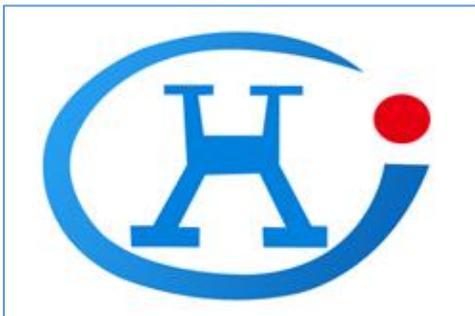


证券代码：834151

证券简称：恒基股份

主办券商：中泰证券



恒基股份

NEEQ: 834151

山东恒基集团股份有限公司  
ShanDong HengJi Group Co.,Ltd.



年度报告

2021

### 公司年度大事记

公告编号：2021-017

证券代码：834151      证券简称：恒基股份      主办券商：中泰证券

**山东恒基集团股份有限公司  
2020 年年度权益分派实施公告**

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

2021 年 5 月 17 日，公司召开 2020 年年度股东大会审议通过 2020 年度权益分派方案：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税）。2021 年 7 月 6 日，以上权益分派实施完毕。



2021 年，公司分别取得“一种叉车防撞机构”、“一种新型电动叉车”、“一种可防止防货物运输滑落的叉车用前置货叉”、“一种防货物跌落的叉车用挡货架”、“一种便于调节安装的叉车驾驶室用防护装置”等九项实用新型专利。

**山东省工业和信息化厅文件  
山东省工业经济联合会**

鲁工信产〔2021〕265 号

**关于公布第五批山东省制造业单项冠军企业、  
单项冠军产品和通过复核的第二批制造业  
单项冠军企业名单的通知**

2021 年，公司子公司山推铸钢有限公司、山东锐驰机械有限公司分别荣获“济宁市专精特新”、“泰安市专精特新”、“山东省制造业单项冠军”荣誉称号。



2021 年 1 月 14 日，公司通过华夏认证中心有限公司的认定，取得《环境管理体系认证证书》，证书有效期为三年。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重大事件 .....	24
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	36
第八节	行业信息 .....	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	42
第十节	财务会计报告 .....	47
第十一节	备查文件目录 .....	140

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑洪波、主管会计工作负责人杨延涛及会计机构负责人（会计主管人员）杨延涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、主要客户依赖风险	报告期内，公司对山推系公司的销售收入占当期营业收入的比例为 48.24%，同比下降 0.55 个百分点，但占比仍较高。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司产品的需求量下降或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。
2、原材料价格波动风险	公司原材料主要是钢材、锻件、铸件，在成本构成中占比 76% 左右，为主要成本构成要素。如果原材料价格出现较大波动且公司未能及时对产品售价进行调整，则将直接影响公司的生产成本和营业利润，给公司的经营成果带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、恒基股份	指	山东恒基集团股份有限公司
控股股东及实际控制人	指	郑从军家族
郑从军家族	指	成员包括“郑从军、樊庆国、郑从庆、樊祥涛、郑祥欣、郑祥镇、郑洪松”
恒运达物流	指	山东恒基集团恒运达物流有限公司，公司控股子公司
锐驰机械	指	山东锐驰机械有限公司，公司控股子公司
农机装备	指	山东恒基集团农业机械装备制造有限公司，公司全资子公司
山推铸钢	指	山推铸钢有限公司，公司控股子公司
精密机械	指	山东恒基精密机械制造有限公司，系山推铸钢控股子公司
山推股份	指	山推工程机械股份有限公司，公司第一大客户
山推系	指	山推股份及其下属子公司
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
菏泽农商行	指	菏泽市农村商业银行股份有限公司，公司参股银行
郓城农商行	指	山东郓城农村商业银行股份有限公司，公司参股银行
KCX 或小松（日本）	指	KOMATSU CASTEX LTD.
小松（中国）	指	小松（山东）工程机械有限公司、小松（常州）工程机械有限公司、小松山推工程机械有限公司
卡特彼勒	指	卡特彼勒（青州）有限公司
徐工机械	指	徐工集团工程机械股份有限公司
柳工	指	柳工常州机械有限公司
柳工系	指	柳工常州机械有限公司及其子公司
小松系	指	小松（中国）和小松（日本）
中联重科	指	中联重科股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东恒基集团股份有限公司
英文名称及缩写	ShanDong HengJi Group Co., Ltd.
证券简称	恒基股份
证券代码	834151
法定代表人	郑洪波

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	樊祥涛
联系地址	山东省菏泽市郓城县经济开发区金河路东段苏庄桥西 300 米路南
电话	0530-6320878
传真	0530-6320878
电子邮箱	hengjidsh@sina.com
公司网址	http://www.sdhjt.cn
办公地址	山东省菏泽市郓城县经济开发区金河路东段苏庄桥西 300 米路南
邮政编码	274700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 9 日
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-通用零部件制造-机械零部件加工（C3484）
主要产品与服务项目	推土机、压路机、挖掘机零部件的制造、销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	165,632,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（郑从军家族）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郑从军家族，一致行动人为郑从军家族

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913717006644171247	否
注册地址	山东省菏泽市郓城县经济开发区金 河路东段苏庄桥西 300 米路南	否
注册资本	165,632,000	是
<p>2020 年 12 月，公司向郓城县文化旅游发展有限公司定向增发股份，本次共发行 3,160,000 股；本次定增完成后，公司注册资本由 162,472,000 股变更为 165,632,000 股。2021 年 2 月 18 日变更了营业执照注册资本。</p>		

