2023年度日常关联交易预计的议案》《关于公司向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》《关于公司〈2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司2023年限制性股票激励计划有关事项的议案》《关于召开2022年年度股东大会的议案》
第五届董	2023年04月	2023年04月	审议通过了《关于公司〈2023年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于取消2022年年度股东大会部分议案的议案》《关于增加2022年年度股东大会临时

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
事会第六次	24 日	25 日	提案的议案》
第五届董事会第七次	2023 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 25 日	审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》
第五届董事会第八次	2023 年 06 月 20 日	2023 年 06 月 21 日	审议通过了《关于变更公司注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第五届董事会第九次	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 26 日	审议通过了《关于〈2023 年半年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》《关于募投项目结项并使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第五届董事会第十次	2023 年 10 月 24 日		审议通过了《关于〈2023 年第三季度报告〉的议案》
第五届董事会第十一次	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 28 日	审议通过了《关于拟设立分公司的议案》《关于补选第五届董事会非独立董事的议案》《关于补选第五届董事会审计委员会委员并调整战略与发展委员会委员的议案》《关于聘任证券事务代表的议案》《关于召开公司 2024 年第一次临时股东大会的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
粟武洪	8	8				否	3
宋超平	8	8				否	3
周叶青	8	8				否	3
粟文红	8	8				否	3
曹越	8	8				否	3
唐小琦	8	8				否	3
胡军科	8	8				否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，通过向公司管理层座谈、参会等方式对公司日常经营、重大事项等进行全面了解，并充分利用自己的专业优势对公司董事会运作管理、人才梯队建设、内控制度建设、公司未来的发展等重大决策方面提出了宝贵的专业性建议，对公司财务及经营活动进行了有效监督，为完善公司监督机制、维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

#### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	曹越、唐小琦、栗文红	4	2023年01月13日	审议《关于2022年年度审计计划的议案》	无	无	无
审计委员会	曹越、唐小琦、栗文红	4	2023年04月20日	审议《2022年度财务决算报告的议案》《关于公司2023年度日常关联交易预计的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于公司2022年度利润分配预案的议案》《关于〈2022年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于〈2023年第一季度报告〉的议案》	无	无	无
审计委员会	曹越、唐小琦、栗文红	4	2023年08月25日	审议《关于〈2023年半年度报告〉及其摘要的议案》	无	无	无
审计委员会	曹越、唐小琦、栗文红	4	2023年10月24日	审议《关于〈2023年第三季度报告〉的议案》	无	无	无
提名委员会	唐小琦、胡军科、栗武洪	2	2023年04月24日	审议《关于董事会秘书辞职暨聘任董事会秘书的议案》	无	无	无
提名委员会	唐小琦、胡军科、栗武洪	2	2023年12月27日	审议《关于补选非独立董事及审计委员会委员的议案》	无	无	无
战略与发展委员会	栗武洪、宋超平、唐小琦	1	2023年04月07日	审议《关于2023年产业结构优化及组织结构优化的议案》	无	无	无
薪酬与考核委员会	胡军科、曹越、宋超平	1	2023年04月20日	审议《关于制定2023年度董事及高级管理人员津贴和薪酬方案的议案》	无	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	580
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	0
报告期末在职员工的数量合计（人）	580
当期领取薪酬员工总人数（人）	580
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	364
销售人员	38
技术人员	124
财务人员	6
行政人员	48
合计	580
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	73
大专专科	84
大专以下	423
合计	580

### 2、薪酬政策

公司根据《劳动合同法》等国家相关法律法规规定，制定了以岗位、技能为基础的薪酬体系，以绩效目标结果为导向的《薪酬管理制度》和《绩效考核办法》。薪酬水平与市场对标，建立公司所处行业地位与公司员工在行业内薪酬水平定位之间的正相关、动态联动机制。不断完善以绩效导向为核心的薪酬分配体系，以工作绩效作为薪酬分配的主要依据。不仅有效保护了员工利益，同时也激发了员工工作积极性，在公司快速、高效发展过程中，同步实现自我价值。

公司的薪酬福利政策充分体现了保障性和适度激励性，同时具备公平性。员工薪酬会根据公司的业务发展需要，结合社会经济发展水平、内外部人才及劳动力市场情况、地区差异、员工岗位价值及企业的经济效益等因素制订。薪酬定位为员工平均薪酬水平应与当地行业及规模相近的企业薪资水平相当，

关键岗位、骨干员工的薪酬具有市场竞争力。把经营目标与员工的绩效管理进行有机结合。公司鼓励多劳多得，基层员工在满足一定条件时可实施月、季度绩效考核和计件工资，提高工作效率的同时增加员工收入。公司根据国家有关法律、法规及地方性文件办理、缴存各项社会保险和住房公积金，并代扣代缴员工个人所得税。

### 3、培训计划

公司建立了完善的人才发展体系，人力资源部结合各岗位任职资格，采取内训和外训结合的形式，对不同阶段、不同类别的员工，制定培训计划。

针对新入职员工，公司会定期组织新员工入职培训，并协同相关部门制定新员工培养计划，帮助新员工快速适应；针对入职年限较短的基层员工，公司会定期安排资深员工进行专业培训，帮助年资较短员工学习知识、熟悉产品、了解市场；针对中高层管理人员，公司不定期邀请内部或外部专家进行管理培训，强化管理水平，提升运营效率。

同时，公司也会对培训记录、培训课时、培训考核结果和培训满意度等进行统计，并将相关资料作为绩效考核的评价依据，不断强化培训管理，保证培训质量，提高培训效果。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司利润分配预案严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行，分红标准和比例明确清晰，决策程序完备；同时中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，充分保护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用



公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.1
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	110,364,584
现金分红金额（元）（含税）	1,103,645.84
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	1,103,645.84
可分配利润（元）	140,222,576.98
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司拟定的 2023 年度利润分配预案为：以截止 2023 年 12 月 31 日公司总股本 110,364,584 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.1 元（含税），合计派发现金红利 1,103,645.84 元。本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。</p> <p>若在利润分配预案公告日至实施利润分配方案的股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟保持按照分配总额不变的原则对分配比例进行相应调整。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核算的结果为准。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

（一）2023 年 4 月 20 日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议并通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司独立董事发表了独立意见。同日，公司召开第五届监事会第四次会议，审议并通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核查公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。

（二）2023 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会第六次会议，审议并通过《关于〈邵阳维克液压股份有限 2023 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。同日，公司召开第五届监事会第五次会议，审议并通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》。

(三) 2023 年 4 月 26 日至 2023 年 5 月 5 日, 公司对授予激励对象的名单及职位通过公司公告栏进行了公示, 在公示期内, 公司监事会未接到与本激励计划拟授予激励对象有关的任何异议。2023 年 5 月 6 日, 公司监事会发表了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

(四) 2023 年 5 月 12 日, 公司召开 2022 年年度股东大会, 审议并通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》, 并披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票的自查报告》, 具体内容详见公司于 2023 年 5 月 13 日在巨潮资讯网上披露的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-035)。

(五) 2023 年 5 月 25 日, 公司召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议, 审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见, 公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

(六) 2023 年 6 月 16 日, 公司 2023 年限制性股票激励计划第一类限制性股票首次授予登记完成, 共 53 名激励对象顺利完成登记, 授予登记股份 130.325 万股, 本次第一类限制性股票授予完成后, 公司股份总数将由 10,906.1334 万股增加至 11,036.4584 万股。具体内容详见公司于同日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《关于 2023 年限制性股票激励计划第一类限制性股票首次授予登记完成的公告》(公告编号: 2023-043)。

(七) 2023 年 8 月 25 日, 公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第七次会议, 审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》, 同意向符合授予条件的 5 名激励对象授予第二类限制性股票 52 万股。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 26 日在巨潮资讯网上披露的《关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》(公告编号: 2023-055)。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
岳海	总经理	0					0		0	0	130,000	8.55	130,000
尹德利	副总经理	0					0		0	0	130,000	8.55	130,000
邓时英	财务总监	0					0		0	0	130,000	8.55	130,000
柴丹妮	董事、董事会秘书	0					0		0	0	130,000	8.55	130,000
姚红春	董事会秘书（离任）	0					0		0	0	104,000	8.55	104,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	624,000	--	624,000
备注（如有）	岳海先生、尹德利先生、邓时英女士、姚红春先生持有第一类限制性股票；柴丹妮女士持有第二类限制性股票，尚未归属。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司对高级管理人员的考核指标和考核方式主要由董事会薪酬与考核委员会以薪酬管理办法和经营业绩考核办法的规定为依据进行相应的考核和激励。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照相关规定对公司的内部控制体系进行持续改进、优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。根据公司内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，也不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 03 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn)《2023 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p><b>重大缺陷：</b></p> <p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(2) 当期财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报，或需要公司更正已公布的财务报告；</p> <p>(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>(4) 审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；</p> <p><b>重要缺陷：</b></p> <p>(1) 公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露的；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 关联方及关联交易未按规定披露的；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标；</p> <p><b>一般缺陷：</b>是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p><b>重大缺陷：</b></p> <p>(1) 公司经营活动严重违反国家相关法律法规；</p> <p>(2) 重大经营决策未按公司政策执行，导致决策失误，产生重大经济损失；</p> <p>(3) 公司重要技术资料、机密内幕信息泄露导致公司重大损失或不良社会影响；</p> <p>(4) 资产保管存在重大缺失，导致资产被遗失、贪污、挪用，损失金额巨大；</p> <p>(5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，以及内部控制评价的结果为重大缺陷未得到整改；</p> <p><b>重要缺陷：</b></p> <p>(1) 公司经营活动监管不全面存在违反国家相关法律法规的可能；</p> <p>(2) 经营决策未按公司政策执行，导致决策失误，产生较大经济损失；</p> <p>(3) 公司重要技术资料保管不善丢失、及关键岗位技术人员流动较大；</p> <p>(4) 资产保管存在缺失，导致资产被遗失、贪污、挪用，损失金额较大；</p> <p>(5) 重要业务缺乏制度控制，以及内部控制评价的结果为较大缺陷未得到整改；</p> <p><b>一般缺陷：</b>是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p><b>重大缺陷：</b>税前利润的 5%≤错报；资产总额的 1%≤错报</p> <p><b>重要缺陷：</b>税前利润的 3%≤错报&lt;税前利润的 5%；资产总额的 0.5%≤错报&lt;资产总额的 1%</p> <p><b>一般缺陷：</b>错报&lt;税前利润的 3%；错</p>	<p><b>重大缺陷：</b>税前利润的 5%≤错报；资产总额 1%≤错报</p> <p><b>重要缺陷：</b>税前利润的 3%≤错报&lt;税前利润的 5%；资产总额的 0.5%≤错报&lt;资产总额的 1%</p> <p><b>一般缺陷：</b>错报&lt;税前利润的 3%；错</p>

