

邵阳维克液压股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月 26 日

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、高级管理人员保证半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：保证本半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次半年报的董事会会议。

公司本半年度报告中如有涉及的未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺；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”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能面临的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

备查文件目录

一、载有负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；

三、其他相关资料；

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
兴旺木制包装公司	指	邵阳市兴旺木制包装有限公司
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 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 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、公司简介

股票简称	邵阳液压	股票代码	301079
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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		

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	覃波
联系地址	湖南省邵阳市双清区建设路 1 号	湖南省邵阳市双清区建设路 1 号
电话	(0739) 5131298	(0739) 5131298
传真	(0739) 5131015	(0739) 5131015
电子信箱	shaoye@shaoyecn.com	qbqowen@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	154,985,146.52	147,584,196.93	5.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,078,607.69	20,153,147.26	-25.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,381,628.02	15,419,736.50	-13.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	983,568.43	22,486,506.99	-95.63%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.18	-22.22%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.18	-22.22%
加权平均净资产收益率	3.09%	4.49%	-1.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	811,877,406.19	778,626,702.77	4.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	487,236,617.61	480,567,440.72	1.39%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,262,783.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	738,663.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	
减：所得税影响额	299,467.00	
合计	1,696,979.67	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务开展情况

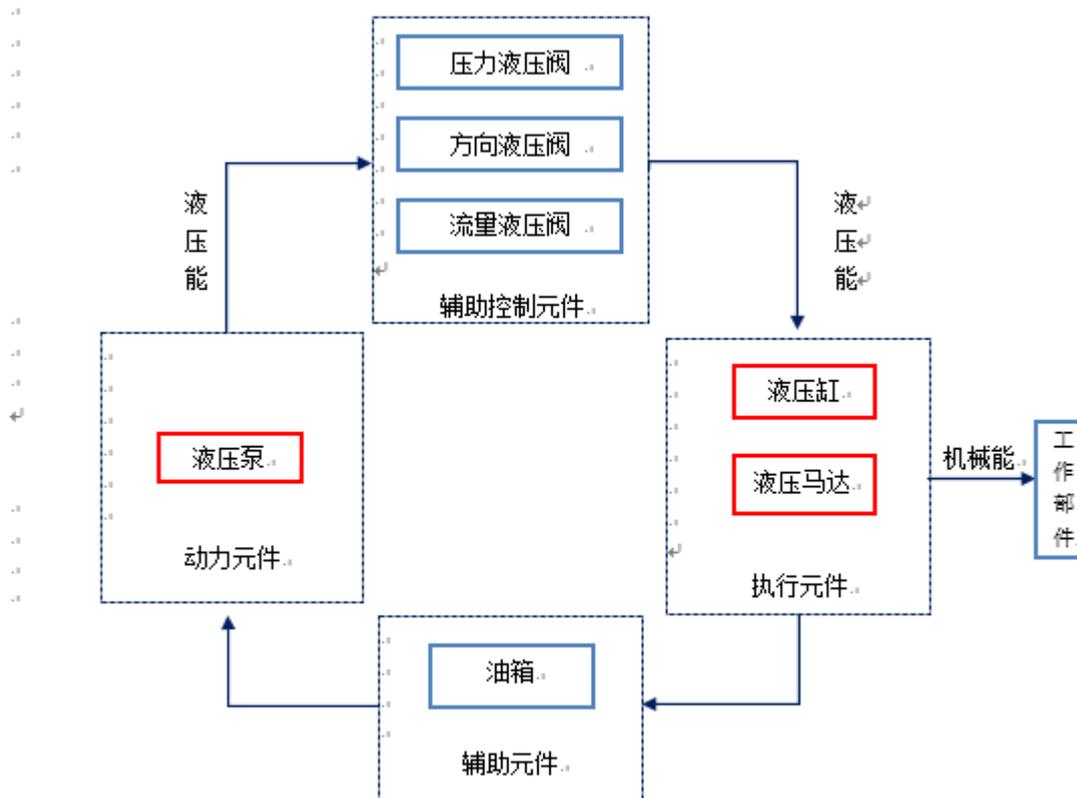
1、主营业务基本情况

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。公司自设立以来，一直致力于液压元件与液压系统的产品研发、生产与服务，经过多年自主创新，构建了完整的液压柱塞泵、液压缸、液压系统的产品体系和深厚的液压产品专业技术服务体系，为客户提供了技术先进、质量优异、性能稳定、应用广泛的产品与服务，形成了较强的品牌优势与竞争优势。

公司产品广泛应用于工程机械、冶金、机床、水电、风电、阀门、军工、船舶、新能源等行业，客户涵盖山河智能（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）等国内外知名企业。公司研发的“SY-CY14-1E 低噪音高压柱塞泵”荣获湖南省科学技术进步奖三等奖，公司先后获得了高新技术企业、国家知识产权优势企业、湖南名牌产品、湖南省知识产权培育工程优秀企业、国家级专精特新小巨人等荣誉，并成为由工信部装备司、中国工程机械工业协会、液气密协会联合成立的“工程机械高端液压件及液压系统产业化协同工作平台”的成员单位，湖南省质量协会理事单位及湖南省铸造协会常务理事单位。

2、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：



液压系统原理图
(红框内为公司现有主要产品)

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
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。

公司的主要产品分为液压元件与液压系统两大类，液压柱塞泵、液压缸为液压元件的子类元件，公司的主要服务为液压产品专业技术服务。

(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。

液压泵是将机械能转变为液压能的能量转换元件，工作原理是利用零件位移的变化来改变缸体柱塞孔内液体的体积，实现泵的吸排油功能。液压泵种类和结构型式多种多样，以结构形式为例可分为柱塞泵、叶片泵、齿轮泵和螺杆泵等。其中，液压柱塞泵的工作压力可达 42MPa，通常具有高压、高效率、变量方便、能效高等优势，可实现多泵组合、集成和智能控制。

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。目前公司液压柱塞泵部分为自产液压系统进行配套，其余销售给经销商和终端客户。

（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，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	液压力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
环卫环保节 能系列液 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，能够适应无尘化、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 液压系统	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。
	本钢新 1#3,200 立方米高炉炉前液压系统	
	安钢 1,780 板材粗轧机液压系统	
	湘钢五米宽厚板厂方坯铸机液压系统	
水电行业 液压系统	南水北调中线工程液压启闭机	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系统等，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。
	白鹤滩水电站液压启闭机	
环卫环境	湖北合加大型餐厨垃圾打包机液压系统 污泥挤压机液压系统	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。

液压系统	力帝 1,000 吨金属打包机液压系统	
	破碎机液压系统	
阀门行业 液压系统	江苏神通液压切断阀液压站蓄能式蝶阀液 压站	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。
	中天钢铁杯阀液压站	
	TRT 快切阀液压站	
	秦冶煤气放散阀液压站	
	眼镜阀液压站	
军用设备 液压系统	某型武警宣传车液压系统	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。
	某型宿营车液压系统	
	某型运兵车液压系统	
新能源液 压系统	锂电池辊压机液压系统	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。
特种行业 液压系统	超高压深海采油测试系统	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。

（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。

（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 IS09001 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、服务体系建设及开展服务、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）公司所处的行业地位

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，公司已经在工程机械、环境环保、冶金等细分领域的产品进口替代上获得印证。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。

公司沉淀了一大批高质量的液压专业技术人才，现拥有高级技师 25 位，技师 45 位，高级工 9 位，凭借丰富的人才资源储备，在液压系统的整体设计和液压柱塞泵、液压缸等核心元件的生产制造，以及新材料和新工艺的应用等方面，具有较明显的竞争优势。

（四）公司竞争优势及劣势

1、公司的竞争优势

（1）雄厚的液压传动整体解决方案设计、实施能力

公司自前身邵阳液压件厂起，一直致力于液压传动整体解决方案的技术设计、制造与服务业务，是国内最早开展液压传动整体解决方案技术与服务的企业，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。