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王会栓	刘敏
	5 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	970,570,268.03	674,990,205.12	43.79%
毛利率%	13.48%	19.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,182,290.89	24,070,414.81	-66.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,502,728.15	22,554,461.18	-66.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.46%	8.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.26%	7.50%	-
基本每股收益	0.05	0.15	-66.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	997,024,138.20	1,011,830,759.70	-1.46%
负债总计	587,958,471.48	635,886,905.98	-7.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	354,582,821.89	326,838,003.59	8.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	1.97	8.63%
资产负债率%（母公司）	45.52%	48.52%	-
资产负债率%（合并）	58.97%	62.85%	-
流动比率	1.27	1.15	-
利息保障倍数	1.52	2.77	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,880,839.60	-7,814,736.28	-
应收账款周转率	7.72	5.59	-
存货周转率	1.95	1.44	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.46%	5.91%	-
营业收入增长率%	43.79%	17.69%	-
净利润增长率%	-52.85%	55.84%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	165,632,000	165,632,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-94,325.30
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,562,110.73
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	17.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,834.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,166,968.62</b>
所得税影响数	216,632.80
少数股东权益影响额（税后）	270,773.08
<b>非经常性损益净额</b>	<b>679,562.74</b>

#### 九、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司属于机械零部件加工行业。公司拥有 6 项核心技术、53 项专利（3 项发明专利，50 项实用新型）；拥有成型下料、铸钢、热处理、金属加工、磷化、电镀、装配、涂装等全工序的生产设备，设备的自动化程度较高，具备铸钢件、齿轮件、结构件和液压油缸的制造能力；拥有经验丰富的管理和技术团队，推行精益生产管理方式，产品已通过 ISO9001 质量体系认证。公司主要为下游专用设备制造行业（如：山推股份、柳工、中联重科、小松（中国）、KCX、卡特彼勒等）、风能原动设备制造行业（如：北京三一智能电机有限公司）提供高质量的机械零配件和铸件产品；此外公司相继研发仓储物流设备（电动叉车、堆高车）直接面向客户终端。公司主要以直销模式开拓业务，通过向客户销售产品实现收入和利润，并产生现金流。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期末至年度报告批准报出日，公司商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、根据山东省中小企业局发布《关于公布第八批省级“专精特新”中小企业的通知》（鲁中小企局字[2018]57 号）通知，公司被认定为“省级专精特新中小企业”；有效期三年。</p> <p>2、根据山东省工业和信息化厅发布《关于公布第五批山东省制造业单项冠军企业、单项冠军产品和通过复核的第二批制造业单项冠军企业名单的通知》公司被认定为“山东省制造业单项冠军”。</p> <p>3、2019 年 11 月 28 日，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书颁发日期为 2019 年 11 月 28 日，有效期三年，证书编号为 GR201937000859；</p> <p>4、2018 年 7 月 10 日，公司被认定为市级智能物流装备工程实验室（菏发改高技[2018]144 号）；</p>

5、2018年10月23日，公司被认定为山东省第二十五批省级企业技术中心（鲁经信技[2018]380号）。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2021年，面对来自疫情、原材料（钢材）攀升、市场竞争激烈等多重压力，公司管理层积极寻找对策，全盘规划，多措并举，各项工作稳中求进。公司在市场开拓、销售收入等方面呈向好趋势。公司通过设备升级改造，节能降耗，一定程度上缓解了原材料大幅上涨的成本压力。

#### 1、经营计划

2021年，公司实现营业收入 97,057.03 万元，较上年同期增加 29,558.01 万元，同比增长 43.79%；公司实现净利润 1,211.08 万元，较上年同期减少 1,357.57 万元，同比下降 52.85%。营业收入较上年同期实现大幅增长主要得益于 2021 年以来国家加大基建投资，叠加国家加强环境治理、设备更新需求增长，工程机械整机需求增加，公司下游客户订单相应增加所致；净利润较上期大幅下滑，主要原因系钢材等原材料价格大幅增长，成本增加所致。

#### 2、经营情况回顾

##### （1）财务状况

报告期末，公司资产总额为 99,702.41 万元，较上期末减少 1,480.66 万元，同比下降 1.46%；负债总额为 58,795.85 万元，较上期末减少 4,792.84 万元，同比下降 7.54%；归属于挂牌公司股东的净资产为 35,458.28 万元，较上年末增加 2,774.48 万元，同比增长 8.49%。具体分析详见“第四节二、（三）1、资产负债结构分析”。

##### （2）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 97,057.03 万元，同比上期增加 29,558.01 万元，增长 43.79%；毛利率为

13.48%，同比下降 6 个百分点；归属于母公司所有者的净利润为 818.23 万元，同比上期减少 1,588.81 万元，下降 66.01%。具体分析详见“第四节二、（三）2、营业情况分析”。

### （3）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,488.08 万元，同比上期增加 3,269.56 万元；公司投资活动产生的现金流量净额为 3,561.67 万元，同比上期增加 6,352.03 万元；公司筹资活动产生的现金流量净额为-6,385.90 万元，同比上期净流出增加 6,336.21 万元。具体分析见“第四节二、（三）3、现金流量状况”。

## （二）行业情况

公司主营业务属于工程机械行业；公司属于股转系统分类中的机械零部件加工细分行业（挂牌公司管理型行业分类，公司属于制造业-通用设备制造业-通用零部件制造业-机械零部件加工（C3484）。公司主要为山推、柳工、中联重科、小松等工程机械整机制造商提供结构件、齿轮件、铸钢件和液压油缸等零部件。工程机械作为装备制造业的重要组成部分，在制造业中具有举足轻重的地位。根据中国工程机械工业协会的统计，工程机械包括铲土运输机械、挖掘机械、起重机械、工业车辆、路面施工与养护机械、压实机械、桩工机械等。工程机械广泛应用于建筑、水利、电力、道路、矿山、港口等工程领域。