	报<资产总额的 0.5%	报<资产总额的 0.5%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，邵阳液压公司于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 04 月 03 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 04 月 03 日在巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）刊登的《内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，且在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律、法规，积极采取有效措施，加强环境保护工作。报告期内，公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，没有发生污染事故和纠纷，亦不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。公司始终把环境治理、持续改进环境作为公司的工作重点。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司在日常运营中重视履行社会责任，意在促进本公司及其权益相关方的和谐共荣，在投资者权益保护、职工权益保护、合作伙伴权益保护、环境保护与可持续发展、社会公益事业等方面积极作为，努力实现包括企业自身可持续发展在内的社会综合效益最大化。

#### （一）股东权益保护

公司继续严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的要求，在公司建立权责明确、有效制衡、协调运作的治理结构，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提升公司治理水平，充分尊重和维护所有股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，股东大会、董事会、监事会有序进行，严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，并不断提高信息披露质量，保障全体股东的合法权益。同时，通过投资者电话热线、电子邮箱、投资者关系互动平台等多种方式，积极主动地开展沟通、交流，建立了良好的互动关系，提高了公司的透明度和诚信度。

#### （二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保护法》等相关法律法规，广泛征求公司员工意见和建议，管理层和员工依法依规履程序，持续构建和谐劳资关系。公司始终把安全生产放在第一位，认真贯彻执行国家有关安全法律法规，通过对工作场所的健康及安全因素进行风险识别及管控，为员工提供一个健康及安全的工作环境。并把员工生命健康放在最高位，坚持安全生产方针，定期举办员工健康安全培训，强化员工的安全生产意识。

#### （三）供应商、客户权益保护情况

公司将诚实守信作为企业发展之基，建立了较为稳定的供应商、客户合作关系。公司根据采购实际工作的需要，严格把控原材料采购的每一环节，通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司通过技术改造、产品升级，为客户提供优质产品，坚持客户导向，与客户积极沟通，并保障客户的权益。通过质量管理体系认证，严格把控产品质量，注重产品安全，提高客户对产品的满意度，增强客户的信任度，构建了沟通协调、互利共赢的合作平台。

#### （四）依法纳税

报告期内，公司认真学习并贯彻税收法律法规，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓时英;李继祥;李顺秋;廖平;刘胜刚;邵阳维克液压股份有限公司;宋超平;粟文红;粟武洪;唐健飞;向绍华;姚红春;岳海;赵铁军;周叶青	IPO 稳定股价承诺	<p>公司上市后三年内,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整)(以下简称“触发稳定股价义务”),非因不可抗力因素所致,公司、控股股东、实际控制人、董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员将采取措施稳定公司股价:</p> <p>1、控股股东、实际控制人承诺 公司控股股东、实际控制人承诺于触发稳定股价义务之日起 10 个工作日内向公司提交增持股票以稳定股价的书面方案(以下简称“增持方案”),增持方案应包括增持股票数量范围、增持价格区间、增持期限等,且单一年度增持总金额不应低于其最近一次从公司所获的现金分红金额的 20%。</p> <p>2、公司承诺 若控股股东、实际控制人未如期公告前述具体增持计划,公司董事会应于触发稳定股价义务之日起 25 个工作日内公告公司回购股票方案(以下简称“回购方案”)并提请召开股东大会,回购方案应包括回购股票数量范围、回购价格区间、回购期限等,且单一年度回购总金额不应低于上一年度经审计的净利润的 20%。</p> <p>3、公司董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员承诺 若公司股东大会未通过回购方案,或者公司董事会未如期公告回购方案的,董事(不含独立董事)、监事及高级管理人员承诺于触发稳定股价义务之日起 30 个工作日内无条件增持公司股票,且各自累计增持金额以不低于其上年度税后薪酬总额的 30%,但不超过该等董事(不含独立董事)、监事及高级管理人员上年度的薪酬总和。</p>	2021 年 10 月 19 日	2021-10-19 至 2024-10-18	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	粟文红	股份限售承诺	<p>本人自愿将本人所持的发行人股份,自发行人在深圳证券交易所上市之日起锁定 36 个月。在锁定期内,本人承诺不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。本人承诺除前述锁定期外,还应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况,在公司任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有维克液压的股份总数的 25%;如本人在任期届满前离职的,本人在就任公司董事、监事和高级管理人员时确定的任期内和任期届满后 6 个月内,每年转让股份数不超过本人直接或间接所持有的公司股份总数的 25%;离职后半年内,不转让本人直接或间接持有的维克液压的股份;本人职务变更、离职等原因不影响本承诺的效力,在此期间本人仍将继续履行上述承诺。</p>	2021 年 10 月 19 日	2021-10-19 至 2024-10-18	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	宋超平;周叶青	股份限售承诺	<p>本人自愿将本人所持的发行人股份,自发行人在深圳证券交易所上市之日起锁定 36 个月。在锁定期内,本人承诺不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行</p>	2021 年 10 月	2021-10-19 至 2024-	正常履行中



承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			股票前已发行的股份。本人承诺除前述锁定期外，还应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在公司任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有维克液压的股份总数的 25%；如本人在任期届满前离职的，本人在就任公司董事、监事和高级管理人员时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让股份数不超过本人直接或间接所持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的维克液压的股份；本人职务变更、离职等原因不影响本承诺的效力，在此期间本人仍将继续履行上述承诺。	19 日	10-18	
首次公开发行或再融资时所作承诺	粟武洪	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、本人目前未拥有任何与公司及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业的股权，未在任何与公司及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业拥有任何权益。</p> <p>2、在对公司拥有直接或间接控制权期间，本人将严格遵守国家有关法律、行政法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与公司及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与公司及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。</p> <p>3、本人如从任何第三方获得的任何商业机会与公司及其所控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司；同时，本人不会利用从公司获取的信息从事、直接或间接参与与公司相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。</p> <p>4、若本人可控制的其他企业今后从事与公司及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对公司利益的侵害。</p> <p>5、本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。</p> <p>6、若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给公司及其他中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。</p>	2021 年 10 月 19 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	湖南启元律师事务所；西部证券股份有限公司；中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	其他承诺	若因本公司为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。	2021 年 10 月 19 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	曹越；邓时英；李继祥；李顺秋；廖平；刘胜刚；宋超平；粟文红；粟武洪；唐健飞；王红霞；向绍华；姚红春；于革刚；岳海；赵铁军；周叶青	其他承诺	<p>填补被摊薄即期回报的措施及承诺</p> <p>1、填补被摊薄即期回报的措施</p> <p>公司本次公开发行股份数量合计 2,098 万股，由于募集资金投资项目的建设和实施需要一定的周期，本次发行完成后可能会摊薄股东的即期回报，为填补股东被摊薄的即期回报，本公司承诺将采取相关措施，但公司制定的填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。具体措施如下：</p> <p>（1）加强产品研发和市场开拓力度，提高竞争能力和持续盈利能力</p> <p>随着我国国民经济的持续发展和工业化、新兴行业的快速发展，高端液压核心部件加速进口替代的趋势更加明显，液压产品的应用行业空间更加广阔。公司的液压柱塞泵、液压缸、液压系统产品目前广泛应用于钢铁、冶金、水利水电、机床、工程机械等行业，未来其应用领域将会继续扩大。公司将紧紧围绕市场需求，加强产品研发和技术创新，优化产品结构，增加产品知名度，提高公司盈利能力和市场占有率。</p> <p>公司将在现有市场规模的基础上，强化公司主机单位配套的调整</p>	2021 年 10 月 19 日	长期有效	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>战略，加强市场开拓力度，通过直销方式努力开发新客户，不断延伸拓展销售网络；同时，公司将继续在液压柱塞泵、液压缸、液压系统的应用研究和产品开发方面加大投入，努力开拓新客户及新应用领域，扩大下游市场容量。</p> <p>(2) 提高日常运营效率并加强内部控制，降低公司运营成本 公司将加强内部控制，提升日常运营效率；充分利用上市公司的平台优势，选择贷款利率较低方案；并逐步减少银行贷款规模，降低公司对银行贷款的依赖程度；合理规划费用支出，包括实施成本费用额度控制和目标管理，鼓励压缩费用，控制职务消费和业务招待费用；加强采购管理，降低采购成本。</p> <p>(3) 加快募投项目建设进度，提高资金运营效率 本次募投项目均围绕本公司主营业务展开，其实施有利于提升本公司竞争力和盈利能力。本次发行募集资金到位后，本公司将加快推进募投项目实施，使募投项目早日实现预期收益。同时，本公司将根据《公司章程》(草案)、《募集资金使用管理办法》及其他相关法律法规的要求，加强募集资金管理，规范使用募集资金，以保证募集资金按照既定用途实现预期收益。</p> <p>(4) 实行积极的利润分配政策，强化投资者回报 为进一步规范公司利润分配政策，公司根据实际经营情况制定了《公司章程》(草案)，对利润分配进行了详细约定，明确了如预期无重大现金支出事项发生，公司应当采取现金方式分配利润，并约定了现金分红的比例等。此外，还制定了利润分配的决策程序、利润分配政策的调整程序。为了进一步落实关于股利分配的条款，公司制定了《邵阳维克液压股份有限公司上市后三年股东分红回报规划》，有效保证本次发行上市后股东的回报。</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人关于填补被摊薄即期回报措施的承诺 公司控股股东、实际控制人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>3、公司全体董事、监事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报措施的承诺 根据中国证监会相关规定，公司董事、监事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺： 1、不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。 2、对本人的职务消费行为进行约束。 3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。 4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度目前已经与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 5、公司目前无股权激励计划。若未来进行股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 6、本承诺作出后，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 7、若本人违反或拒不履行上述承诺，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；并同意由中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出相关处罚或采取相关监管措施；若本人违反承诺给公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。”</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	曹越;邓时英;李继祥;李顺秋;廖平;刘胜刚;宋超平;粟	其他承诺	<p>本次发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。</p>	2021年10月19	长期有效	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	文红;粟武洪;唐健飞;王红霞;向绍华;姚红春;于革刚;岳海;赵铁军;周叶青			日		
首次公开发行或再融资时所作承诺	粟武洪	股份限售承诺	本人自愿将本人所持的发行人股份,自发行人在深圳证券交易所上市之日起锁定 36 个月。在锁定期内,本人承诺不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。锁定期满后,在本人任职期间每年转让的股份不超过本人所持发行人股份总数的 25%;在本人离职后半年内,不转让所持有的发行人股份。	2021年10月19日	2021-10-19至2024-10-18	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	粟武洪	股份减持承诺	本人所持发行人股票锁定期满后两年内,在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对本人有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件的情形下,本人将根据自身资金需求、实现投资收益、发行人股票价格波动等情况减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的、除本人将在发行人首次公开发行股票时公开发售部分股份(如有)外的其他发行人股票(以下简称“可减持股票”):1)减持前提:不存在违反本人在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。2)减持价格:不低于发行人股票的发行价(如发行人上市后存在利润分配或送配股份等除权、除息行为,上述发行价为除权除息后的价格)。3)减持方式:通过大宗交易、集中竞价、协议转让或其他合法方式进行减持。本人在减持时,会提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人,并由发行人及时予以公告,自发行人公告之日起 3 个交易日后,方可减持股份。如本人计划通过深交所集中竞价交易减持股份,将在首次卖出的 15 个交易日前向深交所报告减持计划,在深交所备案并予以公告,且在股份减持计划实施完毕后的 2 个交易日内向深交所报告并予以公告。如本人采取集中竞价交易方式减持股份的,在任意连续 90 个自然日内,减持股份的总数不会超过发行人股份总数的 1%;如本人采取集中大宗交易方式减持股份的,在任意连续 90 个自然日内,减持股份的总数不会超过发行人股份总数的 2%;如本人采取协议转让方式减持股份的,单个受让方的受让比例不会低于发行人股份总数的 5%。	2021年10月19日	2021-10-19至2026-10-18	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	宋超平、周叶青	股份减持承诺	本人所持发行人股票锁定期满后两年内,在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对本人有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件的情形下,本人将根据自身资金需求、实现投资收益、发行人股票价格波动等情况减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的、除本人将在发行人首次公开发行股票时公开发售部分股份(如有)外的其他发行人股票(以下简称“可减持股票”):1)减持前提:不存在违反本人在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。2)减持价格:不低于发行人股票的发行价(如发行人上市后存在利润分配或送配股份等除权、除息行为,上述发行价为除权除息后的价格)。3)减持方式:通过大宗交易、集中竞价、协议转让或其他合法方式进行减持。本人在减持时,会提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人,并由发行人及时予以公告,自发行人公告之日起 3 个交易日后,方可减持股份。如本人计划通过深交所集中竞价交易减持股份,将在首次卖出的 15 个交易日前向深交所报告减持计划,在深交所备案并予以公告,且在股份减持计划实施完毕后的 2 个交易日内向深交所报告并予以公告。如本人采取集中竞价交易方式减持股份的,在任意连续 90 个自然日内,减持股份的总数不会超过发行人股份总数的 1%;如本人采取集中大宗交易方式减持股	2021年10月19日	2021-10-19至2026-10-18	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不会超过发行人股份总数的 2%；如本人采取协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不会低于发行人股份总数的 5%。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	向绍华	股份减持承诺	本人所持发行人股票锁定期满后两年内，在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对本人有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件的情形下，本人将根据自身资金需求、实现投资收益、发行人股票价格波动等情况减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的、除本人将在发行人首次公开发行股票时公开发售部分股份（如有）外的其他发行人股票（以下简称“可减持股票”）：1）减持前提：不存在违反本人在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。2）减持价格：不低于发行人股票的发行价（如发行人上市后存在利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格）。3）减持方式：通过大宗交易、集中竞价、协议转让或其他合法方式进行减持。本人在减持时，会提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，方可减持股份。如本人计划通过深交所集中竞价交易减持股份，将在首次卖出的 15 个交易日前向深交所报告减持计划，在深交所备案并予以公告，且在股份减持计划实施完毕后的 2 个交易日内向深交所报告并予以公告。如本人采取集中竞价交易方式减持股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不会超过发行人股份总数的 1%；如本人采取集中大宗交易方式减持股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不会超过发行人股份总数的 2%；如本人采取协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不会低于发行人股份总数的 5%。	2021年10月19日	2021-10-19至2024-10-18	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	粟文红	股份减持承诺	本人所持发行人股票锁定期满后两年内，在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对本人有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件的情形下，本人将根据自身资金需求、实现投资收益、发行人股票价格波动等情况减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的、除本人将在发行人首次公开发行股票时公开发售部分股份（如有）外的其他发行人股票（以下简称“可减持股票”）：1）减持前提：不存在违反本人在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。2）减持价格：不低于发行人股票的发行价（如发行人上市后存在利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格）。3）减持方式：通过大宗交易、集中竞价、协议转让或其他合法方式进行减持。本人在减持时，会提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，方可减持股份。如本人计划通过深交所集中竞价交易减持股份，将在首次卖出的 15 个交易日前向深交所报告减持计划，在深交所备案并予以公告，且在股份减持计划实施完毕后的 2 个交易日内向深交所报告并予以公告。如本人采取集中竞价交易方式减持股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不会超过发行人股份总数的 1%；如本人采取集中大宗交易方式减持股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不会超过发行人股份总数的 2%；如本人采取协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不会低于发行人股份总数的 5%。	2021年10月19日	2021-10-19至2026-10-18	正常履行中
股权激励承诺	邵阳维克液压股份有限公司	股权激励承诺	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2023年04月25日	股权激励计划实施期间	正常履行中
股权激励承诺	2023 年限制性股票全	股权激励	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信	2023年	股权激励	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	股权激励对象	承诺	息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	04月25日	计划实施期间	中
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	肖明明、罗赛平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	肖明明审计服务年限 1 年，罗赛平审计服务年限 2 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决，不存在所负数额较大的债务到期未清偿，不存在重大诉讼或仲裁事项等情况，不属于失信被执行人。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
邵阳市兴旺木制包装有限公司	公司主要股东、副董事长宋超平兄长宋超群施加重大影响的企业	采购	采购包装物	市场公允价格	0	177.19	0.00%	200	否	先货后款	0	2023年04月22日	巨潮资讯网披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-018）
邵阳市兴旺木制包装有限公司	公司主要股东、副董事长宋超平兄长宋超群施加重大影响的企业	出租	租赁场地	市场公允价格	0	4.1	0.00%	5	否	按季度结算	0	2023年04月22日	巨潮资讯网披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-018）
邵阳先进制造技术研究院有限公司	公司独立董事唐小琦在该企业担任总经理、副董事长	采购	电气控制柜	市场公允价格	0	44.38	0.00%	100	否	先货后款	0	2023年04月22日	巨潮资讯网披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-018）
合计				--	--	225.67	--	305	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司所发生的关联交易均未超过获批交易额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
宋超平	公司副董事长	湖南邵阳智能增材与数字控制研究院有限公司	新材料技术研发；新材料技术推广服务；表面功能材料销售；试验机制造；试验机销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，工程和技术研究和试验发展；增材制造；增材制造装备销售；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；智能控制系统集成；伺服控制机构制造；机械设备研发；石油天然气技术服务。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)	3000万元	360.64	329.42	-72.58
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		不适用					