液压传动整体解决方案的产品表现形式即液压系统，具有设计难度大、技术含量高等特点，液压系统方案提供者需要对机械、电气、液压控制（即“机电液一体化”）等多学科知识的深刻理解和对液压专业技术的熟练掌握。公司在液压传动整体解决方案中涉及的前进差动、到位自动变成非差动加压的技术、电液伺服控制技术和电液比例控制技术等方面拥有明显优势。

近几年来，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（液压启闭机），并承担液压启闭机设备维护业务，开

启了液压行业领域纯技术服务的先河。公司承担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，国家水下机器人超高压液压平台技术服务等。

公司承担多项液压传动整体解决方案技术服务的同时，也积累了丰富的技术设计、生产制造和调试服务经验，培养了一批机电液一体化复合型专业技术人才，在液压同步技术、伺服比例控制等关键技术领域具备技术与人才领先优势。公司构建了一套完整的液压系统生产、检测、调试、服务体系，通过与国内众多一流的钢铁、水利电力设计院合作，液压系统产品质量过硬，性能优良，广泛应用于多项领域并出口海外，赢得了客户的赞誉和市场的肯定。

（2）持续的新产品创新开发能力

公司作为湖南省液压技术中心，常年设置有液压系统研究院等技术部门，并与邵阳学院、中南大学及英国 Leeds 大学等高校加强技术合作，致力液压产品的产品研发与技术创新。公司产品创新持续与知识产权保护并重，先后获得“国家知识产权优势企业”、“湖南省知识产权培育工程优秀企业”等称号。

公司新产品的创新开发持续获得丰富成果。公司研发的“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以上。公司的“SY-A4VSO 系列 35MPa 高压柱塞泵”已成功应用于冶金钢铁和压力机械等基础建设领域；“SY-A7V 系列 35MPa 斜轴式柱塞泵”已广泛应用于工程机械和环保机械领域；“SY-PV 系列高压低噪声柱塞泵”则应用于水工机械、固定室内机械等领域。公司针对中型起重机械、重载自卸式卡车研发生产了“XP 系列车辆专用斜轴式柱塞泵”；为更好服务于城市轨道交通和铁路轨道电液转辙机装置以实现铁路岔口的无人值守，公司研发生产了“ZB 系列小排量双向运转无滑靴式柱塞泵”。

（3）强大的新材料、新工艺应用能力

得益于长期的研发创新和工艺改善实践，公司在新材料和新工艺应用方面取得了一系列成果。通过多年的技术积累，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，成功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。公司根据自主掌握的独特配方，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。公司还形成了独具特色的柱塞泵摩擦副材料表面涂敷工艺，通过该工艺处理后的摩擦副材料具有良好的耐磨性、耐热性和滑动性。此外，公司采用了先进的枪钻技术，使用加工中心自动打点和工业内窥镜检测技术，大幅提高了集成块表面细长孔的加工精度及液压系统产品性能。

（4）优质的客户群和丰富的项目经验优势

公司在钢铁、冶金、水利水电、机床、工程机械、新能源等行业积累了大量优质客户，优质的客户群体为公司的可持续增长打下了坚实的基础。此外，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。

（5）先进的设计软件和生产、加工检测设施

在产品研发过程中，公司可根据客户定制要求，进行非标准产品的快速设计、优化和集成块流道校核。在铸造环节，公司拥有国内先进的全自动电子配料系统、炉前快速分析仪，可以精确控制配料，实时监控铸造效果。在热处理环节，公司采用了进口的全自动热处理生产线，通过计算机编程技术对热处理参数进行智能化的自动控制。在焊接环节，公司以自动焊接生产设备替代传统的手工焊接，大幅提高了焊接质量及效率。在高端产品加工方面，公司从意大利 TACCHI 公司引进了先进的液压缸刮削辊光机，并配备德国 ECOROLL 公司的一次成型组合刀具，在产品加工精度和效率方面达到了国际水平。在产品检测方面，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。

（6）先进的管理水平

公司治理层与经营层分离，实行经营层职业经理人目标管理模式，并且全面推行了 ERP 系统。在生产管理方面，公司推行了 TPM（全员生产维修）和 6S（整理、整顿、清扫、清洁、素养、安全）等管理体系，采用了微型工作单元的生产装配方式和柔性的生产模式。在质量管理方面，公司根据 ISO9001 的管理理念，建立了目标明确、层次分明的质量管理体系，实施了原材料电子身份证制度。在销售管理方面，公司通过直销和经销两种模式销售产品，并且通过售前参与客户方案制定，售后技术延伸服务等销售手段，既保证了对重点市场和重要客户的直接控制，又提高了对新兴市场的渗透能力。

（7）管理和人才优势

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，聚集了一批液压行业的生产技术人才，主要管理人员和核心技术人员保持稳定。公司在行业内具有明显的人才优势，有利于公司的长期发展。

2、公司的竞争劣势

（1）规模和实力的劣势

我国机械行业长期以来“重主机、轻配套”的发展思路，使得液压等基础配套行业长期以来缺乏投入，行业整体基础较差、底子薄，与国际竞争对手相比存在较大的差距。美国派克汉尼汾是世界上最大的传动与控制公司，2018 年销售额为 119.87 亿美元，德国博世力士乐的销售额也实现 60.05 亿美元。目前我国中高档液压产品的进口依赖程度高，导致工程机械等主机行业利润大量被进口零部件吞噬。

近年来，包括公司在内的少数自主品牌企业加大了资源投入，在核心技术、产能规模上取得了一定的突破，但仍难以在短期内改变我国液压企业在整体规模和实力上的劣势。

（2）自主研发投入不够，整体技术水平落后于发达国家

我国液压行业起步较晚，主要技术来源于对国外技术和产品的引进、消化和吸收。由于长期以来研发投入少、研发人员不足等原因，整个行业自主创新能力不足，技术创新需要大量的技术研发资金作支撑，西方发达国家非常重视技术研发资金的投入，投入高达销售额的 10%以上，而我国液压行业技术研发资金的投入只有销售额的 1%-2%。虽然近年来国内部分领先企业已开始加大资源投入，并在技术创新和新产品开发方面取得了一系列成就，但与国外知名企业相比，差距仍比较明显，尤其是在液压传动整体解决方案及核心配套元件方面，国内液压企业研发投入还远远不够，公司自上市以来，正在逐步的加大研发投入。

（3）区位优势明显

公司业务的发展与生产规模的扩大，将会对研发技术人才、生产技术人才等资源产生持续的需求，由于公司地处湖南省邵阳市，不属于经济发达地区和大中型城市，对人才等资源的吸引力较弱。

二、核心竞争力分析

（1）公司品牌优势凸显，综合实力国内领先

公司系高端装备制造业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）公司产品种类丰富，客户资源广泛优质

公司目前实现了由生产单一液压元件向提供智能液压传动及控制系统的产品升级转型，已在工业与工厂自动化、环卫环境、行走机械、新能源等领域替代进口产品，打破了国外进口件在液压智能控制领域的垄断。公司产品种类覆盖范围广泛，涵盖液压柱塞泵/马达、液压缸及成套液压系统等方面，经营模式与国际大型液压公司接轨，是我国少数综合型液压企业之一。

公司的液压柱塞泵产品依托沉淀多年的铸造、热处理、表面处理、摩擦副等核心工艺技术经验，能够保证产品的质量优异、性能稳定。近几年来，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；公司通过液压系统整体解决方案上的经验开展了液压产品的专业技术服务，在南水北调河南、河北两省全境进行维护、保养、护航等技术服务，承接阳春新钢铁有限公司流体设备现场维检技术服务等，形成了一整套成熟的液压产品专业服务技术方案和管理制度；公司高质量客户的液压产品服务，进一步实现了公司液压产品在工艺质量和服务水平方面保持的同行业领先优势地位。