工程机械行业属于高技术壁垒与资金、劳动密集型行业，生产加工制造呈现多种类、小批量、零部件繁多、制造工艺复杂等特点，行业壁垒较高，行业景气度与宏观经济、基建投资、房地产投资等密切相关，行业成熟度高，行业集中度高，且有进一步提高的趋势，企业竞争激烈。2021 年行业发展主要特点为：1、工程机械行业总体呈现稳定增长态势，行业的主机销量和开工数据呈现超预期现象，但年内需求为前高后低态势；2、科技创新成为行业高质量发展的关键因素，新能源、数字化、智能化、5G 技术等新技术逐步在行业中推广与使用。3、绿色发展提高到新的高度，电动工程机械积极满足国家重大工程建设需求，排放标准趋严，加速设备更新换代；4、行业龙头不断完善发动机、液压件等关键零部件产业布局，国产替代加速，积极构建全产业链竞争优势，产业基础能力和产业链现代化水平有效提升、产业机构和布局逐步优化，有效支撑了工程机械行业的高质量发展；5、中国品牌国际化水平进一步提高，海外销量和市场占有率持续提升。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	11,519,648.18	1.16%	14,965,170.90	1.48%	-23.02%
应收票据	2,750,000.00	0.28%	38,200,000.00	3.78%	-92.80%
应收账款	117,052,973.11	11.74%	109,372,248.60	10.81%	7.02%
存货	414,103,835.75	41.53%	364,177,119.16	35.99%	13.71%
投资性房地产	334,534.98	0.03%	403,484.52	0.04%	-17.09%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	235,955,771.45	23.67%	237,021,922.86	23.43%	-0.45%
在建工程	27,685,164.00	2.78%	5,553,767.63	0.55%	398.49%
无形资产	45,548,622.32	4.57%	46,759,326.82	4.62%	-2.59%
商誉	8,575,883.80	0.86%	8,575,883.80	0.85%	0.00%
短期借款	75,500,000.00	7.57%	75,000,000.00	7.41%	0.67%
长期借款	6,000,000.00	0.60%	6,800,000.00	0.67%	-11.76%
预付款项	28,909,431.06	2.90%	51,748,402.98	5.11%	-44.13%
应收款项融资	5,697,854.34	0.57%	6,187,770.98	0.61%	-7.92%
其他应收款	1,752,262.00	0.18%	2,865,847.91	0.28%	-38.86%
其他流动资产	3,222,031.45	0.32%	6,119,632.38	0.60%	-47.35%
其他权益工具投资	61,000,000.00	6.12%	93,800,000.00	9.27%	-34.97%
使用权资产	5,732,623.93	0.57%	-	-	100.00%
递延所得税资产	5,455,094.52	0.55%	1,345,108.35	0.13%	305.55%
应付账款	244,116,265.07	24.48%	228,727,065.65	22.61%	6.73%
应付票据	-	-	10,000,000.00	0.99%	-100.00%
合同负债	77,641,682.67	7.79%	60,977,901.12	6.03%	27.33%
应交税费	921,170.68	0.09%	4,105,425.88	0.41%	-77.56%
其他应付款	24,040,377.04	2.41%	20,490,214.79	2.03%	17.33%
一年内到期的非流动负债	21,752,189.97	2.18%	65,178,135.40	6.44%	-66.63%
其他流动负债	3,178,543.17	0.32%	42,627,127.15	4.21%	-92.54%
长期应付款	109,206,640.40	10.95%	102,927,473.16	10.17%	6.10%
租赁负债	3,147,393.64	0.32%	-	-	100.00%
库存股	13,090,000.00	1.31%	13,090,000.00	1.29%	0.00%
专项储备	1,813,552.54	0.18%	1,598,803.12	0.16%	13.43%
未分配利润	85,081,630.46	8.53%	73,043,333.46	7.22%	16.48%

#### 资产负债项目重大变动原因:

##### 1、应收票据

2021 年末，公司应收票据余额为 2,750,000.00 元，较上期末减少 35,450,000.00 元，同比下降 92.80%，变动的主要原因系 2021 年公司加强银行承兑汇票回款的管理，主要接收高信用银行承兑汇票所致。

##### 2、预付款项

2021 年末，公司预付款项余额为 28,909,431.06 元，较上期末减少 22,838,971.92 元，同比下降 44.13%，变动的主要原因系 2021 年公司加强采购信用管理，对部分核心供应商压缩预付款额度所致。

### 3、其他应收款

2021 年末，公司其他应收款余额为 1,752,262.00 元，较上期末减少 1,113,585.91 元，同比下降 38.86%，变动的主要原因系公司清理员工备用金和暂借款所致。

### 4、其他流动资产

2021 年末，公司其他流动资产金额为 3,222,031.45 元，较上期末减少 2,897,600.93 元，同比下降 47.35%，变动的主要原因系 2021 年销售量增长，留抵增值税减少所致。

### 5、其他权益工具投资

2021 年末，公司其他权益工具投资金额为 61,000,000.00 元，较上期末减少 32,800,000.00 元，同比下降 34.97%，变动的主要原因系 2021 年公司转让部分菏泽农商行股权所致。

### 6、在建工程

2021 年末，公司在建工程余额为 27,685,164.00 元，较上期末增加 22,131,396.37 元，同比增长 398.49%，变动的主要原因系子公司山推铸钢新增在建设设备尚未结转固定资产所致。

### 7、使用权资产

2021 年末，公司使用权资产余额为 5,732,623.93 元，2020 年末金额为 0.00 元，变动的主要原因系公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的《租赁》准则所致。

### 8、递延所得税资产

2021 年末，公司递延所得税资产余额为 5,455,094.52 元，较上期末增加 4,109,986.17 元，同比增长 305.55%，变动的主要原因系内部交易未实现利润、可抵扣亏损确认递延所得税资产所致。

### 9、应付票据

2021 年末，公司应付票据余额为 0.00 元，2020 年末金额为 10,000,000.00 元，变动的主要原因系 2021 年偿还贷款后未再续借所致。

### 10、应交税费

2021 年末，公司应交税费余额为 921,170.68 元，较 2020 年末减少 3,184,255.20 元，同比下降 77.56%，变动的主要原因系应交增值税和企业所得税大幅减少所致。