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。



**(2) 承包情况**适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

**3、委托他人进行现金资产管理情况****(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	35,500	0	0	0
合计		35,500	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用**(2) 委托贷款情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、其他重大事项的说明**适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	38,995,235	46.48%	1,303,250		11,698,570		13,001,820	51,997,055	47.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,995,235	46.48%	1,303,250		11,698,570		13,001,820	51,997,055	47.11%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	38,995,235	46.48%	1,303,250		11,698,570		13,001,820	51,997,055	47.11%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	44,898,099	53.52%			13,469,430		13,469,430	58,367,529	52.89%
1、人民币普通股	44,898,099	53.52%			13,469,430		13,469,430	58,367,529	52.89%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	83,893,334	100.00%	1,303,250		25,168,000		26,471,250	110,364,584	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

1、2023年5月23日，公司2022年年度权益分派实施完毕，公司2022年年度权益分配方案为：以截至2022年12月31日公司总股本83,893,334股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增股本25,168,000股，本次转增后公司总股本由83,893,334股变更为109,061,334股。

2、2023 年 6 月 16 日，公司 2023 年限制性股票激励计划第一类限制性股票首次授予登记完成，共 53 名激励对象顺利完成登记，登记的股份数为 130.325 万股，公司总股本由 10,906.1334 万股变更为 11,036.4584 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、经公司 2022 年年度股东大会审议通过，同意以公司总股本 83,893,334 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 25,168,000 股，转增后公司总股本增加至 109,061,334 股。

2、经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核批准，公司于 2023 年 6 月 16 日完成了第一类限制性股票 1,303,250 股的首次授予登记，新增股份于 2023 年 6 月 26 日在深圳证券交易所上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、本次权益分派所转增股份已由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2023 年 5 月 23 日直接计入股东证券账户。

2、2023 年 6 月 16 日，公司为 2023 年第一类限制性股票首次授予的激励对象办理了可归属的限制性股票的股份登记已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。报告期内，公司向特定对象发行的股份登记已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
粟武洪	24,305,592	7,291,678		31,597,270	首发前限售股	2024 年 10 月 18 日
宋超平	7,337,011	2,201,103		9,538,114	首发前限售股	2024 年 10 月 18 日
周叶青	4,156,436	1,246,931		5,403,367	首发前限售股	2024 年 10 月 18 日
粟文红	2,810,321	843,096		3,653,417	首发前限售股	2024 年 10 月

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
						18 日
岳海	66,000	19,800		85,800	高管锁定股	高管锁定股
姚红春	45,375	13,612		58,987	高管锁定股	高管锁定股
邓时英	24,750	7,425		32,175	高管锁定股	高管锁定股
赵铁军	225,000	67,500		292,500	高管锁定股	高管锁定股
唐健飞	24,750	7,425		32,175	高管锁定股	高管锁定股
2023 年限制性股票激励计划激励对象（53 名）		1,303,250		1,303,250	股权激励限售股	在首次授予上市之日起满 12 个月分 3 期解除限售
合计	38,995,235	13,001,820	0	51,997,055	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2023 年 5 月 23 日，公司 2022 年年度权益分派实施完毕，公司 2022 年度权益分配方案为：以公司总股本 83,893,334 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 25,168,000 股，转增后公司总股本由 83,893,334 股变更为 109,061,334 股。

2023 年 6 月 16 日，公司 2023 年限制性股票激励计划第一类限制性股票首次授予登记完成，共 53 名激励对象顺利完成登记，登记的股份数为 1,303,250 股，公司总股本由 109,061,334 股变更为 110,364,584 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,431	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,126	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
粟武洪	境内自然人	28.63%	31,597,270	7,291,678	31,597,270	0	不适用	0
宋超平	境内自然人	8.64%	9,538,114	2,201,103	9,538,114	0	不适用	0
周叶青	境内自然人	4.90%	5,403,367	1,246,931	5,403,367	0	不适用	0
粟文红	境内自然人	3.31%	3,653,417	843,096	3,653,417	0	不适用	0
向绍华	境内自然人	2.10%	2,316,409	-1,608,591	0	2,316,409	不适用	0
李顺秋	境内自然人	1.51%	1,670,000	-669,698	0	1,670,000	不适用	0
段斌	境内自然人	1.36%	1,499,382	-348,212	0	1,499,382	不适用	0
刘胜刚	境内自然人	1.35%	1,484,408	-1,157,444	0	1,484,408	不适用	0
唐建军	境内自然人	0.98%	1,080,000	-308,900	0	1,080,000	不适用	0
杨忠群	境内自然人	0.92%	1,013,050	-8,550	0	1,013,050	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中粟文红是公司控股股东粟武洪胞弟，属于一致行动人关系，除前述关系外，未知其他关联关系或一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
向绍华	2,316,409	人民币普通股	2,316,409					
李顺秋	1,670,000	人民币普通股	1,670,000					
段斌	1,499,382	人民币普通股	1,499,382					
刘胜刚	1,484,408	人民币普通股	1,484,408					
唐建军	1,080,000	人民币普通股	1,080,000					
杨忠群	1,013,050	人民币普通股	1,013,050					
上海上阳投资管	922,000	人民币普	922,000					