（3）公司工艺技术先进，产品创新能力超前

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。

公司拥有省级研究中心“湖南省技术中心”，先后获得“国家知识产权优势企业”、“湖南省知识产权培育工程优秀企业”等荣誉，公司与中南大学、邵阳学院及英国 Leeds 大学等高校技术合作，致力液压产品的产品研发与技术创新。公司研发的“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) 公司生产模式完善，产品质量精准可控

目前，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，公司拥有国内先进的全自动电子配料系统、炉前快速分析仪，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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	154,985,146.52	147,584,196.93	5.01%	
营业成本	111,415,720.59	107,406,203.37	3.73%	
销售费用	4,680,609.41	5,167,391.40	-9.42%	
管理费用	11,189,684.71	9,237,983.53	21.13%	
财务费用	268,532.67	1,021,799.14	-73.72%	1、报告期短期借款金额较上年同期减少。
所得税费用	585,761.27	2,168,243.24	-72.98%	1、报告期由于计提了较多的信用减值损失，故所得税费用减少；2、报告期利润总额较上年同期有所减少所致。
研发投入	7,542,823.71	8,210,194.26	-8.13%	
经营活动产生的现金流量净额	983,568.43	22,486,506.99	-95.63%	报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少，而购买商品、接受劳务支付的现金又较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-76,328,248.18	114,338,314.08	-166.76%	1、报告期用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期大幅增加；2、报告期购买结构性存款的期限较上年同期短但频次增加，同时报告期有发生对联营企业投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,471,707.56	-24,860,779.26	105.92%	1、报告期实施了员工股权激励计划，共收到股权激励对象缴股款 1,112.27 万元；2、报告期偿还银行借款的金额小于上年同期金额。
现金及现金等价物净增加额	-73,872,972.19	111,969,891.65	-165.98%	上述综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
液压柱塞泵	25,311,288.65	19,069,490.21	24.66%	-27.43%	-23.31%	-4.05%
液压系统	70,503,097.72	49,479,966.81	29.82%	4.00%	5.35%	-0.89%
液压缸	49,151,795.94	36,595,638.11	25.55%	31.08%	22.89%	4.97%

四、非主营业务分析

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	720,898.75	4.60%	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所形成的收益。	该收益不具有可持续性
公允价值变动损益	17,764.38	0.11%	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	-109,295.26	-0.70%	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	182,736.96	1.17%	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	5,000.00	0.03%	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

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	41,411,370.59	5.10%	115,283,791.31	14.81%	-9.71%	
应收账款	211,718,809.79	26.08%	204,622,022.81	26.28%	-0.20%	
合同资产	16,112,452.21	1.98%	15,646,852.19	2.01%	-0.03%	
存货	101,955,390.77	12.56%	97,292,368.88	12.50%	0.06%	
长期股权投资	3,500,000.00	0.43%		0.00%	0.43%	
固定资产	40,599,817.96	5.00%	43,358,531.35	5.57%	-0.57%	
在建工程	195,447,841.01	24.07%	111,458,261.96	14.31%	9.76%	
短期借款	25,022,812.50	3.08%	36,041,387.50	4.63%	-1.55%	
合同负债	5,456,257.34	0.67%	10,079,675.60	1.29%	-0.62%	
长期借款	84,095,783.76	10.36%	73,045,005.74	9.38%	0.98%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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	17,764.38	17,764.38		275,000,000.00	300,000,000.00		25,037,284.93
金融资产小计	50,019,520.55	17,764.38	17,764.38		275,000,000.00	300,000,000.00		25,037,284.93
上述合计	50,019,520.55	17,764.38	17,764.38		275,000,000.00	300,000,000.00		25,037,284.93
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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	529,294.91	保证金
固定资产	1,060,978.95	抵押
无形资产	4,937,069.66	抵押
合计	6,527,343.52	

六、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
88,105,511.91	16,042,378.76	449.20%

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**4、以公允价值计量的金融资产** 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	50,019,520.55	17,764.38	17,764.38	275,000,000.00	300,000,000.00	720,898.75	0.00	25,037,284.93	募集资金
合计	50,019,520.55	17,764.38	17,764.38	275,000,000.00	300,000,000.00	720,898.75	0.00	25,037,284.93	--

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

募集资金总额	20,939.81
报告期投入募集资金总额	9,574.66
已累计投入募集资金总额	16,068.15
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

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 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金投入项目 16,068.14 万元（其中包括：已预先投入募集资金投资项目人民币 847.07 万元的自筹资金），尚未使用的募集资金总额为 5,520.44 万元。

(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	8,803.9	14,729.6	82.11%	2023年04月18日	0	0	否	否
2、液压技术研发中心升级建设项目	否	3,467.72	3,000	770.76	1,338.55	44.62%	2023年04月18日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	29,695.22	20,939.81	9,574.66	16,068.15	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--			--	--
合计	--	29,695.22	20,939.81	9,574.66	16,068.15	--	--	0	0	--	--
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										
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 2022年10月21日,公司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“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,公司召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第八次会议审议通过《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《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2022年12月31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	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	2022年10月21日,公司召开的第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议,审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营及确保资金安全的情况下,使用不超过人民币1.5亿元(含本数)的部分闲置募集资金进行										

	现金管理，用于购买期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好、有保本约定的结构性存款、大额存单等产品。上述额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内可循环滚动使用，闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。截至 2023 年 6 月 30 日，除公司用闲置募集资金进行现金管理的余额为 4,500.00 万元外，其他剩余募集资金及利息存放于公司募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(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	10,000	4,500	0	0
合计		10,000	4,500	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) 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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）宏观经济波动风险

公司的主要产品液压件与液压系统广泛应用于钢铁冶金、水利水电、工程机械等下游行业，下游行业的发展状况直接影响公司产品的市场需求。我国乃至世界经济发展都具有一定的周期性特征，而公司下游行业的发展与国家宏观经济形势存在明显的同步效应，因此行业需求与国民经济的景气程度有较强的相关性：如果宏观经济发展势头良好，基础设施建设步伐加快，将会促进行业需求的增加，从而带动产品的需求；反之则有可能抑制需求。从 2023 年情况看，工程机械板块呈现“内销降幅收窄、外销继续拓展”的趋势，虽然行业仍处于筑底阶段，但行业景气度逐步回暖，年底有望迎来重要拐点，增长边际或将实现改善。对于公司而言，2023 年是“机遇与挑战”共存的一年，虽然经营管理压力犹存，业绩面临波动风险，但国内经济复苏及“一带一路”持续深化将带来更多业务发展契机，客户资源进一步拓宽。

（2）市场竞争风险

我国液压件、液压系统产品市场目前仍处于成长期，尽管近年来我国液压行业发展迅速，市场规模持续扩大，但由于起步晚，我国液压产业持续落后德国、美国、日本的液压产业体系，整体大而不强，高端产品仍待进口。纵观国内现有千余家液压件生产企业，生产规模普遍较小，产品技术来源大多是早年引进，不具备完整的知识产权，对行业的规范发展及产品推广产生了一定的不利影响。目前在液压产品的主要应用领域，如工程机械、建筑工程机械、冶金机械等，国内外液压企业均有所布局，市场竞争激烈。如果国外液压件制造企业加大在中国投资设厂的力度，或国内液压厂商加大研制液压产品的力度，而公司不能继续保持并增强竞争优势，将面临市场地位和市场份额下降，导致利润水平下降并最终影响公司经营业绩的风险。

（3）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，若公司产品出现重大质量问题引发安全事故或争议纠纷，给公司信誉带来损害，将会影响到公司的生产经营。

（4）原材料价格波动风险

公司液压泵、液压缸和液压系统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。公司产品直接材料占生产成本的比例较大，原材料供应的持续稳定性及价格波动幅度对公司盈利影响较大。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。