### 11、一年内到期的非流动负债

2021 年末，公司 1 年内到期的非流动负债余额为 21,752,189.97 元，较 2020 年末减少 43,425,945.43 元，同比下降 66.63%，变动的主要原因是 2021 年到期归还菏泽农商行 4,274.00 万元长期借款所致。

### 12、其他流动负债

2021 年末，公司其他流动负债余额为 3,178,543.17 元，较 2020 年末减少 39,448,583.98 元，同比下降 92.54%，

变动的主要原因系 2021 年公司加强银行承兑汇票回款的管理，主要接收高信用银行承兑汇票，未终止确认的低信用银行承兑汇票大幅减少所致。

### 13、租赁负债

2021 年末，公司租赁负债为 3,147,393.64 元，2020 年末金额为 0.00 元，变动的主要原因系公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的《租赁》准则所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	970,570,268.03	-	674,990,205.12	-	43.79%
营业成本	839,712,230.30	86.52%	543,474,894.93	80.52%	54.51%
毛利率	13.48%	-	19.48%	-	-
销售费用	13,119,058.10	1.35%	6,996,724.97	1.04%	87.50%
管理费用	43,907,025.29	4.52%	43,598,882.39	6.46%	0.71%
研发费用	44,247,108.75	4.56%	30,888,099.27	4.58%	43.25%
财务费用	18,301,958.67	1.89%	18,297,948.43	2.71%	0.02%
信用减值损失	-2,734,699.98	-0.28%	-1,616,656.50	-0.24%	69.16%
资产减值损失	-4,099,587.16	-0.42%	-6,209,193.29	-0.92%	-33.98%
其他收益	1,562,110.73	0.16%	2,905,713.67	0.43%	-46.24%
投资收益	6,140,017.62	0.63%	6,144,978.63	0.91%	-0.08%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-40,338.61	0.00%	-400,272.91	-0.06%	-89.92%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,080,562.38	0.83%	27,453,803.20	4.07%	-70.57%
营业外收入	212,497.68	0.02%	8,672.21	0.00%	2,350.33%
营业外支出	567,318.80	0.06%	308,577.09	0.05%	83.85%
净利润	12,110,832.87	1.25%	25,686,563.68	3.81%	-52.85%
所得税费用	-4,385,091.61	-0.45%	1,467,334.64	0.22%	-

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入

2021 年实现销售收入 970,570,268.03 元，较上期增加 295,580,062.91 元，同比增长 43.79%，增长主要得益于 2021 年以来国家持续加大基建投资，叠加国家加强环境治理、设备更新需求增长，工程机械整机需求增加，公司下游客户订单相应增加所致。

## 2、营业成本

2021 年发生营业成本 839,712,230.30 元，较上期增加 296,237,335.38 元，同比增长 54.51%，增长主要原因系随营业收入增加同步增长所致。

## 3、毛利率

2021 年，公司综合毛利率为 13.48%，较上期下降 6.00 个百分点，变动的主要原因是 2021 年原材料价格（如钢材、锻件、铸钢件等）较同期大幅增长，采购成本增加所致。

## 4、销售费用

2021 年发生销售 13,119,058.10 元，较上期增加 6,122,333.13 元，同比增长 87.50%，增长主要原因系业务量增加，销售人员工资增长，以及差旅费和业务招待费增加所致。

## 5、研发费用

2021 年发生研发费用 44,247,108.75 元，较上期增加 13,359,009.48 元，同比增长 43.25%，增长主要原因系公司加大了新能源叉车、智能制造的研发投入所致。

## 6、其他收益

2021 年度实现其他收益 1,562,110.73 元，较上期减少 1,343,602.94 元，同比下降 46.24%，主要原因系本期收到的与日常经营活动相关的政府补助款项较上期减少所致。

## 7、信用减值损失

2021 年度计提信用减值损失 2,734,699.98 元，较上年同期增加 1,118,043.48 元，同比增长 69.16%，主要原因系本期往来账款计提信用减值损失增加所致。

## 8、资产减值损失

2021 年度计提资产减值损失 4,099,587.16 元，较上年同期减少 2,109,606.13 元，同比下降 33.98%，主要原因系 2021 年加强存货的管理，减值迹象的存货减少所致。

## 9、资产处置收益

2021 年发生资产处置收益-40,338.61 元，较上年同期损失大幅减少的主要原因系本期设备处置较上期减少所致。

## 10、营业外收入

2021 年度实现营业外收入 212,497.68 元，较上期增加 203,825.47 元，同比增长 2,350.33%，主要原因系本期实现债务重组利得所致。

## 11、营业外支出

2021 年度发生营业外支出 567,318.80 元，较上期增加 258,741.71 元，同比增长 83.85%，主要原因系本期

罚款和滞纳金较上期增加所致。

#### 12、所得税费用

2021 年度发生所得税费用-4,385,091.61 元，较上年同期大幅变动的主要原因系本期利润减少，形成的未弥补亏损增加所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	922,556,154.57	651,864,081.57	41.53%
其他业务收入	48,014,113.46	23,126,123.55	107.62%
主营业务成本	801,039,731.23	525,156,681.51	52.53%
其他业务成本	38,672,499.07	18,318,213.42	111.12%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工程机械零部件	910,472,170.74	786,744,698.24	13.59%	42.34%	53.36%	-0.63%
整机产品	15,221,494.45	14,295,032.99	6.09%	24.62%	17.79%	1.32%
其他业务收入	44,876,602.84	38,672,499.07	13.82%	94.05%	111.12%	-15.95%
<b>合计</b>	<b>970,570,268.03</b>	<b>839,712,230.30</b>	<b>13.48%</b>	<b>43.79%</b>	<b>54.51%</b>	<b>-1.17%</b>