理咨询有限公司		801,700	人民币普通股	801,700
刘海青		788,170	人民币普通股	788,170
许颖		785,200	人民币普通股	785,200.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。公司未知前十名无限售条件普通股股东和前十名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。			
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东段斌通过普通证券账户持有 1,485,282 股，通过国新证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 14,100 股，合计持有 1,499,382 股；公司股东许颖通过普通证券账户持有 0 股，通过华创证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 788,170 股，合计持有 788,170 股。			

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
唐建军	新增	0	0.00%	1,080,000	0.98%
杨忠群	新增	0	0.00%	1,013,050	0.92%
兰静	退出	0	0.00%	746,190	0.68%
西部证券—招商银行—西部证券维克液压员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
粟武洪	中国	否
主要职业及职务	公司董事长	

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

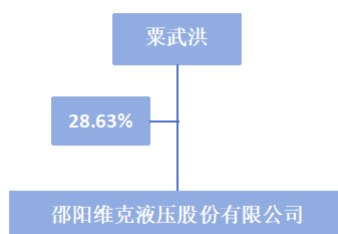
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
粟武洪	本人	中国	否
粟文红	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	粟武洪先生担任公司董事长；粟文红先生未在公司担任职务		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	仅控股本公司 1 家上市公司		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用



#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 01 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2024)1100048 号
注册会计师姓名	肖明明、罗赛平

审计报告正文

## 审计报告

众环审字(2024)1100048 号

邵阳维克液压股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了邵阳维克液压股份有限公司（以下简称“邵阳液压公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了邵阳液压公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注四、26 关于收入确认会计政策及附注六、38 关于会计报表中营业收入项目的披露所述，邵阳液压公司 2023 年度实现营业收入 275,805,825.14 元，较 2022 年度营业收入下降 8.32%，由于营业收入是邵阳液压公司的关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.了解与销售和收款相关的内部控制，评价其设计和执行有效性；</li> <li>2. 检查主要客户合同，确认发货及验收、付款及结算和退换货等有关的条款；存在销货退回的，检查手续是否符合规定，结合原始销售凭证检查其会计处理是否正确，结合存货项目审计关注其真实性；</li> <li>3. 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与上期进行比较；</li> <li>4. 抽取邵阳液压公司获取的客户调试验收单、签收单，审查验收日期、签收日期、品名、数量等是否与发票、记账凭证所载信息一致；</li> <li>5. 获取邵阳液压公司产品销售运单，并与邵阳液压公司的发货单进行核对；</li> <li>6. 对邵阳液压公司主要客户进行函证，询证 2023 年度销售额以及年末的应收账款余额；</li> <li>7. 抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况；</li> <li>8.了解邵阳液压公司与主要客户的合作历史、交易背景、合作模式、业务规模、产品最终使用等情况。</li> </ol>

## （二）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注四、9 “金融资产减值”和附注六、4 “应收账款”所述，截至 2023 年 12 月 31 日，邵阳液压公司应收账款账面余额为 245,423,355.55 元，坏账准备为 30,698,708.06 元，账面价值为 214,724,647.49 元，应收账款账面价值占邵阳液压公司资产总额的 24.76%。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及管理层重大会计估计和判断，因此我们将应收账款减值</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.了解与应收账款减值相关的内部控制，评价其设计和执行有效性；</li> <li>2.获取了管理层编制的预期信用损失率对照表，复核预期损失率计算过程，检查历史数据、信用损失模型计算的合理性及准确性；</li> <li>3.对应收账款期后回款情况进行检查及分析，评价坏账准备计提的合理性；</li> <li>4.查阅邵阳液压公司重要客户的销售合同并对其应收账款实施函证程序，评价应收账款余额的准确性及坏账准备计提的合理性；</li> </ol>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
确定为关键审计事项。	5. 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

邵阳液压公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

邵阳液压公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估邵阳液压公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算邵阳液压公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邵阳液压公司的财务报告过程。

#### 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。

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

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

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

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。

（本页无正文，为邵阳维克液压股份有限公司众环审字(2024)1100048 号审计报告的签章页）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：\_\_\_\_\_

肖明明

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

罗赛平

中国·武汉

2024 年 4 月 1 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、资产负债表

编制单位：邵阳维克液压股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	10,876,348.33	115,283,791.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		50,019,520.55
衍生金融资产		
应收票据	54,092,068.41	54,659,989.09
应收账款	214,724,647.49	204,622,022.81
应收款项融资	5,702,180.00	3,433,349.43
预付款项	8,526,469.27	5,626,001.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,337,090.64	814,824.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	130,642,200.41	97,292,368.88
合同资产	15,087,241.52	15,646,852.19
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,667,507.76	11,755,233.99
<b>流动资产合计</b>	<b>446,655,753.83</b>	<b>559,153,954.25</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,736,450.31	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	217,782,212.54	43,358,531.35
在建工程	125,216,521.72	111,458,261.96



项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,408,532.84	
无形资产	42,131,725.35	41,533,449.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,468,376.80	738,413.34
递延所得税资产	24,225,568.87	11,610,281.49
其他非流动资产	3,664,851.71	10,773,811.22
非流动资产合计	420,634,240.14	219,472,748.52
资产总计	867,289,993.97	778,626,702.77
流动负债：		
短期借款	24,021,763.89	36,041,387.50
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	21,205,698.08	11,049,670.55
应付账款	147,222,959.70	88,182,421.03
预收款项		
合同负债	6,842,565.04	10,079,675.60
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	5,024,683.84	5,515,965.50
应交税费	282,510.78	1,701,980.90
其他应付款	13,714,419.56	2,796,814.08
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	10,372,559.65	
其他流动负债	43,194,570.32	42,151,647.45
流动负债合计	271,881,730.86	197,519,562.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	74,098,351.37	73,045,005.74
应付债券		
其中：优先股		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
永续债		
租赁负债	1,994,766.11	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,260,567.68	2,158,712.06
递延收益	24,527,110.13	25,165,084.05
递延所得税负债	11,132,793.96	170,897.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	113,013,589.25	100,539,699.44
负债合计	384,895,320.11	298,059,262.05
所有者权益：		
股本	110,364,584.00	83,893,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	205,860,035.29	217,550,367.63
减：库存股	11,142,795.50	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,090,273.09	36,432,428.65
一般风险准备		
未分配利润	140,222,576.98	142,691,310.44
归属于母公司所有者权益合计	482,394,673.86	480,567,440.72
少数股东权益		
所有者权益合计	482,394,673.86	480,567,440.72
负债和所有者权益总计	867,289,993.97	778,626,702.77

法定代表人：栗武洪 主管会计工作负责人：邓时英 会计机构负责人：何彦霏

## 2、利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	275,805,825.14	300,826,356.60
其中：营业收入	275,805,825.14	300,826,356.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	268,597,151.60	264,987,791.15
其中：营业成本	205,272,895.15	212,462,181.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

项目	2023 年度	2022 年度
税金及附加	1,793,609.16	2,934,089.29
销售费用	14,311,483.92	11,283,522.57
管理费用	28,275,123.61	18,570,265.06
研发费用	18,359,471.36	17,920,136.18
财务费用	584,568.40	1,817,596.22
其中：利息费用	1,105,094.01	2,953,024.31
利息收入	559,853.30	1,172,677.70
加：其他收益	5,875,803.04	6,369,583.94
投资收益（损失以“-”号填列）	1,549,778.29	3,919,415.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-19,520.55	-435,533.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,125,763.01	-2,979,950.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,161,280.84	372,477.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,087.50	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,344,777.97	43,084,559.28
加：营业外收入	587,275.40	365,773.92
减：营业外支出	7,000.00	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,925,053.37	43,445,333.20
减：所得税费用	-1,653,391.01	-6,685,827.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,578,444.38	50,131,160.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,578,444.38	50,131,160.62
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.归属于母公司股东的净利润	6,578,444.38	50,131,160.62
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		

项目	2023 年度	2022 年度
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	6,578,444.38	50,131,160.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,578,444.38	50,131,160.62
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	0.06	0.46
(二) 稀释每股收益	0.06	0.46

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：粟武洪 主管会计工作负责人：邓时英 会计机构负责人：何彦霏

### 3、现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	290,243,223.37	318,317,334.51
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	14,445,206.29	
收到其他与经营活动有关的现金	5,796,931.76	30,403,793.32
经营活动现金流入小计	310,485,361.42	348,721,127.83
购买商品、接受劳务支付的现金	198,319,256.71	187,961,818.83
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		

项目	2023 年度	2022 年度
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	60,281,824.74	56,512,466.41
支付的各项税费	9,303,358.24	16,940,056.48
支付其他与经营活动有关的现金	32,061,540.52	27,291,899.64
经营活动现金流出小计	299,965,980.21	288,706,241.36
经营活动产生的现金流量净额	10,519,381.21	60,014,886.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	325,000,000.00	688,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,833,327.98	3,919,415.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	326,833,327.98	691,919,415.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	162,809,098.34	170,150,078.50
投资支付的现金	279,000,000.00	560,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	441,809,098.34	730,150,078.50
投资活动产生的现金流量净额	-114,975,770.36	-38,230,662.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,142,795.50	
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	35,048,500.00	135,477,160.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	46,191,295.50	135,477,160.00
偿还债务支付的现金	36,000,000.00	78,995,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,183,895.22	11,179,007.25
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	202,841.25	145,560.00
筹资活动现金流出小计	46,386,736.47	90,319,567.25
筹资活动产生的现金流量净额	-195,440.97	45,157,592.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,448.56	3,039.57
五、现金及现金等价物净增加额	-104,654,278.68	66,944,856.19
加：期初现金及现金等价物余额	114,755,047.87	47,810,191.68
六、期末现金及现金等价物余额	10,100,769.19	114,755,047.87

## 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	83,893,334.00				217,550,367.63				36,432,428.65		142,691,310.44		480,567,440.72		480,567,440.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	83,893,334.00				217,550,367.63				36,432,428.65		142,691,310.44		480,567,440.72		480,567,440.72
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）	26,471,250.00				-11,690,332.34	11,142,795.50			657,844.44		-2,468,733.46		1,827,233.14		1,827,233.14
（一）综合收益总 额											6,578,444.38		6,578,444.38		6,578,444.38
（二）所有者投入 和减少资本	1,303,250.00				13,477,667.66	11,142,795.50							3,638,122.16		3,638,122.16
1. 所有者投入的普 通股	1,303,250.00				9,839,545.50	11,142,795.50									
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					3,638,122.16								3,638,122.16		3,638,122.16

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
4. 其他															
(三) 利润分配								657,844.44		-9,047,177.84		-8,389,333.40		-8,389,333.40	
1. 提取盈余公积								657,844.44		-657,844.44					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,389,333.40		-8,389,333.40		-8,389,333.40	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	25,168,000.00				-25,168,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,168,000.00				-25,168,000.00										
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															