针对上述风险，公司采取积极有效的应对措施，防范化解潜在风险，推动实现健康良性发展。一是加强宏观形势分析，做好前瞻性管理，通过优化产业布局、深耕客户需求等，积极主动做好公司长远发展规划和安排，切实防范周期性波动风险。二是紧跟国际化趋势，充分利用各种行业政策及资源，升级制造瓶颈，加快高端液压件的创新和产业化进程，提升国产替代率。同时，加快产品结构调整，向着高效、高功率密度、低噪声、低震动、零泄漏以及抗污染控制、多基介质等适应环保要求方向发展，增强市场竞争能力。三是强化内部管理，聚焦提质增效，严控产品质量，并进一步提升工厂的信息化、智能化、自动化水平，为实现可持续发展奠定良好基础。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、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 12 日	具体情况请查阅公司于 2023 年 05 月 12 日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）

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

二、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
姚红春	董事会秘书	解聘	2023 年 04 月 24 日	工作重心调整
柴丹妮	董事会秘书	聘任	2023 年 04 月 24 日	聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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)。

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

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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。

第六节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、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。

十一、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	100.29	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	2.05	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	6.73	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				--	--	109.07	--	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	湖南邵液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	0	0	0
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、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。

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。

十二、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、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
不适用	不适用		不适用			不适用		

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。

十三、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。

十四、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	0								
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	0								
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	0								
其中：境外法人持股	0								
境外自然人持股	0								
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。

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。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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
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“四、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
栗武洪	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
栗文红	2,810,321		843,096	3,653,417	首发前限售股	2024 年 10 月 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	高管锁定股

					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 个月后分 3 期解除限售
合计	38,995,235	0	13,001,820	51,997,055	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	7,733	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0	持有特别表决权股份的股东总数 (如有)	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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
栗武洪	境内自然人	28.63%	31,597,270	7,291,678	31,597,270			
宋超平	境内自然人	8.64%	9,538,114	2,201,103	9,538,114			
周叶青	境内自然人	4.90%	5,403,367	1,246,931	5,403,367			
冯越峰	境内自然人	4.24%	4,680,000	4,680,000		4,680,000		
栗文红	境内自然人	3.31%	3,653,417	843,096	3,653,417			
向绍华	境内自然人	2.10%	2,316,409	-1,608,591		2,316,409		
李顺秋	境内自然人	1.70%	1,879,307	-460,391		1,879,307		
段斌	境内自然人	1.36%	1,506,282	-341,312		1,506,282		
刘胜刚	境内自然人	1.35%	1,484,408	-1,157,444		1,484,408		
唐建军	境内自然人	1.04%	1,150,000	-238,900		1,150,000		
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) (参见注 3)				不适用				
上述股东关联关系或一致行动的说明				上述股东中栗文红是公司控股股东栗武洪胞弟, 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 (参见注 11)				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					
冯越峰	4,680,000	人民币普通股	4,680,000					
向绍华	2,316,409	人民币普通股	2,316,409					
李顺秋	1,879,307	人民币普通股	1,879,307					
段斌	1,506,282	人民币普通股	1,506,282					
刘胜刚	1,484,408	人民币普通股	1,484,408					

唐建军	1,150,000	人民币普通股	1,150,000
杨忠群	1,119,250	人民币普通股	1,119,250
周可欣	1,068,600	人民币普通股	1,068,600
上海九祥资产管理有限公司一九祥安富进取 3 号私募证券投资基金	1,040,000	人民币普通股	1,040,000
深圳市华益盛世投资管理有限公司一华益盛世 6 号私募证券投资基金	826,870	人民币普通股	826,870
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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东段斌除通过普通证券账户持有 1,498,282 股外，还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 8,000 股，合计持有 1,506,282 股。		

公司是否具有表决权差异安排

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。

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
粟武洪	董事长	现任	24,305,592	7,291,677.6		31,597,270			
宋超平	副董事长	现任	7,337,011	2,201,103.3		9,538,114			
周叶青	董事	现任	4,156,436	1,246,930.8		5,403,367			
栗文红	董事	现任	2,810,321	843,096.3		3,653,417			
岳海	总经理	现任	88,000	26,400		244,400		130,000	130,000
邓时英	财务总监	现任	33,000	9,900		172,900		130,000	130,000
尹德利	副总经理	现任				130,000		130,000	130,000
姚红春	董事会秘书	离任	60,500	18,150		182,650		104,000	104,000
赵铁军	监事会主席	现任	300,000	73,500	55,000	318,500			
唐健飞	监事	现任	33,000	9,900		42,900			
合计	--	--	39,123,860	11,720,658	55,000	51,283,518	0	494,000	494,000

注：公司实施 2022 年年度权益分派，以 2023 年 5 月 23 日为股权登记日，以总股本 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，董事、监事、高管持股数量相应增加。

六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	41,411,370.59	115,283,791.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	25,037,284.93	50,019,520.55
衍生金融资产		
应收票据	78,568,728.29	54,659,989.09
应收账款	211,718,809.79	204,622,022.81
应收款项融资	3,608,591.00	3,433,349.43
预付款项	13,381,912.46	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	2,598,943.64	814,824.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	101,773,213.86	97,292,368.88
合同资产	16,112,452.21	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		11,755,233.99
流动资产合计	494,211,306.77	559,153,954.25
非流动资产：		
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	3,500,000.00	
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	40,599,817.96	43,358,531.35
在建工程	195,447,841.01	111,458,261.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	42,569,105.64	41,533,449.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	629,562.00	738,413.34
递延所得税资产	12,308,475.21	11,610,281.49
其他非流动资产	22,429,120.69	10,773,811.22
非流动资产合计	317,483,922.51	219,472,748.52
资产总计	811,695,229.28	778,626,702.77
流动负债：		
短期借款	25,022,812.50	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	4,750,000.00	11,049,670.55
应付账款	93,025,337.71	88,182,421.03
预收款项		
合同负债	5,456,257.34	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	4,332,064.59	5,515,965.50
应交税费	2,212,998.76	1,701,980.90
其他应付款	12,568,699.52	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		
其他流动负债	66,735,178.12	42,151,647.45
流动负债合计	214,103,348.54	197,519,562.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	84,095,783.76	73,045,005.74
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,695,471.72	2,158,712.06
递延收益	24,587,347.09	25,165,084.05
递延所得税负债	158,837.47	170,897.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	110,537,440.04	100,539,699.44
负债合计	324,640,788.58	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	202,201,815.73	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	36,432,428.65	36,432,428.65
一般风险准备		
未分配利润	149,198,407.82	142,691,310.44
归属于母公司所有者权益合计	487,054,440.70	480,567,440.72
少数股东权益		
所有者权益合计	487,054,440.70	480,567,440.72
负债和所有者权益总计	811,695,229.28	778,626,702.77

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

2、利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	154,985,146.52	147,584,196.93
其中：营业收入	154,985,146.52	147,584,196.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	135,886,933.55	132,403,847.97

其中：营业成本	111,415,720.59	107,406,203.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	789,562.46	1,360,276.27
销售费用	4,680,609.41	5,167,391.40
管理费用	11,189,684.71	9,237,983.53
研发费用	7,542,823.71	8,210,194.26
财务费用	268,532.67	1,021,799.14
其中：利息费用	642,551.26	1,543,971.77
利息收入	352,616.95	598,494.42
加：其他收益	1,080,046.58	3,324,926.72
投资收益（损失以“-”号填列）	720,898.75	2,380,692.84
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）	17,764.38	-314,637.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,320,883.24	1,298,380.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-109,295.26	273,942.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-112.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,486,632.00	22,143,653.54
加：营业外收入	182,736.96	182,736.96
减：营业外支出	5,000.00	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,664,368.96	22,321,390.50
减：所得税费用	585,761.27	2,168,243.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,078,607.69	20,153,147.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,078,607.69	20,153,147.26
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（净亏损以“-”号填列）	15,078,607.69	20,153,147.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
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	15,078,607.69	20,153,147.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,078,607.69	20,153,147.26
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	0.14	0.18
（二）稀释每股收益	0.14	0.18