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入结构未发生明显变化，主营业务中工程机械零部件占比稳定。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山推系	468,242,192.49	48.24%	否
2	柳工系	89,302,367.29	9.20%	否
3	KCX	56,787,985.25	5.85%	否
4	江苏圣乾工程机械有限公司	56,634,887.83	5.84%	否
5	小松（中国）	37,906,266.35	3.91%	否
	<b>合计</b>	<b>708,873,699.21</b>	<b>73.04%</b>	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山推系	80,289,011.28	11.82%	否
2	山东恒得方工程机械有限公司	67,425,361.52	9.93%	否
3	济南伟钢物资有限公司	62,928,605.44	9.26%	否
4	济宁市铸金再生物资回收有限公司	29,029,106.95	4.27%	否
5	山东隆诚通用设备有限公司	24,407,551.47	3.59%	否
合计		<b>264,079,636.66</b>	<b>38.87%</b>	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,880,839.60	-7,814,736.28	-
投资活动产生的现金流量净额	35,616,743.29	-27,903,534.59	-
筹资活动产生的现金流量净额	-63,859,046.31	-496,986.90	-

## 现金流量分析：

## 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 24,880,839.60 元，较上年同期增加净流入 32,695,575.88 元，主要原因系本期收入大幅增加，销售商品收到的现金较上期增加 244,571,983.21 元，购买商品支付的现金较上期增加 208,582,614.59 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 24,880,839.60 元，实现的净利润为 12,110,832.87 元，差异金额为 12,770,006.73 元；差异的主要原因系本期非付现计提折旧、摊销金额为 32,158,927.39 元，筹资活动产生的财务费用为 14,871,449.73 元，存货增加 49,926,716.59 元等综合因素影响所致。

## 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 35,616,743.29 元，较上年同期增加投资净流入 63,520,277.88 元；主要原因系 2021 年出售菏泽农商行股权收回资金 5,800.00 万元，以及压减固定资产投资 601.73 万元所致。

## 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-63,859,046.31 元，较上年同期增加净流出 63,362,059.41 元，主要原因系本期偿还部分金融机构借款所致。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
锐驰机械	控股子公司	油缸生产和销售	7,314.00万元	195,543,940.49	30,599,818.59	233,274,826.36	1,254,865.66
山推铸钢	控股子公司	铸件生产和销售	6,706.80万元	245,437,411.76	90,680,268.41	268,682,089.49	8,603,630.80

**主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
菏泽农商行	不存在	获取稳定的分红收益和未来股权转让的溢价收益，并未实际参与其经营，属于财务性投资
郓城农商行	不存在	获取稳定的分红收益和未来股权转让的溢价收益，并未实际参与其经营，属于财务性投资

**公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

□是 √否

**(五) 研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	44,247,108.75	30,888,099.27
研发支出占营业收入的比例	4.56%	4.58%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	214	220
研发人员总计	214	220
研发人员占员工总量的比例	18.31%	16.87%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	53	44
公司拥有的发明专利数量	3	7

**研发项目情况：**

2021 年公司主要在智能电动叉车、工程机械零部件智能制造方面进行自主研发活动，为公司的业务延续及开拓新的业务领域提供技术支持。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

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

**(一) 收入确认****1. 事项描述**

2021 年度，恒基集团公司营业收入为 97,057.03 万元，由于营业收入是恒基集团公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对恒基集团公司经营成果产生重大影响。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

**2. 审计应对**

我们对收入确认实施的相关程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性。

(2) 检查主要销售合同，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定。

(3) 对营业收入、销量、售价，以及产品毛利率等执行分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(4) 采取抽样方式，检查主要客户的产品销售合同、销售发票、发运单、客户签收单等支持性文件，以评估营业收入的发生；针对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样截止性测试，核对至产品发运单和客户签收单，以评估营业收入是否在恰当的会计期间确认。

(5) 通过执行函证程序，确认客户含税销售额等重要信息，以此确认账面收入的真实性和准确性。通过实施以上程序，我们未发现收入确认存在异常情形。

### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知（财会〔2018〕35 号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行该准则的主要影响如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		7,165,779.91	7,165,779.91
一年内到期的非流动负债		2,093,343.94	2,093,343.94
租赁负债		5,898,792.90	5,898,792.90

#### 2、会计估计变更或重大会计差错更正

无。

### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (九) 企业社会责任

#### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业社会责任。

1、公司与员工签订并严格履行劳动合同，公司给员工提供免费午餐，配备健身器材，改善员工生活条件；定期组织员工体检，在夏季采取降温防暑措施，改善工作环境，保障员工身心健康；积极帮助指导员工的职业规划，开展定期的技能培训；对困难职工及时给予帮助；增强员工的获得感和归属感。

2、公司长期推行精益生产和成本、质量、交货期活动，给客户提供优质的产品，公司高层定期回访客户，

听取客户意见，提高顾客满意度；与供应商平等合作，实现共赢，帮助供应商改进工艺提高产品质量稳定性。

3、 公司积极响应国家环保政策，公司及下属子公司制定了完整的废气和固废处理方案，并向环境保护主管部门审核备案，公司积极增加环保设备投入，设立了专门的环境保护机构，保证环保制度和环保设备运行良好，报告期内，公司通过了环境管理体系认证，并取得了《环境管理体系认证证书》。

4、 公司依据国家法律法规，按照安全双体系建设要求，建立了符合公司实际的安全生产制度和管理机构，每年年末制定下一年度的安全、环保、职业健康培训计划，定期对管理层和全体员工开展各类培训，公司成立以来未发生过因安全事故而受到相关部门处罚的情况。

### 三、 持续经营评价

2021 年度，公司实现营业收入 9.71 亿元，同比增长 43.79%；公司资产负债率为 58.97%，同比去年下降 3.88 个百分点。公司销售额和资产负债率均呈稳定向好趋势。