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	110,364,584.00				205,860,035.29	11,142,795.50			37,090,273.09		140,222,576.98		482,394,673.86		482,394,673.86	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	83,893,334.00				217,550,367.63			31,419,312.59		105,962,599.28		438,825,613.50		438,825,613.50	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	83,893,334.00				217,550,367.63			31,419,312.59		105,962,599.28		438,825,613.50		438,825,613.50	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,013,116.06		36,728,711.16		41,741,827.22		41,741,827.22	



项目	2022 年度													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
(一) 综合收益总额										50,131,160.62		50,131,160.62		50,131,160.62
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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								5,013,116.06		-13,402,449.46		-8,389,333.40		-8,389,333.40
1. 提取盈余公积								5,013,116.06		-5,013,116.06				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,389,333.40		-8,389,333.40		-8,389,333.40
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														

项目	2022 年度													
	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	其他		
	优先股	永续债	其他											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	83,893,334.00				217,550,367.63				36,432,428.65		142,691,310.44		480,567,440.72	480,567,440.72

### 三、公司基本情况

邵阳维克液压股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 6 月在邵阳市工商行政管理局注册成立，地址位于湖南省邵阳市邵阳经济开发区世纪大道和白马大道交汇处。

本公司主要从事液压元件、油缸、液压机械、成套液压系统和非液压传动机电产品的设计、制造、销售、安装、调试、维修；为本公司生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品、备件、液压原件、零配件及技术的进出口业务、“三来一补”业务和技术服务；设备检修与维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 1 日决议批准报出。

本公司无母公司，实际控制人为粟武洪。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 月内具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项计提金额超过税前利润 5%
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	坏账准备收回或转回金额单项超过税前利润 5%
本年重要的应收款项核销	单项应收款项计提金额超过税前利润 5%
重要的债权投资	单项投资超过净资产的 1%
重要的在建工程	单项在建工程项目预算超超资产总额的 1%
关联交易	与关联自然人发生的成交金额超过 30 万元；与关联法人发生的成交金额超过 300 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的交易。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项

目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该

金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销



当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

#### （8）金融资产减值

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

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行
商业承兑汇票	承兑人为商业客户

## ②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，划分为账龄组合。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

## ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据、数字化应收账款债权凭证、应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄组合，以其他应收款的账龄作为确定账龄组合的依据。账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率与应收账款一致。

## ⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### ⑧应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据、数字化应收账款债权凭证、应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

## 10、应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行
商业承兑汇票	承兑人为商业客户

## 11、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，划分为账龄组合。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

## 12、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据、数字化应收账款债权凭证、应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 13、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄组合，以其他应收款的账龄作为确定账龄组合的依据。账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率与应收账款一致。

## 14、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

## （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

## （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 17、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 18、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 19、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股



权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 22、固定资产

### （1）确认条件

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	3%	1.94%-3.23%
机器设备	年限平均法	10	3%	9.7%
办公设备	年限平均法	5	3%	19.4%
运输设备	年限平均法	5-10	3%	9.70%-19.40%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 23、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 24、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 25、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产具体摊销期限为：土地使用权按使用期限采用直线法分期平均摊销；专利权按 5-10 年期限采用直线法分期平均摊销；管理类软件按 5 年期限采用直线法分期平均摊销。商标权使用寿命不确定。

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 27、长期待摊费用

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

## 28、合同负债

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

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。



职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 30、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 31、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

## ②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 32、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动

### 33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

## （2）收入确认的具体方法

①对合同约定不需要安装调试的液压系统和其他产品销售，本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户签收时，客户已能控制，使用商品或者服务产生自身的回报，此时点的商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；

②对于境外销售不需要安装调试的合同，一般均采用 FOB 方式结算，在完成货物的报关并收到货运公司开出的提单时，控制权已转移，以该时点作为确认销售收入的时点；

③对于液压系统的销售合同，若合同约定系统需联动调试的，联动调试不构成单项履约义务，在联动调试验收合格后，客户才能使用商品或者服务产生自身的回报，以联动调试合格时点作为该商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；

④本公司向客户提供建安服务和技术服务，一般为液压设备的维检和改造，提供劳务的同时销售维检所需的备品备件，客户一般按月确认计量或期限较短，取得客户签署的结算单作为确认收入的时点。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 34、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 35、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

### 36、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 37、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为承租人：继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应



调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人：①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 38、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 40、其他

#### 重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 存货跌价准备

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

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

### （4）折旧和摊销

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

### （5）递延所得税资产

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

### （6）所得税

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

#### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (8) 租赁

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税	6%、9%、13%

税种	计税依据	税率
	劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	房产税从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值	1.2%
土地使用税	土地面积的定额税额	4 元/m <sup>2</sup>

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

## 2、税收优惠

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局通过到期复审于 2023 年 10 月 16 日联合颁发给公司编号为 GR202343002582 的高新技术企业证书，有效期三年，公司 2023 年度适用 15% 的企业所得税税率。

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,318.17	12,628.82
银行存款	10,475,451.02	94,742,419.05
其他货币资金	390,579.14	20,528,743.44
合计	10,876,348.33	115,283,791.31

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为 775,579.14 元，其中司法冻结存款 385,000.00 元，保证金账户余额 390,579.14 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,019,520.55
其中：		
理财产品		50,019,520.55
其中：		
合计		50,019,520.55

其他说明：

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	45,094,594.39	41,528,377.74
商业承兑票据	8,997,474.02	13,131,611.35
合计	54,092,068.41	54,659,989.09

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	54,565,619.67	100.00%	473,551.26	0.87%	54,092,068.41	55,351,126.53	100.00%	691,137.44	1.25%	54,659,989.09
其中：										
银行承兑汇票	45,094,594.39	82.64%			45,094,594.39	41,528,377.74	75.03%			41,528,377.74
商业承兑汇票	9,471,025.28	17.36%	473,551.26	5.00%	8,997,474.02	13,822,748.79	24.97%	691,137.44	5.00%	13,131,611.35
合计	54,565,619.67		473,551.26		54,092,068.41	55,351,126.53		691,137.44		54,659,989.09

按组合计提坏账准备：473,551.26

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	9,471,025.28	473,551.26	5.00%
合计	9,471,025.28	473,551.26	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	691,137.44	-217,586.18				473,551.26

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	691,137.44	-217,586.18				473,551.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (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票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,232,267.48	38,468,367.21
商业承兑票据		3,836,669.64
合计	20,232,267.48	42,305,036.85

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	151,734,816.45	166,760,002.97
1至2年	64,868,428.81	34,262,723.85
2至3年	11,239,172.78	17,072,439.38
3年以上	17,580,937.51	9,482,779.33
3至4年	10,658,115.83	6,825,721.92
4至5年	4,585,173.07	1,325,683.13
5年以上	2,337,648.61	1,331,374.28
合计	245,423,355.55	227,577,945.53

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	10,786,206.50	4.39%	6,237,725.43	57.83%	4,548,481.07					
其中：										
按组合	234,637,149.05	95.61%	24,460,982.63	10.43%	210,176,166.42	227,577,945.53	100.00%	22,955,922.72	10.09%	204,622,022.81

类别	期末余额					期初余额				
	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	
合计										
其中：										
账龄组合	234,637,149.05	95.61%	24,460,982.63	10.43%	210,176,166.42	227,577,945.53	100.00%	22,955,922.72	10.09%	204,622,022.81
合计	245,423,355.55		30,698,708.06		214,724,647.49	227,577,945.53		22,955,922.72		204,622,022.81

按单项计提坏账准备：6,237,725.43

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南衡山汽车制造有限公司	7,925,230.50	2,161,579.65	8,022,364.50	5,214,536.93	65.00%	客户进入重整程序，预计信用风险提高
沈阳嘉德节能技术有限公司	424,793.80	424,793.80	339,835.00	339,835.00	100.00%	与客户达成调解，预计信用风险提高
上海嘉德环境能源科技有限公司	3,825,796.70	922,682.83	2,424,007.00	683,353.50	28.19%	与客户达成调解，预计信用风险提高
合计	12,175,821.00	3,509,056.28	10,786,206.50	6,237,725.43		

按组合计提坏账准备：24,460,982.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	151,637,682.45	7,581,884.12	5.00%
1年至2年（含2年）	64,095,828.81	6,409,582.88	10.00%
2年至3年（含3年）	7,522,636.78	2,256,791.03	30.00%
3年至4年（含4年）	6,336,552.83	3,168,276.42	50.00%
4年至5年（含5年）	3,046,634.57	3,046,634.57	100.00%
5年以上	1,997,813.61	1,997,813.61	100.00%
合计	234,637,149.05	24,460,982.63	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：



□适用 □不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	22,955,922.72	9,270,700.84		1,527,915.50		30,698,708.06
合计	22,955,922.72	9,270,700.84		1,527,915.50		30,698,708.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,527,915.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海嘉德环境能源科技有限公司	货款	1,401,789.70	预计难以收回	公司内部审批	否
合计		1,401,789.70			

应收账款核销说明：

**(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	29,309,600.08	1,794,316.10	31,103,916.18	11.89%	1,465,480.00
客户 2	15,382,004.70	1,402,033.60	16,784,038.30	6.42%	1,154,354.62
客户 3	12,167,763.56	603,990.00	12,771,753.56	4.88%	913,482.55
客户 4	10,113,231.47	8,000.00	11,624,985.47	4.44%	963,664.15
客户 5	9,703,796.53	967,207.60	10,671,004.13	4.08%	485,189.83
合计	76,676,396.34	4,775,547.30	82,955,697.64	31.71%	4,982,171.15

## 5、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
产品质量保证金	16,165,526.68	1,078,285.16	15,087,241.52	16,562,236.32	915,384.13	15,646,852.19
合计	16,165,526.68	1,078,285.16	15,087,241.52	16,562,236.32	915,384.13	15,646,852.19

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	16,165,526.68	100.00%	1,078,285.16	6.67%	15,087,241.52	16,562,236.32	100.00%	915,384.13	5.53%	15,646,852.19
其中：										
账龄组合	16,165,526.68	100.00%	1,078,285.16	6.67%	15,087,241.52	16,562,236.32	100.00%	915,384.13	5.53%	15,646,852.19
合计	16,165,526.68		1,078,285.16		15,087,241.52	16,562,236.32		915,384.13		15,646,852.19

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## 6、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,136,380.00	2,033,349.43
数字化应收账款债权凭证-云信	565,800.00	1,400,000.00
合计	5,702,180.00	3,433,349.43

## (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,033,349.43		3,103,030.57		5,136,380.00	
数字化应收账款债权凭证-云信	1,400,000.00		-834,200.00		565,800.00	
合计	3,433,349.43		2,268,830.57		5,702,180.00	

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,337,090.64	814,824.78
合计	2,337,090.64	814,824.78

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,856,673.18	465,562.00
往来款	195,489.84	21,121.66
备用金借支	549,257.48	519,822.63
合计	2,601,420.50	1,006,506.29