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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 年半年度	2022 年半年度
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	156,189,896.00	169,811,496.26
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	14,338,193.40	
收到其他与经营活动有关的现金	191,695.54	5,195,976.49
经营活动现金流入小计	170,719,784.94	175,007,472.75
购买商品、接受劳务支付的现金	123,968,831.48	102,221,456.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	29,391,231.81	31,002,246.47
支付的各项税费	5,852,571.18	4,864,769.19
支付其他与经营活动有关的现金	10,523,582.04	14,432,493.56
经营活动现金流出小计	169,736,216.51	152,520,965.76
经营活动产生的现金流量净额	983,568.43	22,486,506.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	338,000,000.00
取得投资收益收到的现金	720,898.75	2,380,692.84
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	300,720,898.75	340,380,692.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,549,146.93	16,042,378.76
投资支付的现金	278,500,000.00	210,000,000.00
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	377,049,146.93	226,042,378.76
投资活动产生的现金流量净额	-76,328,248.18	114,338,314.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,122,698.10	
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	30,048,500.00	43,092,555.60
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	41,171,198.10	43,092,555.60
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	58,223,968.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,699,490.54	9,729,366.25
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		
筹资活动现金流出小计	39,699,490.54	67,953,334.86
筹资活动产生的现金流量净额	1,471,707.56	-24,860,779.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,849.84
五、现金及现金等价物净增加额	-73,872,972.19	111,969,891.65
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	40,882,075.68	159,780,083.33

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	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															
同一控制下企业合并															
其他											-182,176.91		-182,176.91		-182,176.91
二、本年期初余额	83,893,334.00				217,550,367.63				36,432,428.65		142,509,133.53		480,385,263.81		480,385,263.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	26,471,250.00				-15,348,551.90	11,142,795.50					6,689,274.29		6,669,176.89		6,669,176.89
(一) 综合收益总额											15,078,607.69		15,078,607.69		15,078,607.69
(二) 所有者投入和减少资本	1,303,250.00				9,839,545.50	11,142,795.50							0.00		
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															
4. 其他															
(三) 利润分配											-8,389,333.40		-8,389,333.40		-8,389,333.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-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							0.00		
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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-20,097.40							-20,097.40		-20,097.40
四、本期期末余额	110,364,584.00				202,201,815.73	11,142,795.50			36,432,428.65		149,198,407.82		487,054,440.70	487,054,440.70

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	小计		
优先 股		永续 债	其 他												
一、上年年末余额	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															
同一控制下企业合并															
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）										11,763,813.86		11,763,813.86		11,763,813.86
（一）综合收益总额										20,153,147.26		20,153,147.26		20,153,147.26
（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										-8,389,333.40		-8,389,333.40		-8,389,333.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-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														
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					31,419,312.59		117,726,413.14		450,589,427.36

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双清区建设路。2021 年 10 月 19 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2599 号”文件注册同意，公司向社会公众公开发行人民币普通股 20,973,334 股，本次股票发行后，公司股本增至 83,893,334.00 元。

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。

本公司主要从事液压柱塞泵、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。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

公司本报告期内无合并范围内的子公司。

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 41 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（2014 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，请参阅附注五、30“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 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半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 2014 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、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。

6、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。

7、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）金融工具减值

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、7 金融工具”。

9、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。

10、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、7、“金融资产减值”。

11、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。

12、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。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司投资、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方股东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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），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，购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资因处置，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他

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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

14、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	3.00	1.94-3.23
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3.00	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、19“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。

15、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、19“长期资产减值”。

16、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。

17、使用权资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 19“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 19“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

24、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。

25、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其中之一在本公司内，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。

26、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、15“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。

27、收入

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导致收入确认会计政策存在差异的情况

28、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。

29、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。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

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、14“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。

(2) 本公司作为出租人

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

31、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”相关描述。

32、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。	本次会计政策变更系公司根据财政部发布的相关企业会计准则解释而进行的相应变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。公司于2023年4月22日披露了关于会计政策变更的公告》（公告编号：2023-021），具体内容详见巨潮资讯网。	本项会计政策变更对公司无重大影响

(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情况

适用 不适用

33、其他

重大会计判断和估计

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

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：

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

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。

- 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。

- 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。

- 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	6%、9%、13%
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 ²

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、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局通过到期复审于 2020 年 9 月 11 日联合颁发给公司编号为 GR202043000815 的高新技术企业证书，有效期三年，公司 2022 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	29,005.82	12,628.82
银行存款	20,853,069.86	94,742,419.05
其他货币资金	20,529,294.91	20,528,743.44
合计	41,411,370.59	115,283,791.31
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	529,294.91	528,743.44

其他说明

注：截止 2023 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为 529,294.91 元，其中 477,148.42 元系保函保证金，其余 52,146.49 元系银行承兑汇票保证金。

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	25,037,284.93	50,019,520.55
其中：		

理财产品	25,037,284.93	50,019,520.55
其中：		
合计	25,037,284.93	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	58,363,260.48	41,528,377.74
商业承兑票据	20,205,467.81	13,131,611.35
合计	78,568,728.29	54,659,989.09

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	79,632,173.96	100.00%	1,063,445.67		78,568,728.29	55,351,126.53	100.00%	691,137.44		54,659,989.09
其中：										
银行承兑汇票	58,363,260.48	73.29%			58,363,260.48	41,528,377.74	75.03%			41,528,377.74
商业承兑汇票	21,268,913.48	26.71%	1,063,445.67	5.00%	20,205,467.81	13,822,748.79	24.97%	691,137.44	5.00%	13,131,611.35
合计	79,632,173.96	100.00%	1,063,445.67		78,568,728.29	55,351,126.53	100.00%	691,137.44		54,659,989.09

按组合计提坏账准备：1,063,445.67

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	21,268,913.48	1,063,445.67	5.00%
合计	21,268,913.48	1,063,445.67	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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	372,308.23				1,063,445.67
合计	691,137.44	372,308.23				1,063,445.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(3) 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	35,189,823.04	32,544,231.52
商业承兑票据	3,893,699.74	
合计	39,083,522.78	32,544,231.52

4、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

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账款	239,530,690.76	100.00%	27,811,880.97	11.61%	211,718,809.79	227,577,945.53	100.00%	22,955,922.72	10.09%	204,622,022.81
其中：										
账龄组合	239,530,690.76	100.00%	27,811,880.97	11.61%	211,718,809.79	227,577,945.53	100.00%	22,955,922.72	10.09%	204,622,022.81
合计	239,530,690.76	100.00%	27,811,880.97	11.61%	211,718,809.79	227,577,945.53	100.00%	22,955,922.72	10.09%	204,622,022.81

按组合计提坏账准备：27,811,880.97

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）	152,395,166.27	7,619,758.31	5.00%
1年至2年（含2年）	58,372,497.69	5,837,249.77	10.00%
2年至3年（含3年）	13,664,344.02	4,099,303.21	30.00%
3年至4年（含4年）	9,686,226.19	4,843,113.10	50.00%
4年至5年（含5年）	2,767,109.18	2,767,109.18	100.00%
5年以上	2,645,347.41	2,645,347.41	100.00%
合计	239,530,690.76	27,811,880.97	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	152,395,166.27
1至2年	58,372,497.69
2至3年	13,664,344.02
3年以上	15,098,682.78
3至4年	9,686,226.19
4至5年	2,767,109.18
5年以上	2,645,347.41
合计	239,530,690.76

（2）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	4,855,958.25				27,811,880.97
合计	22,955,922.72	4,855,958.25				27,811,880.97