公司按照董事会确定的“一体两翼四板块”发展战略和经营规划，以“统一公司品牌、统一资源平台、统一运营管控体系”为一体化支撑，以“创新中心”和“研发中心”为两翼，以工程机械零部件制造、液压件及液压附件制造、铸钢件制造为重点配置领域，积极研究、开发、制造智能电动叉车产品；全面推进公司业务升级和产业链纵深发展，加大成本控制和产品创新能力建设，为客户提供优质服务，实现公司跨越式发展。

公司为推土机行业的核心部件供应商，积极配套挖掘机、装载机等推土机以外的整机产品，实现了配套产品的多元化，公司整机产品仓储物流系列产品已经完成了量产和销售，同时加大了研发力度和营销网络布局；公司为山推股份的战略合作伙伴，为柳工、中联重科和小松系的重要供应商，客户逐步多元化；产品及客户的多元化增强了公司抵抗市场风险的能力。

报告期内，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事件。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、主要客户依赖风险

报告期内，公司对山推系公司的销售收入占当期营业收入的比例为 48.24%，同比下降 0.55 个百分点，但占比仍较高。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司产品的需求量下降或转向其他竞争对手，将对公

司未来的生产经营带来一定负面影响。

应对措施：公司在保证主要客户份额不下降的基础上，大力开发推土机以外的工程机械产品，公司继续加强与山推股份在挖掘机、装载机、道路机械等推土机以外产品的合作；积极开拓挖掘机市场，为国内外主要挖掘机制造商提供配套产品。目前，挖掘机配套件营收占比约为 18.00% 左右，同时依托公司控股子公司锐驰机械在液压油缸领域的品牌影响力，积极向挖掘机生产厂家配套油缸产品；依托山推铸钢多年来保持的与小松（中国）和小松（日本）的铸钢件合作关系，积极成为小松（中国）和小松（日本）在铸钢件以外产品的合格供应商。加大推进仓储物流设备的营销网络建设进度，提高仓储物流设备的市场占有率。

## 2、原材料价格波动风险

公司原材料主要是钢材、锻件、铸件，在成本构成中占比 76% 左右，为主要成本构成要素，如果原材料价格出现较大波动且公司未能及时对产品售价进行调整，则将直接影响公司的生产成本和营业利润，给公司的经营成果带来不利影响。

应对措施：在生产成本控制方面，加大研发力度，通过技术创新、改进工艺达到降低生产成本的目的；在采购控制方面，利用采购量大的优势进行集团集中采购，对主要原材料的价格走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价格呈上升阶段时，通过预付款等方式锁定价格，以规避原材料价格上涨的风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,659,143.38	3,300,000.00	4,959,143.38	1.40%

因买卖合同纠纷，原告郓城县盛金铸造有限公司将公司和山重建机有限公司起诉至郓城县人民法院公司于 2020 年 11 月收到郓城县人民法院《民事判决书》【（2020）鲁 1725 民初 3998 号】驳回原告诉讼请求；原告不服判决，上诉至菏泽市中级人民法院，2021 年 6 月公司收到菏泽市中级人民法院下达的《民事判决书》【（2021）鲁 17 民终 1726 号】驳回上诉，维持原判；原告申请山东省高级人民法院再审，2021 年 11 月公司收到山东省高级人民法院《民事裁定书》【（2021）鲁民申 8963 号】驳回再审申请。

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	山推铸钢	15,000,000.00	0	4,094,500.00	2020年9月12日	2022年8月12日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	山推铸钢	8,000,000.00	0	6,800,000.00	2020年1月16日	2023年1月15日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	山推铸钢	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2021年4月26日	2022年4月26日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	山推铸钢	2,992,800.00	0	0	2021年9月30日	2021年12月30日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
5	锐驰机械	3,600,000.00	0	3,600,000.00	2021年9月	2022年9月14日	连带	已事前及	不涉	不涉	不涉

					月 18 日			时履行及			及
6	锐驰机械	400,000.00	0	400,000.00	2021 年 8 月 31 日	2022 年 8 月 20 日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
7	农机装备	100,000,000.00	0	100,000,000.00	2019 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	山东郓城金众锻造有限公司	4,000,000.00	0	4,000,000.00	2020 年 3 月 30 日	2025 年 3 月 29 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	138,992,800.00	123,894,500.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	104,000,000.00	104,000,000.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**公司接受被担保人提供反担保的情况**

□适用 √不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

□适用 √不适用

**公司因提供担保事项的涉诉情况**

□适用 √不适用

**担保合同履行情况**

不适用。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项**

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托理财	不适用	2021 年 1 月 22 日	不适用	理财产品	现金	使用金额不超过 3000.00 万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

该事项旨在提高闲置资金使用效率，进行现金管理，增加公司收益，使用最高额不超过人民币 3,000.00 万元的阶段性闲置资金购买低风险、安全性高的理财产品。该事项经股东大会审议通过后，授权公司经营管理层实施相关的理财事项，1 年内资金可以滚存使用。详见公司于全国中小企业股份转让系统披露的《关于使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-002）。该事项已经由 2021 年第一次临时股东大会审议通过（公告编号 2021-005）。

利用闲置自有资金进行现金管理，有利于提供公司资金使用效率和效益，增加公司投资收益，不会影响公司业务连续性和管理稳定性。报告期内，公司没有购买理财产品。

**(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

2018 年 12 月，公司发布《2018 年第一次股票发行方案》，拟以定向增发方式向公司及子公司 50 名员工授予限制性股票，发行数量不超过 1,309 万股，发行价格为 1.00 元/股，限售期 36 个月。2019 年 4 月，此次定向增发已发行完毕。本次股权激励费用总额为 11,126,500.00 元，本期确认的股份支付费用金额为 3,708,833.40 元，累计确认股份支付费用 9,581,152.95 元。

**(六) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 29 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 29 日		挂牌	关联交易承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 29 日		发行	关联交易承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
其他股东	2019 年 4 月 26 日	2022 年 4 月 26 日	发行	限售承诺	自愿限售承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司在申请挂牌时，本公司控股股东及实际控制人郑从军家族全体成员及持股 5.00% 以上的主要股东、董事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，严格履行了上述承诺，未有违背。