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,131,028.66	694,577.05
1至2年	270,940.73	88,956.09
2至3年	69,920.09	94,665.86
3年以上	129,531.02	128,307.29
3至4年	39,645.39	38,421.66
4至5年		37,885.63
5年以上	89,885.63	52,000.00
合计	2,601,420.50	1,006,506.29

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	2,000.00	0.08%	2,000.00	0.76%		23,121.66	2.30%	23,121.66	12.06%	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,599,420.50	99.92%	262,329.86	99.24%	2,337,090.64	983,384.63	97.70%	168,559.85	87.94%	814,824.78

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
账龄组合	2,599,420.50	99.92%	262,329.86	99.24%	2,337,090.64	983,384.63	97.70%	168,559.85	87.94%	814,824.78
合计	2,601,420.50		264,329.86		2,337,090.64	1,006,506.29		191,681.51		814,824.78

按单项计提坏账准备：2,000.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海楚嘉自动化科技有限公司	21,121.66	21,121.66				账龄较长，难以收回
李建军	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100.00%	账龄较长，难以收回
合计	23,121.66	23,121.66	2,000.00	2,000.00		

按组合计提坏账准备：262,329.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,131,028.66	106,551.43	5.00%
1 至 2 年	270,940.73	27,094.07	10.00%
2 至 3 年	69,920.09	20,976.03	30.00%
3 至 4 年	39,645.39	19,822.70	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	87,885.63	87,885.63	100.00%
合计	2,599,420.50	262,329.86	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	168,559.85		23,121.66	191,681.51
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	93,770.01			93,770.01
本期核销			21,121.66	21,121.66
2023 年 12 月 31 日余额	262,329.86		2,000.00	264,329.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	191,681.51	93,770.01		21,121.66		264,329.86
合计	191,681.51	93,770.01		21,121.66		264,329.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河北兴晶商贸有限公司	保证金及押金	248,000.00	1 年以内	9.53%	12,400.00
江苏省设备成套股份有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	7.69%	10,000.00
山东钢铁集团永锋临港有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	7.69%	10,000.00
邵阳湘中液压有限责任公司	保证金及押金	153,719.30	1 年以内	5.91%	7,685.97
长沙中建国际发展有限公司	保证金及押金	130,231.29	1 年以内	5.01%	6,511.56
合计		931,950.59		35.83%	46,597.53

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,900,234.36	92.66%	5,476,162.75	97.34%
1 至 2 年	529,986.72	6.22%	129,952.09	2.31%
2 至 3 年	78,943.27	0.93%	5,597.08	0.10%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
3 年以上	17,304.92	0.20%	14,289.30	0.25%
合计	8,526,469.27		5,626,001.22	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	773,854.93	9.08
供应商 2	713,917.10	8.37
供应商 3	523,386.80	6.14
供应商 4	448,322.28	5.26
供应商 5	307,040.00	3.60
合 计	2,766,521.11	32.45

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	37,072,702.32	1,872,287.78	35,200,414.54	24,271,993.45	1,355,368.38	22,916,625.07
在产品	26,800,444.93		26,800,444.93	2,376,705.26		2,376,705.26
库存商品	32,205,909.49	835,440.68	31,370,468.81	26,185,499.83	348,158.59	25,837,341.24
发出商品	6,881,156.98		6,881,156.98	12,070,787.03		12,070,787.03
自制半成品	26,504,473.28	820,047.05	25,684,426.23	29,933,611.43	853,397.65	29,080,213.78
低值易耗品	5,183,201.64	477,912.72	4,705,288.92	5,461,080.30	450,383.80	5,010,696.50
合计	134,647,888.64	4,005,688.23	130,642,200.41	100,299,677.30	3,007,308.42	97,292,368.88

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	1,355,368.38	516,919.40				1,872,287.78
库存商品	348,158.59	487,749.09		467.00		835,440.68
低值易耗品	450,383.80	27,709.34		180.42		477,912.72
自制半成品	853,397.65	2,021.96		35,372.56		820,047.05
合计	3,007,308.42	1,034,399.79		36,019.98		4,005,688.23

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证的进项税额	799,886.90	138,393.45
留抵增值税	2,510,407.48	11,616,840.54
预交所得税	1,357,213.38	
合计	4,667,507.76	11,755,233.99

其他说明：

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南邵液智能增材与数字控制研究院有限公司			4,020,000.00		-283,549.69						3,736,450.31	
小计			4,020,000.00		-283,549.69						3,736,450.31	
合计			4,020,000.00		-283,549.69						3,736,450.31	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	217,782,212.54	43,358,531.35
合计	217,782,212.54	43,358,531.35

## (1) 固定资产情况

单位：元



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	37,451,923.57	95,019,578.67	7,095,562.31	7,245,643.75	146,812,708.30
2. 本期增加金额	156,787,794.83	22,812,371.84	305,876.11	1,710,573.25	181,616,616.03
(1) 购置	850,000.00	449,853.84	305,876.11	1,710,573.25	3,316,303.20
(2) 在建工程转入	155,937,794.83	22,362,518.00			178,300,312.83
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		103,476.36		3,739.38	107,215.74
(1) 处置或报废		103,476.36		3,739.38	107,215.74
4. 期末余额	194,239,718.40	117,728,474.15	7,401,438.42	8,952,477.62	328,322,108.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,250,231.13	77,230,274.73	2,294,591.08	2,679,080.01	103,454,176.95
2. 本期增加金额	2,570,914.27	2,920,106.42	522,516.97	1,178,785.56	7,192,323.22
(1) 计提	2,570,914.27	2,920,106.42	522,516.97	1,178,785.56	7,192,323.22
3. 本期减少金额		102,976.92		3,627.20	106,604.12
(1) 处置或报废		102,976.92		3,627.20	106,604.12
4. 期末余额	23,821,145.40	80,047,404.23	2,817,108.05	3,854,238.37	110,539,896.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	170,418,573.00	37,681,069.92	4,584,330.37	5,098,239.25	217,782,212.54
2. 期初账面	16,201,692.44	17,789,303.94	4,800,971.23	4,566,563.74	43,358,531.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
价值					

#### 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	125,216,521.72	111,458,261.96
合计	125,216,521.72	111,458,261.96

##### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目	108,809,478.40		108,809,478.40	102,490,355.82		102,490,355.82
液压技术研发中心升级建设项目	16,407,043.32		16,407,043.32	8,967,906.14		8,967,906.14
合计	125,216,521.72		125,216,521.72	111,458,261.96		111,458,261.96

##### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目		102,490,355.82	166,789,404.13	160,470,281.55		108,809,478.40			801,358.17	691,045.91		募集资金
液压技术研发中心升级建设项目		8,967,906.14	25,269,168.46	17,830,031.28		16,407,043.32			89,039.80	76,782.88		募集资金
合计		111,458,261.96	192,058,572.59	178,300,312.83		125,216,521.72			890,397.97	767,828.79		

##### (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

#### 15、油气资产

□适用 不适用

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,477,348.06	2,477,348.06
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,477,348.06	2,477,348.06
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	68,815.22	68,815.22
(1) 计提	68,815.22	68,815.22
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	68,815.22	68,815.22
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,408,532.84	2,408,532.84
2. 期初账面价值		

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值	46,574,056.22	13,720.00		545,628.22	829,132.30	47,962,536.74
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	443,396.23			1,879,159.98		2,322,556.21
(1) 购置	443,396.23			1,879,159.98		2,322,556.21
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	47,017,452.45	13,720.00		2,424,788.20	829,132.30	50,285,092.95
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,942,372.44	13,720.00		472,995.14		6,429,087.58
2. 本期增加金额	1,346,371.20			377,908.82		1,724,280.02
(1) 计提	1,346,371.20			377,908.82		1,724,280.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	7,288,743.64	13,720.00		850,903.96		8,153,367.60
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	39,728,708.81			1,573,884.24	829,132.30	42,131,725.35
2. 期初账面价值	40,631,683.78			72,633.08	829,132.30	41,533,449.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

### 使用寿命不确定的无形资产情况

项目	年末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
邵液商标权	829,132.30	本公司认为在可预见的将来该商标权将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预见该商标权为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
量具	104,851.46		52,425.60		52,425.86
道路翻新	633,561.88		165,277.08		468,284.80
托盘		619,469.04	30,973.44		588,495.60
广告物料		167,020.75	5,567.36		161,453.39
装饰材料		74,760.18	2,492.00		72,268.18
货架		127,575.22	2,126.25		125,448.97
合计	738,413.34	988,825.19	258,861.73		1,468,376.80

其他说明：

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,083,973.39	762,596.00	3,922,692.55	588,403.88
可抵扣亏损	93,681,853.91	14,052,278.09	22,316,646.17	3,347,496.93
信用减值损失	31,436,589.18	4,715,488.38	23,838,741.67	3,575,811.26
预计负债	1,260,567.68	189,085.15	2,158,712.06	323,806.81
递延收益	24,527,110.13	3,679,066.52	25,165,084.05	3,774,762.61
租赁负债	1,994,766.11	299,214.92		
一年内到期的租赁负债	372,559.65	55,883.95		
股份支付	3,146,372.39	471,955.86		
合计	161,503,792.44	24,225,568.87	77,401,876.50	11,610,281.49

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产	923,466.44	138,519.97	1,119,796.74	167,969.51
交易性金融资产			19,520.55	2,928.08
使用权资产	2,408,532.84	361,279.93		
设备税前一次性扣除	70,886,627.06	10,632,994.06		
合计	74,218,626.34	11,132,793.96	1,139,317.29	170,897.59

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		24,225,568.87		11,610,281.49
递延所得税负债		11,132,793.96		170,897.59

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	3,466,251.71		3,466,251.71	9,067,193.98		9,067,193.98
预付软件款	198,600.00		198,600.00	1,706,617.24		1,706,617.24
合计	3,664,851.71		3,664,851.71	10,773,811.22		10,773,811.22

其他说明：

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	775,579.14	775,579.14	诉讼冻结、保证金	诉讼冻结 385,000.00 保证金 390,579.14				
固定资产	9,960,753.22	1,867,680.99	抵押					
无形资产	7,904,520.18	4,858,763.64	抵押					
合计	18,640,852.54	7,502,023.77						

其他说明：

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,000,000.00	36,000,000.00
未到期应付利息	21,763.89	41,387.50
合计	24,021,763.89	36,041,387.50

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、19、所有权或使用权受限资产。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,340,000.00	900,000.00
银行承兑汇票	16,865,698.08	10,149,670.55
合计	21,205,698.08	11,049,670.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 24、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	128,958,299.09	81,749,291.76
1 至 2 年	15,584,952.40	5,444,246.68
2 至 3 年	2,197,561.38	280,740.27
3 年以上	482,146.83	708,142.32
合计	147,222,959.70	88,182,421.03

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州苏铸成套装备制造有限公司	945,000.00	未结算
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	818,768.71	未结算
邵阳嘉鑫贸易有限公司	807,399.65	未结算
常州市法迪尔克粘土砂铸造机械有限公司	609,400.00	未结算
合计	3,180,568.36	