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	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A公司	18,446,460.08	7.70%	922,323.00
B公司	16,923,785.47	7.07%	1,575,689.62
C公司	13,418,543.30	5.60%	1,048,128.57
D公司	12,803,796.53	5.35%	1,015,677.15
G公司	8,129,839.62	3.39%	406,491.98
合计	69,722,425.00	29.11%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,608,591.00	2,033,349.43
数字化应收账款债权凭证-云信		1,400,000.00
合计	3,608,591.00	3,433,349.43

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	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		1,575,241.57		3,608,591.00	
数字化应收账款债权凭证-云信	1,400,000.00		-1,400,000.00		0.00	
合计	3,433,349.43		175,241.57		3,608,591.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

6、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	13,302,701.44	99.41%	5,476,162.75	97.34%
1至2年	37,554.19	0.28%	129,952.09	2.31%
2至3年	26,980.00	0.20%	5,597.08	0.10%
3年以上	14,676.83	0.11%	14,289.30	0.25%
合计	13,381,912.46		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：

截至2023年6月30日，本公司无账龄超过1年且金额重大的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
供应商 1	2,957,131.68	22.10
供应商 2	1,825,000.00	13.64
供应商 3	1,200,000.00	8.97
供应商 4	816,139.72	6.10
供应商 5	573,344.87	4.28
合计	7,371,616.27	55.09

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,598,943.64	814,824.78
合计	2,598,943.64	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	1,926,377.16	465,562.00
往来款	480,472.33	21,121.66
备用金借支	476,392.42	519,822.63
合计	2,883,241.91	1,006,506.29

2) 坏账准备计提情况

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		92,616.76		92,616.76
2023 年 6 月 30 日余额	168,559.85	92,616.76	23,121.66	284,298.27

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,573,435.97
1 至 2 年	100,456.09
2 至 3 年	80,488.56
3 年以上	128,861.29
3 至 4 年	14,854.00
4 至 5 年	40,893.27
5 年以上	73,114.02
合计	2,883,241.91

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	
其他应收款坏账准备	191,681.51	92,616.76				284,298.27
合计	191,681.51	92,616.76				284,298.27

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	转回或收回金额	收回方式

4) 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
广西壮族自治区公共资源交易中心	投标保证金	400,000.00	1 年以内	13.87%	20,000.00
北京华科软科技有限公司	投标保证金	340,000.00	1 年以内	11.79%	17,000.00
山东钢铁集团永锋临港有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	6.94%	10,000.00
蒋莉	备用金	170,184.00	1 年以内	5.90%	8,509.20
刘雪玉	备用金	110,069.34	1 年以内	3.82%	5,503.47
合计		1,220,253.34		42.32%	61,012.67

8、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	29,037,136.75	1,355,368.38	27,681,768.37	24,271,993.45	1,355,368.38	22,916,625.07
在产品	19,130,499.23		19,130,499.23	2,376,705.26		2,376,705.26
库存商品	24,330,274.91	348,158.59	23,982,116.32	26,185,499.83	348,158.59	25,837,341.24
发出商品	3,936,339.56		3,936,339.56	12,070,787.03		12,070,787.03
自制半成品	22,803,723.04	853,397.65	21,950,325.39	29,933,611.43	853,397.65	29,080,213.78
低值易耗品	5,542,548.79	450,383.80	5,092,164.99	5,461,080.30	450,383.80	5,010,696.50
合计	104,780,522.28	3,007,308.42	101,773,213.86	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					1,355,368.38
库存商品	348,158.59					348,158.59
低值易耗品	450,383.80					450,383.80
自制半成品	853,397.65					853,397.65
合计	3,007,308.42					3,007,308.42

9、合同资产

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
产品质量保证金	17,137,131.60	1,024,679.39	16,112,452.21	16,562,236.32	915,384.13	15,646,852.19
合计	17,137,131.60	1,024,679.39	16,112,452.21	16,562,236.32	915,384.13	15,646,852.19

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
1年以内（含1年）		16,008.25		
1-2年（含2年）	71,607.29			
2-3年（含3年）	53,696.22			
合计	125,303.51	16,008.25		——

其他说明

10、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	0.00	138,393.45
留抵增值税	0.00	11,616,840.54
合计		11,755,233.99

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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												
湖南邵液智能增材及数字控制研究院有限公司		3,500,000.00									3,500,000.00	
小计		3,500,000.00									3,500,000.00	
合计		3,500,000.00									3,500,000.00	

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	40,599,817.96	43,358,531.35
合计	40,599,817.96	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		-61,548.68		176,754.05	115,205.37
(1) 购置		-61,548.68		176,754.05	115,205.37
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				3,739.38	3,739.38
(1) 处置或报废				3,739.38	3,739.38
4.期末余额	37,451,923.57	94,958,029.99	7,095,562.31	7,418,658.42	146,924,174.29
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	702,110.05	1,336,254.33	260,135.40	575,306.80	2,873,806.58
(1) 计提	702,110.05	1,336,254.33	260,135.40	575,306.80	2,873,806.58
3.本期减少金额				3,627.20	3,627.20
(1) 处置或报废				3,627.20	3,627.20
4.期末余额	21,952,341.18	78,566,529.06	2,554,726.48	3,250,759.61	106,324,356.33
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	15,499,582.39	16,391,500.93	4,540,835.83	4,167,898.81	40,599,817.96
2.期初账面价值	16,201,692.44	17,789,303.94	4,800,971.23	4,566,563.74	43,358,531.35

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	195,447,841.01	111,458,261.96
合计	195,447,841.01	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	179,722,152.64		179,722,152.64	102,490,355.82		102,490,355.82
液压技术研发中心升级建设项目	15,725,688.37		15,725,688.37	8,967,906.14		8,967,906.14
合计	195,447,841.01		195,447,841.01	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	77,231,796.82			179,722,152.64						募股资金
液压技术研发中心升级建设项目		8,967,906.14	6,757,782.23			15,725,688.37						募股资金
合计		111,458,261.96	83,989,579.05			195,447,841.01						

14、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						
1.期初余额	46,574,056.22	13,720.00		545,628.22	829,132.30	47,962,536.74
2.本期增加金额				1,872,242.54		1,872,242.54
(1) 购置				1,872,242.54		1,872,242.54
(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	46,574,056.22	13,720.00		2,417,870.76	829,132.30	49,834,779.28
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	669,490.62	0.00		167,095.44	0.00	836,586.06
(1) 计提	669,490.62			167,095.44		836,586.06
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,611,863.06	13,720.00		640,090.58	0.00	7,265,673.64
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	39,962,193.16	0.00		1,777,780.18	829,132.30	42,569,105.64
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%

15、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		26,212.80		78,638.66
道路翻新	633,561.88		82,638.54		550,923.34
合计	738,413.34		108,851.34		629,562.00

其他说明

16、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	29,159,624.91	4,373,943.74	23,838,741.67	3,575,811.26
可抵扣亏损	22,606,986.59	3,391,047.99	22,316,646.17	3,347,496.93
资产减值准备	3,957,071.09	593,560.66	3,922,692.55	588,403.88
预计负债	1,695,471.72	254,320.76	2,158,712.06	323,806.81
递延收益	24,637,347.09	3,695,602.06	25,165,084.05	3,774,762.61
合计	82,056,501.40	12,308,475.21	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	1,021,631.53	153,244.73	1,119,796.74	167,969.51
交易性金融资产	37,284.94	5,592.74	19,520.55	2,928.08
合计	1,058,916.47	158,837.47	1,139,317.29	170,897.59

17、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	22,429,120.69		22,429,120.69	9,067,193.98		9,067,193.98
预付软件款				1,706,617.24		1,706,617.24
合计	22,429,120.69		22,429,120.69	10,773,811.22		10,773,811.22