2、公司在申请挂牌时，控股股东及实际控制人承诺，公司挂牌以后不会发生占用公司资金的行为。报告期内，严格履行了上述承诺，未有违背。

3、公司在申请挂牌时，控股股东及实际控制人郑从军家族、董事、高级管理人员出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》。报告期内，严格履行了上述承诺，未有违背。

4、公司第二次限制性股票股权激励股东限售承诺：持有的 2019 年 4 月发行的股票全部锁定 3 年，自公司股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成股份登记之日起满 36 个月后解除限售。截至本报告期末，上述股东未有违背。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	26,753,676.47	2.68%	保理融资质押
其他权益工具投资	非流动资产	质押	9,000,000.00	0.90%	对外提供担保质押
固定资产	非流动资产	抵押	57,759,971.74	5.79%	金融机构借款抵押
固定资产	非流动资产	质押	34,413,590.87	3.45%	金融机构借款质押
无形资产	非流动资产	抵押	35,222,001.68	3.53%	金融机构借款抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>163,149,240.76</b>	<b>16.35%</b>	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产主要为公司取得金融机构信贷业务提供的质押、抵押，取得的借款补充了公司资金流动性，保证了公司正常生产经营。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	71,244,907	43.01%	0	71,244,907	43.01%
	其中：控股股东、实际控制人	61,458,107	37.11%	-21,000	61,437,107	37.09%
	董事、监事、高管	307,800	0.19%	0	307,800	0.19%
	核心员工	2,931,400	1.80%	-207,624	2,723,776	1.64%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	94,387,093	56.99%	0	94,387,093	56.99%
	其中：控股股东、实际控制人	80,218,693	48.43%	0	80,218,693	48.43%
	董事、监事、高管	4,673,400	2.82%	0	4,673,400	2.82%
	核心员工	8,290,000	5.01%	-100,000	8,190,000	4.94%
总股本		<b>165,632,000</b>	-	<b>0</b>	<b>165,632,000</b>	-
普通股股东人数						195

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的 质押股 份数 量	期末 持有的 司法冻 结股 份数 量
1	郑从军	37,913,200	0	37,913,200	22.8900%	0	37,913,200	0	0
2	樊庆国	31,575,971	0	31,575,971	19.0639%	23,681,979	7,893,992	0	0
3	郑从庆	29,607,969	0	29,607,969	17.8758%	22,206,128	7,401,841	0	0
4	郑祥欣	12,058,975	0	12,058,975	7.2806%	9,044,232	3,014,743	0	0
5	樊祥涛	11,553,973	0	11,553,973	6.9757%	8,665,480	2,888,493	0	0
6	郑洪松	9,583,357	0	9,583,357	5.7859%	9,583,357	0	0	0
7	郑祥镇	9,383,355	-21,000	9,362,355	5.6525%	7,037,517	2,324,838	0	0
8	郓城县 文化旅 游发展 有限公	3,160,000	0	3,160,000	1.9078%	0	3,160,000	0	0

	司								
9	丁兆红	2,800,000	0	2,800,000	1.6905%	2,800,000	0	0	0
10	张见	1,230,800	0	1,230,800	0.7431%	1,048,100	182,700	0	0
	<b>合计</b>	<b>148,867,600</b>	<b>-21,000</b>	<b>148,846,600</b>	<b>89.8658%</b>	<b>84,066,793</b>	<b>64,779,807</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