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,714,419.56	2,796,814.08
合计	13,714,419.56	2,796,814.08

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	692,143.46	1,491,595.32
代收代付款	39,385.00	47,491.00
往来款	1,923,458.60	1,257,727.76
股份支付	11,059,432.50	
合计	13,714,419.56	2,796,814.08

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------



## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	6,842,565.04	10,079,675.60
合计	6,842,565.04	10,079,675.60

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,351,536.67	55,476,995.88	55,987,554.68	4,840,977.87
二、离职后福利-设定提存计划	164,428.83	4,409,846.69	4,390,569.55	183,705.97
合计	5,515,965.50	59,886,842.57	60,378,124.23	5,024,683.84

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,930,294.12	48,941,051.26	49,389,439.28	4,481,906.10
2、职工福利费		2,806,051.52	2,806,051.52	
3、社会保险费	29,696.88	2,562,147.17	2,561,406.15	30,437.90
其中：医疗保险费	29,696.88	2,246,080.77	2,245,339.75	30,437.90
工伤保险费		316,066.40	316,066.40	
4、住房公积金		682,557.00	682,557.00	
5、工会经费和职工教育经费	391,545.67	485,188.93	548,100.73	328,633.87
合计	5,351,536.67	55,476,995.88	55,987,554.68	4,840,977.87

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	158,494.14	4,227,001.05	4,208,413.35	177,081.84
2、失业保险费	5,934.69	182,845.64	182,156.20	6,624.13
合计	164,428.83	4,409,846.69	4,390,569.55	183,705.97

其他说明：

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		916,198.88
企业所得税		164,313.80
个人所得税	252,441.37	156,141.88
城市维护建设税		235,317.26
教育费附加		168,083.79
印花税	30,069.41	59,413.15
环保税		2,512.14
合计	282,510.78	1,701,980.90

其他说明：

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	372,559.65	
合计	10,372,559.65	

其他说明：

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	42,305,036.85	40,841,289.62
待转销项税额	889,533.47	1,310,357.83
合计	43,194,570.32	42,151,647.45

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	74,030,660.00	72,982,160.00
未到期应付利息	67,691.37	62,845.74
合计	74,098,351.37	73,045,005.74

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司长期借款中的借款包含：本公司从中国工商银行股份有限公司邵阳塔北支行借款人民币 84,030,660.00 元，浮动利率 2.9%(1 年期 LPR 减 55 个基点)，到期日为 2027 年 12 月 1 日。

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,994,766.11	
合计	1,994,766.11	

其他说明：

### 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,260,567.68	2,158,712.06	三包服务费
合计	1,260,567.68	2,158,712.06	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,165,084.05		637,973.92	24,527,110.13	
合计	25,165,084.05		637,973.92	24,527,110.13	

其他说明：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
政府拆迁工程	2,400,387.26		342,912.48			2,057,474.78	与资产相关
产业引导资金	20,700,000.00			172,500.00		20,527,500.00	与资产相关
高端锂电设备压辊机液压系统生产线建设项目	950,000.00			100,000.00		850,000.00	与资产相关
水泵房进水工程	114,696.79		22,561.44			92,135.35	与资产相关
技术改造与产能扩建项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	25,165,084.05		365,473.92	272,500.00		24,527,110.13	——

## 35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,893,334.00	1,303,250.00		25,168,000.00		26,471,250.00	110,364,584.00

其他说明：

注：

(1) 根据公司 2023 年限制性股票激励计划，本年岳海等 53 名股权激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币 11,142,795.50 元，其中计入股本 1,303,250.00 元，计入资本公积（股本溢价）9,839,454.50 元。

(2) 根据 2022 年度权益分派方案，公司以截止 2022 年 12 月 31 日总股本 83,893,334 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），不送红股。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 25,168,000 股。

## 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	217,550,367.63	9,839,545.50	25,168,000.00	202,221,913.13
其他资本公积		3,638,122.16		3,638,122.16
合计	217,550,367.63	13,477,667.66	25,168,000.00	205,860,035.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：

（1）本年股本溢价变动情况详见附注六、33“股本”。

（2）本年其他资本公积增加 3,638,122.16 元，系确认的以权益工具结算的股份支付费用。

### 37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		11,142,795.50		11,142,795.50
合计		11,142,795.50		11,142,795.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,588,064.84	657,844.44		34,245,909.28
任意盈余公积	2,844,363.81			2,844,363.81
合计	36,432,428.65	657,844.44		37,090,273.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	142,691,310.44	105,962,599.28
调整后期初未分配利润	142,691,310.44	105,962,599.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,578,444.38	50,131,160.62
减：提取法定盈余公积	657,844.44	5,013,116.06
应付普通股股利	8,389,333.40	8,389,333.40

项目	本期	上期
期末未分配利润	140,222,576.98	142,691,310.44

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 40、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,965,401.03	204,909,048.14	300,344,012.53	212,224,499.46
其他业务	840,424.11	363,847.01	482,344.07	237,682.37
合计	275,805,825.14	205,272,895.15	300,826,356.60	212,462,181.83

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
液压柱塞泵					51,100,655.05	38,676,734.99	51,100,655.05	38,676,734.99
液压缸					87,363,013.26	67,905,086.51	87,363,013.26	67,905,086.51
液压系统					118,848,211.14	86,661,802.68	118,848,211.14	86,661,802.68
备品备件					3,860,757.71	2,405,213.15	3,860,757.71	2,405,213.15
技术服务					12,683,639.65	8,938,916.26	12,683,639.65	8,938,916.26
建安服务					1,109,124.22	321,294.55	1,109,124.22	321,294.55
按经营地区分类								
其中:								
境内					270,107,824.84	202,108,474.32	270,107,824.84	202,108,474.32
境外					4,857,576.19	2,800,573.82	4,857,576.19	2,800,573.82
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计					274,965,401.03	204,909,048.14	274,965,401.03	204,909,048.14

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,842,565.04 元, 预计将于 2024 年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,842,565.04 元, 其中, 6,842,565.04 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明:

#### 41、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,013,888.10
教育费附加		724,205.77
房产税	485,466.82	271,175.36
土地使用税	958,225.40	564,917.07
印花税	143,204.95	167,459.38
环境保护税	9,922.55	12,693.49
水利建设基金	171,263.10	170,610.77
残疾人就业保障金	25,526.34	9,139.35

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,793,609.16	2,934,089.29

其他说明：

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,683,682.01	7,841,821.81
折旧与摊销	4,012,496.72	2,257,153.08
业务招待费	1,034,865.01	1,014,873.69
办公费	721,366.02	349,833.62
车辆使用费	1,321,424.27	974,412.74
中介机构费	4,248,401.64	2,684,054.50
董事及董事会费	240,000.11	288,064.76
修理费	378,469.43	1,160,123.46
差旅费	2,229,195.38	322,381.86
其他	2,796,311.99	1,677,545.54
股份支付	1,608,911.03	
合计	28,275,123.61	18,570,265.06

其他说明：

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,858,584.32	5,020,419.90
差旅费	4,928,336.13	3,295,896.24
办公费	238,468.44	238,383.02
业务招待费	876,483.17	1,664,923.38
参展费	680,932.46	74,510.95
三包服务费	-559,980.37	170,675.48
投标费	108,160.77	143,270.55
折旧费	13,414.97	173,566.63
邮寄费	115,653.72	108,181.02
其他	846,759.23	393,695.40
宣传费	574,887.08	
股份支付	629,784.00	
合计	14,311,483.92	11,283,522.57

其他说明：

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,887,298.19	8,773,280.90



项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	6,113,790.49	7,709,082.80
折旧与摊销	469,779.87	572,153.52
其他	1,257,666.70	865,618.96
股份支付	630,936.11	
合计	18,359,471.36	17,920,136.18

其他说明：

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,105,094.01	2,953,024.31
利息收入	-559,853.30	-1,172,677.70
汇兑损益	-50,016.52	-23,931.40
手续费支出	89,344.21	61,181.01
合计	584,568.40	1,817,596.22

其他说明：

#### 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,053,992.73	6,349,780.48
个税手续费返还	57,546.58	19,803.46
进项税加计抵减	1,764,263.73	
合计	5,875,803.04	6,369,583.94

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-19,520.55	-435,533.03
合计	-19,520.55	-435,533.03

其他说明：

#### 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-283,549.69	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	779,026.61	3,919,415.90

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,054,301.37	
合计	1,549,778.29	3,919,415.90

其他说明：

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	217,586.18	3,277,373.62
应收账款坏账损失	-9,270,700.84	-6,223,671.00
其他应收款坏账损失	-72,648.35	-33,653.47
合计	-9,125,763.01	-2,979,950.85

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-998,379.81	87,629.56
十一、合同资产减值损失	-162,901.03	284,848.31
合计	-1,161,280.84	372,477.87

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	17,087.50	
合计	17,087.50	

#### 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	365,473.92	365,473.92	365,473.92
其他	221,801.48	300.00	221,801.48
合计	587,275.40	365,773.92	587,275.40

其他说明：

### 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿支出	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他	2,000.00		2,000.00
合计	7,000.00	5,000.00	7,000.00

其他说明：

### 54、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-1,653,391.01	-6,685,827.42
合计	-1,653,391.01	-6,685,827.42

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,925,053.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	738,758.01
非应税收入的影响	42,532.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,443.37
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,623,124.85
所得税费用	-1,653,391.01

其他说明：

### 55、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,908,766.21	27,614,066.16
利息收入	559,853.30	1,172,677.70
往来款及其他	1,328,312.25	1,617,049.46

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,796,931.76	30,403,793.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用及研发费用	19,975,848.03	16,648,293.93
付现销售费用	7,740,885.41	7,969,295.59
往来款项及其他	4,255,462.87	2,613,129.11
银行手续费	89,344.21	61,181.01
合计	32,061,540.52	27,291,899.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金	119,478.25	145,560.00
其他	83,363.00	
合计	202,841.25	145,560.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 56、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,578,444.38	50,131,160.62
加：资产减值准备	10,287,043.85	2,607,472.98
固定资产折旧、油气资产折	7,192,323.22	6,161,332.31

补充资料	本期金额	上期金额
耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	68,815.22	139,719.46
无形资产摊销	1,724,280.02	504,622.46
长期待摊费用摊销	258,861.73	227,610.42
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）	-17,087.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	19,520.55	435,533.03
财务费用（收益以“-”号填列）	1,021,411.00	2,718,090.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,549,778.29	-3,919,415.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,615,287.38	-6,591,047.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,961,896.37	-94,779.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,348,211.34	-1,200,731.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,867,595.62	-9,633,798.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,411,009.98	18,799,329.04
其他	3,393,735.02	-270,210.91
经营活动产生的现金流量净额	10,519,381.21	60,014,886.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,100,769.19	114,755,047.87
减：现金的期初余额	114,755,047.87	47,810,191.68
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	-104,654,278.68	66,944,856.19

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,100,769.19	114,755,047.87
其中：库存现金	10,318.17	12,628.82

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	10,090,451.02	94,742,419.05
可随时用于支付的其他货币资金		20,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	10,100,769.19	114,755,047.87