其他说明：

18、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	25,000,000.00	36,000,000.00
未到期应付利息	22,812.50	41,387.50
合计	25,022,812.50	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，参见附注七、52 所有权或使用权受限制的资产。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		900,000.00
银行承兑汇票	4,750,000.00	10,149,670.55
合计	4,750,000.00	11,049,670.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、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	86,238,905.50	81,749,291.76
1 至 2 年	5,743,240.88	5,444,246.68
2 至 3 年	296,158.33	280,740.27
3 年以上	747,033.00	708,142.32
合计	93,025,337.71	88,182,421.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	818,768.71	尚未结算
泰州市通力机械有限公司	73,185.00	尚未结算
河北赛钻机械有限公司	65,270.38	尚未结算
合计	957,224.09	

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	5,456,257.34	10,079,675.60
合计	5,456,257.34	10,079,675.60

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

22、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	26,948,250.72	28,143,009.40	4,156,777.99
二、离职后福利-设定提存计划	164,428.83	3,251,826.38	3,240,968.61	175,286.60
合计	5,515,965.50	30,200,077.10	31,383,978.01	4,332,064.59

(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	23,560,179.61	24,805,773.03	3,684,700.70
2、职工福利费		1,309,479.68	1,309,479.68	
3、社会保险费	29,696.88	1,576,690.58	1,575,333.06	31,054.40
其中：医疗保险费	29,696.88	1,418,084.38	1,416,726.86	31,054.40
工伤保险费		158,606.20	158,606.20	
4、住房公积金		309,088.00	218,200.00	90,888.00
5、工会经费和职工教育经费	391,545.67	192,812.85	234,223.63	350,134.89
合计	5,351,536.67	26,948,250.72	28,143,009.40	4,156,777.99

(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	3,122,722.10	3,112,314.24	168,902.00
2、失业保险费	5,934.69	129,104.28	128,654.37	6,384.60
合计	164,428.83	3,251,826.38	3,240,968.61	175,286.60

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,011,105.75	916,198.88
企业所得税	-61,198.26	164,313.80
个人所得税	223,682.40	156,141.88
城市维护建设税		235,317.26
教育费附加		168,083.79
印花税	36,123.21	59,413.15
环保税	3,285.66	2,512.14
合计	2,212,998.76	1,701,980.90

其他说明

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,568,699.52	2,796,814.08
合计	12,568,699.52	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	900,181.69	1,491,595.32
代收代付款	145,063.00	47,491.00
往来款	380,659.33	1,257,727.76
限制性股票回购义务	11,142,795.50	
合计	12,568,699.52	2,796,814.08

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内退人员生活费	483,981.69	分期支付
吕小林	100,500.00	押金
合计	584,481.69	

其他说明

25、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	66,025,864.67	40,841,289.62
待转销项税额	709,313.45	1,310,357.83
合计	66,735,178.12	42,151,647.45

26、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	84,030,660.00	72,982,160.00
未到期应付利息	65,123.76	62,845.74
合计	84,095,783.76	73,045,005.74

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司长期借款中的保证借款包含：本公司从中国工商银行股份有限公司邵阳塔北支行获得保证借款人民币 84,030,660.00 元，浮动利率 3.1%（1 年期 LPR 减 55 个基点），到期日为 2027 年 12 月 1 日。

27、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	1,695,471.72	2,158,712.06	三包服务费
合计	1,695,471.72	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：

28、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		577,736.96	24,587,347.09	
合计	25,165,084.05		577,736.96	24,587,347.09	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府拆迁工程	2,400,387.26		171,456.24				2,228,931.02	与资产相关
产业引导资金	20,700,000.00			345,000.00			20,355,000.00	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			50,000.00			900,000.00	与资产相关
水泵房进水工程	114,696.79		11,280.72				103,416.07	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		182,736.96	395,000.00			24,587,347.09	

其他说明：

29、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：

30、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
资本溢价（股本溢价）	217,550,367.63	9,839,545.50	25,188,097.40	202,201,815.73
合计	217,550,367.63	9,839,545.50	25,188,097.40	202,201,815.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		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：

32、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			33,588,064.84
任意盈余公积	2,844,363.81			2,844,363.81
合计	36,432,428.65			36,432,428.65

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。

33、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	86,558,714.72
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	15,078,607.69	20,153,147.26
应付普通股股利	8,389,333.40	8,389,333.40
期末未分配利润	149,380,584.73	117,726,413.14

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。

34、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	154,672,157.69	111,329,148.24	147,350,488.90	107,303,115.56
其他业务	312,988.83	86,572.35	233,708.03	103,087.81
合计	154,985,146.52	111,415,720.59	147,584,196.93	107,406,203.37

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				154,985,146.52
其中：				
液压柱塞泵				25,311,288.65
液压系统				70,503,097.72
液压缸				49,151,795.94
备品备件				2,449,496.83
建安服务				1,109,124.22
技术服务				6,460,343.16
按经营地区分类				154,985,146.52
其中：				
境内				151,469,702.68
境外				3,515,443.84
按销售渠道分类				154,985,146.52
其中：				
直销商				145,812,696.91
分销商				9,172,449.61
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见本节五、27、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 86,529,759.23 元，其中，80,147,828.50 元预计将于 2023 年度确认收入，6,381,930.73 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

35、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		489,239.63
教育费附加		349,456.87
房产税	135,587.68	135,587.68

土地使用税	479,112.70	243,127.70
印花税	70,586.54	60,321.90
环境保护税	6,625.78	6,970.86
水利建设基金	86,287.46	71,417.38
残疾人就业保障金	11,362.30	4,154.25
合计	789,562.46	1,360,276.27

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,622,995.15	2,482,998.19
差旅费	1,977,045.16	1,309,178.72
办公费	124,457.88	36,451.05
业务招待费	924,352.54	731,988.54
参展费	262,046.44	
三包服务费	-1,268,811.67	126,083.28
投标费	-48,973.23	
折旧费	4,057.50	155,765.23
其他	83,439.64	324,926.39
合计	4,680,609.41	5,167,391.40

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,175,769.79	3,863,966.68
折旧与摊销	1,842,704.00	948,677.49
业务招待费	709,731.23	459,585.19
办公费	435,588.81	210,017.14
车辆使用费	468,299.10	488,573.34
中介机构费	2,121,649.46	2,062,579.66
董事及董事会费	518,434.88	194,208.68
修理费	79,983.99	99,422.59
其他	837,523.45	910,952.76
合计	11,189,684.71	9,237,983.53

其他说明

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,283,419.37	4,242,633.03
研发材料	2,176,379.12	3,225,297.41
折旧与摊销	267,039.20	425,275.37
其他	815,986.02	316,988.45
合计	7,542,823.71	8,210,194.26

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	642,551.26	1,543,971.77
利息收入	-352,616.95	-598,494.42
汇兑损益	-71,013.06	-62,904.86
手续费支出	49,611.63	26,748.05
其他	-0.21	112,478.60
合计	268,532.67	1,021,799.14

其他说明

40、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	1,045,000.00	3,305,123.26
个税手续费返还	35,046.58	19,803.46
合计	1,080,046.58	3,324,926.72

41、投资收益

单位：元

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	720,898.75	2,380,692.84
合计	720,898.75	2,380,692.84

其他说明

42、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
其中：理财产品	17,764.38	-314,637.98
合计	17,764.38	-314,637.98

其他说明：

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-92,616.76	-45,753.00
应收账款减值损失	-4,855,958.25	-1,378,683.06
应收票据坏账损失	-372,308.23	2,722,816.54
合计	-5,320,883.24	1,298,380.48

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-109,295.26	273,942.52
合计	-109,295.26	273,942.52

其他说明：

45、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
处置固定资产利得	-112.18	

46、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	182,736.96	182,736.96	182,736.96
合计	182,736.96	182,736.96	182,736.96

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府拆迁工程	邵阳市双清区征地和房屋征收工作办公室	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	171,456.24	171,456.24	与资产相关
水泵房进水工程	邵阳市双清区征地和房屋征收工作办	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	11,280.72	11,280.72	与资产相关

	公室							
高端锂电设备压辊机液压系统生产线建设项目	湖南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00		与资产相关
第八批创新型省份建设专项资金-高端锂电设备压辊机液压系统关键技术研究及产业化	湖南省科技厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		49,999.98	与收益相关
市场监管局知识产权战略专项资金-高端船台小车液压装置高价值专利培育	邵阳市市场监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		142,857.12	与收益相关
稳岗补贴	邵阳市工伤失业保险服务中心失业基金	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		182,266.16	与收益相关
中央中小企业发展专项资金	邵阳市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		2,200,000.00	与收益相关
税收增量奖补资金	邵阳市财政局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		565,200.00	与收益相关
企业研发奖补资金	邵阳市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		44,800.00	与收益相关
高新技术奖励	邵阳市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		120,000.00	与收益相关
知识产权运营和保护能力建设经费	邵阳市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	100,000.00		与收益相关
个税手续费返还	邵阳市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	35,046.58	19,803.46	与收益相关
产业引导资金	邵阳市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	345,000.00		与资产相关
经开区 2022 年度先进企业（项目）奖励兑现建设进度奖	邵阳市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
2023 年中央引导地方科技发展资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
合计						1,262,783.54	3,507,663.68	

其他说明：

47、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
其他	5,000.00		5,000.00
赔偿支出		5,000.00	
合计	5,000.00	5,000.00	

其他说明：

48、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
当期所得税费用	1,296,015.11	1,842,758.49
递延所得税费用	-710,253.84	325,484.75
合计	585,761.27	2,168,243.24

(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	15,664,368.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,349,655.34
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,763,894.07
所得税费用	585,761.27

其他说明：

49、其他综合收益

详见附注

50、现金流量表项目

(1) 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	685,046.58	3,132,069.62
利息收入	310,648.96	450,903.35
往来款	-804,000.00	1,613,003.52
合计	191,695.54	5,195,976.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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、销售费用及研发费用	10,184,770.03	10,459,483.40
往来款项	284,200.38	3,941,262.11
银行手续费	49,611.63	26,748.05
营业外支出	5,000.00	5,000.00
合计	10,523,582.04	14,432,493.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

51、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	15,078,607.69	20,153,147.26
加：资产减值准备	5,430,178.50	-1,572,323.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,873,806.58	3,179,446.03
使用权资产折旧	0.00	139,719.46
无形资产摊销	836,586.06	166,800.12
长期待摊费用摊销	108,851.34	1,031,926.43
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）	112.18	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,764.38	314,637.98
财务费用（收益以“-”号填列）	544,584.03	1,281,383.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-720,898.75	-2,380,692.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-698,193.72	387,405.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,060.12	-61,920.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,480,844.98	4,800,107.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,267,534.42	21,275,422.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,308,689.89	-26,228,291.64
其他	999,448.53	-260.28
经营活动产生的现金流量净额	983,568.43	22,486,506.99
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	40,882,075.68	159,780,083.33
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	-73,872,972.19	111,969,891.65

(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	40,882,075.68	114,755,047.87
其中：库存现金	29,005.82	12,628.82
可随时用于支付的银行存款	20,853,069.86	94,742,419.05
可随时用于支付的其他货币资金	20,000,000.00	20,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	40,882,075.68	114,755,047.87

其他说明：

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	529,294.91	保证金
固定资产	1,060,978.95	抵押
无形资产	4,937,069.66	抵押
合计	6,527,343.52	

其他说明：

53、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			2,720.15
其中：美元	214.04	7.3035	1,563.24
欧元			
港币			
英镑	138.01	8.3828	1,156.91
应收账款			1,618,314.28
其中：美元	221,580.65	7.3035	1,618,314.28
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			6,310.66
其中：美元	864.06	7.3035	6,310.66

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

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年度先进企业（项目）奖励兑现建设进度奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
2023 年中央引导地方科技发展资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
个税手续费返还	35,046.58	其他收益	35,046.58
知识产权运营和保护能力建设项目经费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计	685,046.58		685,046.58

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具相关的风险

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。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 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、53“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	本期金额		上期金额	
		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%	136.01	136.01	4.7	4.7
货币资金	对人民币贬值 5%	-136.01	-136.01	-4.7	-4.7
应收账款	对人民币升值 5%	80,876.94	80,876.94	39,519.51	39,519.51
应收账款	对人民币贬值 5%	-80,876.94	-80,876.94	-39,519.51	-39,519.51
合同负债	对人民币升值 5%	-315.53	-315.53	-31,632.98	-31,632.98
合同负债	对人民币贬值 5%	315.53	315.53	31,632.98	31,632.98

(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 6 月 30 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 109,030,660.00 元（上期末：55,495,000.00 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	本期		上期	
	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	-272,576.65	-272,576.65	-138,737.50	-138,737.50
人民币基准利率降低 25 个基准点	272,576.65	272,576.65	138,737.50	138,737.50

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，参见相关附注的披露。

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。2023年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为1.60亿元。

于2023年6月30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)	25,022,812.50				25,022,812.50
应付票据	4,750,000.00				4,750,000.00
应付账款	93,025,337.71				93,025,337.71
其他应付款	12,568,699.52				12,568,699.52
长期借款(含利息)	65,123.76	8,403,066.00	25,209,198.00	50,418,396.00	84,095,783.76
合计	135,431,973.49	8,403,066.00	25,209,198.00	50,418,396.00	219,462,633.49

九、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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		25,037,284.93		25,037,284.93
(1) 债务工具投资		25,037,284.93		25,037,284.93
(二) 应收款项融资			3,608,591.00	3,608,591.00
(1) 应收票据			3,608,591.00	3,608,591.00
持续以公允价值计量的资产总额		25,037,284.93	3,608,591.00	28,645,875.93
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十、关联方及关联交易

1、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
姚红春	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
益阳维铁建材物资有限公司	周叶青、粟文红、宋超平合计持股 100% 的企业，2021 年 1 月注销
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
永清环保股份有限公司	曹越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
湖南恒茂高科股份有限公司	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
拓维信息系统股份有限公司	曹越在该企业担任独立董事

其他说明

2、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
邵阳市兴旺木制包装有限公司	材料款	1,002,941.37	2,000,000.00	否	1,340,708.29

邵阳先进制造技术研究院有限公司	材料款	67,260.18	1,000,000.00	否	0.00
-----------------	-----	-----------	--------------	---	------

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
-----	--------	-------	-------

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	房屋建筑物	20,517.46	20,517.46

(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
粟武洪、李小余	33,000,000.00	2019年08月16日	债务履行期届满之日起3年	否
宋超平、张晓芝	33,000,000.00	2019年08月16日	债务履行期届满之日起3年	否
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
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	50,000,000.00	2021年06月30日	债务履行期届满之日起3年	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	5,000,000.00	2022年08月25日	2023年08月24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
粟武洪	11,200,000.00	2022年09月30日	2023年09月30日	否

(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	2,303,980.87	1,452,098.79

3、关联方应收应付款项

(1) 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	187,866.62	223,631.80
	邵阳先进制造技术研究院有限公司	5,096.44	42,993.06
合 计		192,963.06	266,624.86
其他应付款：			
	栗文红		32,457.18
	李治		
	宋超能		
	姚红春		9,843.00
	岳海		6,000.00
	邓时英		
	李继祥		400.00
合 计			48,700.18

十一、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 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 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。

3、其他

十二、其他重要事项

1、其他

十三、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
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,262,783.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	738,663.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	
减：所得税影响额	299,467.00	
合计	1,696,979.67	

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

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	3.09%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74%	0.12	0.12

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