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	385,000.00		司法冻结
其他货币资金	390,579.14	528,743.44	保证金
合计	775,579.14	528,743.44	

其他说明：

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,058.15
其中：美元	114.38	7.0827	810.12
欧元			
港币			
英镑	138.04	9.0411	1,248.03
应收账款			1,640,823.26
其中：美元	231,666.35	7.0827	1,640,823.26
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,887,298.19	8,773,280.90
研发材料	6,113,790.49	7,709,082.80
折旧与摊销	469,779.87	572,153.52
其他	1,257,666.70	865,618.96
股份支付	630,936.11	
合计	18,359,471.36	17,920,136.18
其中：费用化研发支出	18,359,471.36	17,920,136.18

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

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	
维克多米诺智慧液压科技（湖南）有限公司	2,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市岳麓山大学科技城岳麓街道靳江路50号中建智慧产业园三区2号楼C座4层01房间	技术研发	51.00%	0.00%	新设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

因维克多米诺智慧液压科技（湖南）有限公司暂未启用财务账簿，本公司未将其纳入合并范围。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南邵液智能增材与数字控制研究院有限公司	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市邵阳经济技术开发区世纪大道和白马大道交汇处	科学研究和技术服务	39.20%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,508,102.81	
非流动资产	1,098,263.47	
资产合计	3,606,366.28	
流动负债	312,120.94	
非流动负债		
负债合计	312,120.94	
少数股东权益	-2,413.61	
归属于母公司股东权益	3,296,658.95	
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		



	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
政府拆迁工程	2,400,387.26		342,912.48			2,057,474.78	与资产相关
产业引导资金	20,700,000.00			172,500.00		20,527,500.00	与资产相关
高端锂电设备压辊机液压系统生产线建设项目	950,000.00			100,000.00		850,000.00	与资产相关
水泵房进水工程	114,696.79		22,561.44			92,135.35	与资产相关
技术改造与产能扩建项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	25,165,084.05		365,473.92	272,500.00		24,527,110.13	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	149,992.73	182,266.16
扩岗补贴	1,500.00	
中央外经贸发展资金	20,000.00	

会计科目	本期发生额	上期发生额
先进企业（项目）奖励兑现建设进度奖	50,000.00	
知识产权运营和保护能力建设项目经费	100,000.00	
局机关国家知识产权示范企业支持经费	100,000.00	
先进制造业高地专项资金	200,000.00	
知识产权战略专项经费	200,000.00	
经开区知识产权政策兑现奖励	260,000.00	
科技计划后补助项目	400,000.00	
中央引导地方科技发展资金	500,000.00	
湖南省军民融合产业发展专项资金	1,800,000.00	2,000,000.00
中央中小企业发展专项资金		2,200,000.00
企业研发奖补资金		44,800.00
高新技术奖励		120,000.00
留工培训补助		273,500.00
税收增量奖补资金		565,200.00
知识产权战略推进专项资金		100,000.00
企业研发财政奖补		428,300.00
产业引导资金		20,700,000.00
高端锂电设备压辊机液压系统生产线建设项目		1,000,000.00
合 计	3,781,492.73	27,614,066.16

其他说明

注：上述本年发生额为实际收到的政府补助。

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、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。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (1) 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。本公司承受外汇风险主要与美元有关。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、55“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	汇率变动	本金额		上年金额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
货币资金	对人民币升值 5%	102.91	102.91	11,306.82	11,306.82
货币资金	对人民币贬值 5%	-102.91	-102.91	-11,306.82	-11,306.82
应收账款	对人民币升值 5%	82,041.16	82,041.16	23,242.63	23,242.63
应收账款	对人民币贬值 5%	-82,041.16	-82,041.16	-23,242.63	-23,242.63

### (2) 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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 108,030,660.00 元（上年末：108,982,160.00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基准点	-270,076.65	-270,076.65	-272,455.40	-272,455.40
人民币基准利率降低 25 个基准点	-270,076.65	-270,076.65	272,455.40	272,455.40

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、4 和附注六、7 的披露。

### 3、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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	24,021,763.89				24,021,763.89
应付票据	21,205,698.08				21,205,698.08
应付账款	147,222,959.70				147,222,959.70
其他应付款	13,714,419.56				13,714,419.56
长期借款	10,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	14,098,351.37	84,098,351.37
租赁付款额	477,913.00	477,913.00	477,913.00	1,274,434.67	2,708,173.67
合计	216,642,754.23	30,477,913.00	30,477,913.00	15,372,786.04	216,642,754.23

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
（二）应收款项融资			5,702,180.00	5,702,180.00
（1）应收票据			5,136,380.00	5,136,380.00
（2）数字化应收账款债权凭证-云信			565,800.00	565,800.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,702,180.00	5,702,180.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于持有的应收票据，其剩余期限较短，且一般按照票据的面值抵偿交易款项，采用票面金额确定其公允价值；对于持有的数字化应收账款债权凭证，采用票面金额确定期末公允价值。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司的实际控制人是粟武洪先生。

本企业最终控制方是粟武洪。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、“本公司的子公司情况”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、“在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南邵液智能增材与数字控制研究院有限公司	本公司的联营企业
四川安默尔能源技术有限公司	本公司的联营企业的子公司

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宋超平	公司副董事长
周叶青	公司董事
粟文红	公司董事、持股小于 5%的股东、实际控制人之弟
唐小琦	公司独立董事
曹越	公司独立董事
胡军科	公司独立董事
赵铁军	公司监事会主席、持股小于 5%的股东
廖平	公司监事
唐健飞	公司监事，持股小于 5%的股东
岳海	公司总经理、持股小于 5%的股东
柴丹妮	公司董事会秘书、持股小于 5%的股东
邓时英	公司财务总监、持股小于 5%的股东
李继祥	公司质量总监、持股小于 5%的股东
李小余	实际控制人粟武洪之妻
李治	实际控制人粟武洪配偶之弟、持股小于 5%的股东
张晓芝	公司副董事长宋超平之妻
宋超能	公司副董事长宋超平之弟
宋超群	公司副董事长宋超平之兄
卜晓珊	公司董事周叶青之妹的配偶
蒋晓武	公司董事周叶青配偶之弟，持有公司股份 1.53%
周可欣	公司董事周叶青之侄女，持有公司股份 3.85%
张志	公司监事廖平配偶之妹
邵阳市民丰商贸有限责任公司	公司主要股东、副董事长宋超平实际控制并担任执行董事兼总经理的企业
湖南三楚科技有限公司	公司主要股东向邵华控制并担任执行董事兼总经理的企业
湖南星辰影像新媒体有限公司	公司实际控制人参股 20%并担任董事的企业
邵阳市兴旺木制包装有限公司	公司主要股东、副董事长宋超平兄长宋超群施加重大影响的企业
长沙甲印社文化科技有限公司	粟文红参股 33.40%的企业
邵阳华博商贸有限公司	宋超平之弟宋超能持股 70%并担任董事兼总经理
北京海比格科技有限公司	廖平配偶之妹张志持有 100%股权并担任执行董事兼经理
邵阳先进制造技术研究院有限公司	唐小琦在该企业担任总经理、副董事长
邵阳智汇投资合伙企业（有限合伙）	粟武洪持有该公司 91.67%股权，并担任该公司执行事务合伙人
湖南星邦智能装备股份有限公司	胡军科在该企业担任独立董事
江苏长青科技股份有限公司	胡军科在该企业担任独立董事
岳阳林纸股份有限公司	曹越在该企业担任独立董事
拓维信息系统股份有限公司	曹越在该企业担任独立董事
中伟新材料股份有限公司	曹越在该企业担任独立董事

其他说明：

#### 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
邵阳市兴旺木制包装有限公司	向关联方采购商品	1,771,887.72	2,000,000.00	否	1,876,209.42
邵阳先进制造技术研究院有限公司	向关联方采购商品	443,805.32	1,000,000.00	否	426,238.94

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
邵阳市兴旺木制包装有限公司	为关联方提供场地租赁	41,034.94	41,034.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
邵阳市兴旺木制包装有限公司	场地租赁	41,034.94	41,034.94

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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
粟武洪、李小余	120,000,000.00	2017年01月31日	2025年01月31日	否
粟武洪	40,000,000.00	2021年05月17日	2024年05月16日	否

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
李小余	40,000,000.00	2021年05月17日	2024年05月16日	否
粟武洪	80,000,000.00	2021年11月12日	2024年11月12日	否
李小余	80,000,000.00	2021年11月12日	2024年11月12日	否
粟武洪、李小余	100,000,000.00	2022年03月03日	2025年03月03日	否
粟武洪、李小余	100,000,000.00	2022年10月19日	2025年10月19日	否

关联担保情况说明

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,999,133.64	4,298,398.34

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	邵阳市兴旺木制包装有限公司	22,364.04	1,118.20	11,182.02	559.10
合计		22,364.04	1,118.20	11,182.02	559.10

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	邵阳市兴旺木制包装有限公司	237,241.36	223,631.80
应付账款	邵阳先进制造技术研究院有限公司	159,956.19	42,993.06
其他应付款	粟文红		32,457.18
其他应付款	姚红春		9,843.00
其他应付款	岳海		6,000.00
其他应付款	李继祥		400.00
其他应付款	宋超能	99,771.50	
其他应付款	唐健飞	2,577.00	
合计		499,546.05	315,325.04

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用



单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
首次授予限制性股票（第一类）	1,303,250.00	11,142,787.50					29,250.00	250,087.50
首次授予限制性股票（第二类）	685,750.00	5,863,162.50					68,250.00	583,537.50
预留限制性股票	520,000.00	4,446,000.00						
合计	2,509,000.00	21,451,950.00					97,500.00	833,625.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
首次授予限制性股票（第二类）	8.55 元/股	24 个月-36 个月		
预留限制性股票	8.55 元/股	24 个月-36 个月		

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，因未认缴或离职的失效股份为 97,500.00 股，其中首次授予限制性股票（第一类）数量 29,250.00 股，首次授予限制性股票（第二类）68,250.00 股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类：首次授予日当天标的股票的收盘价与授予价格的差价确定。第二类：Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,638,122.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,638,122.16

其他说明：

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
首次授予限制性股票（第一类）	2,161,932.50	
首次授予限制性股票（第二类）	1,075,980.33	
预留限制性股票	400,209.33	
合计	3,638,122.16	

其他说明：

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.1
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	截至 2024 年 4 月 1 日，公司召开第五届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，拟以截止 2023 年 12 月 31 日公司总股本

	110,364,584 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.1 元（含税），合计派发现金红利 1,103,645.84 元。本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。该 2023 年度利润分配方案尚待 2023 年年度股东大会审议批准。
--	--

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十七、其他重要事项

### 1、其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	17,087.50	
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）	4,477,013.23	
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	1,813,807.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,528.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
减：所得税影响额	959,315.42	
合计	5,436,120.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额 (元)	原因
进项税加计抵减	1,764,263.73	与正常经营业务相关且具备持续性：根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.36%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.01	0.01

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用