郑从军与樊庆国为表兄弟关系，与郑从庆为兄弟关系，与樊祥涛、郑祥欣为伯侄关系；

樊庆国与郑从军、郑从庆为表兄弟关系，与樊祥涛、郑祥欣为表叔侄关系；

郑从庆与郑从军为兄弟关系，与樊庆国为表兄弟关系，与樊祥涛、郑祥欣为叔侄关系；

樊祥涛与郑从军为伯侄关系，与郑从庆为叔侄关系，与樊庆国为表叔侄关系，与郑祥欣为兄弟关系；

郑祥欣与郑从军为伯侄关系，与郑从庆为叔侄关系，与樊庆国为表叔侄关系，与樊祥涛为兄弟关系。

郑洪松与郑从军为伯侄关系，与郑从庆为叔侄关系，与樊庆国为表叔侄关系，与郑祥镇为兄弟关系；

郑祥镇与郑从军为伯侄关系，与郑从庆为叔侄关系，与樊庆国为表叔侄关系，与郑洪松为兄弟关系；

张见与郑从军系翁婿关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

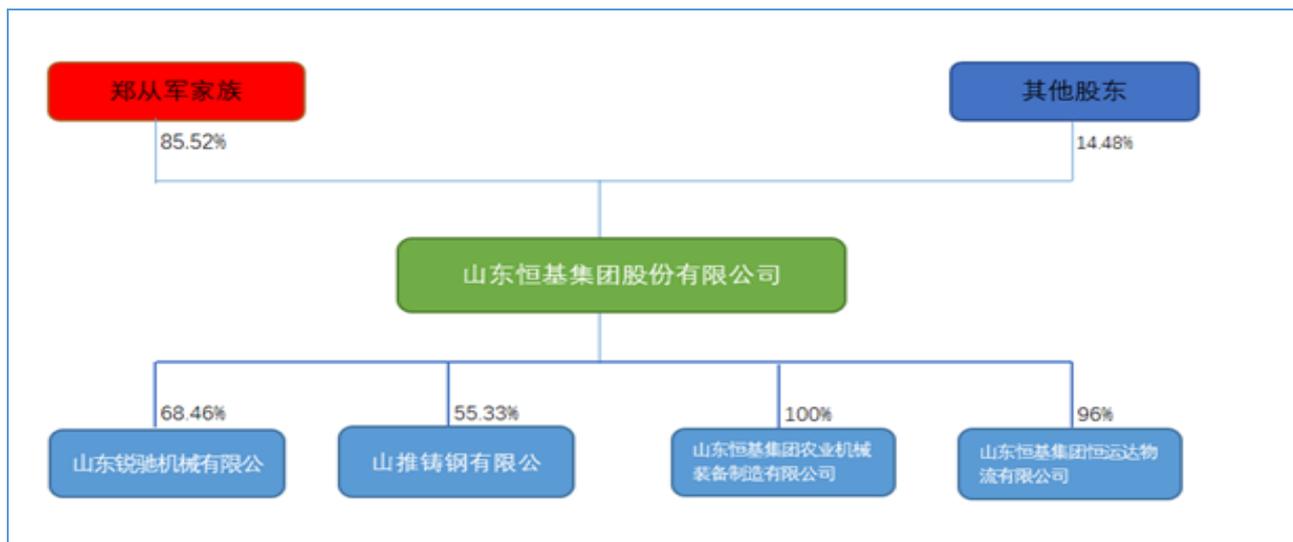
## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东、实际控制人为郑从军家族，成员包括郑从军先生、樊庆国先生、郑从庆先生、樊祥涛先生、郑祥欣先生、郑祥镇先生、郑洪松先生，七人签订了《一致行动人协议》，郑从军家族持有公司股份 141,655,800 股，占公司股本总额的 85.52%。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年12月25日	15,041,600.00	7,793,212.04	否	不适用	-	已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

公司 2020 年第一次股票定向增发的募集资金主要用于补充公司流动资金，公司严格按照发行方案中确定的募集资金用途进行资金使用，不存在变更募集资金用途的情况。截至 2021 年 12 月 31 日募集资金余额为 0.01 元。本次募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。其中，募集资金使用明细如下：

序号	项目	截至 2021 年 12 月 31 日金额
1	一、募集资金总额	15,041,600.00
2	加：利息（活期利息、理财利息）	2,006.61
3	二、本期可使用募集资金金额	7,793,212.05

4	三、本期实际使用募集资金金额	7,793,212.04
5	其中：	
6	支付材料款	7,793,212.04
7	四、募集资金余额	0.01

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 六、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	菏泽农商行	银行借款	45,000,000.00	2019年6月6日	2021年6月4日	7.80%
2	抵押借款	工商银行郓城支行	银行借款	10,000,000.00	2020年3月16日	2021年3月11日	4.67%
3	抵押借款	工商银行郓城支行	银行借款	9,000,000.00	2020年8月11日	2021年8月10日	4.87%
4	抵押借款	工商银行郓城支行	银行借款	10,000,000.00	2020年11月13日	2021年11月11日	4.87%
5	抵押借款	工商银行郓城支行	银行借款	10,000,000.00	2020年12月9日	2021年12月9日	4.87%
6	抵押借款	兴业银行股份有限公司菏泽分行	银行借款	15,000,000.00	2020年11月5日	2021年11月4日	4.57%
7	质押借款	山重财务公司	其他金融机构	4,000,000.00	2020年5月19日	2021年5月18日	5.00%
8	质押借款	山重财务公司	其他金融机构	5,000,000.00	2020年6月2日	2021年6月1日	5.00%
9	质押借款	山重财务公司	其他金融机构	5,000,000.00	2020年8月6日	2021年8月5日	5.00%
10	融资租	远东租赁	其他金	10,500,000.00	2019年3月2日	2021年2月2日	-

	赁		融机构				
11	融资租赁	中远海运	其他金融机构	27,500,000.00	2019年11月27日	2021年11月27日	-
12	质押借款	山重财务公司	其他金融机构	10,000,000.00	2021年5月8日	2022年5月7日	5.00%
13	质押借款	山重财务公司	其他金融机构	5,000,000.00	2021年7月27日	2022年7月26日	5.00%
14	担保借款	菏泽农商行	银行借款	8,500,000.00	2021年12月28日	2022年12月20日	7.60%
15	抵押借款	工商银行郓城支行	银行借款	10,000,000.00	2021年3月16日	2022年3月11日	4.87%
16	抵押借款	工商银行郓城支行	银行借款	9,000,000.00	2021年8月16日	2022年8月13日	5.00%
17	抵押借款	工商银行郓城支行	银行借款	6,000,000.00	2021年12月17日	2022年12月10日	5.00%
18	质押借款	平安国际融资租赁有限公司	其他金融机构	22,110,000.00	2021年8月24日	2023年8月24日	-
19	质押借款	中国银行济宁分行	银行借款	8,000,000.00	2020年1月16日	2023年1月15日	4.80%
20	质押借款	山重财务公司	其他金融机构	1,800,000.00	2020年7月6日	2021年7月5日	5.22%
21	质押借款	山重财务公司	其他金融机构	1,200,000.00	2020年9月7日	2021年9月6日	5.30%
22	质押借款	山重财务公司	其他金融机构	2,000,000.00	2020年9月27日	2021年9月26日	5.30%
23	质押借款	山重财务公司	其他金融机构	2,000,000.00	2020年12月16日	2021年12月15日	5.30%
24	融资租赁	远东租赁	其他金融机构	15,000,000.00	2020年8月12日	2022年8月12日	-
25	国内信用证	兴业银行	兴业银行	5,000,000.00	2020年4月17日	2021年4月15日	4.35%
26	国内信用证	兴业银行	兴业银行	5,000,000.00	2020年7月31日	2021年7月26日	4.35%
27	担保借款	齐商银行	银行借款	2,992,800.00	2021年9月30日	2021年12月30日	3.85%
28	抵押贷款	上海浦东发展银行	其他金融机构	10,000,000.00	2021年9月10日	2022年9月10日	4.35%
29	质押借款	山重财务公司	其他金融机构	900,000.00	2021年6月25日	2021年9月29日	5.30%
30	质押借款	山重财务公司	其他金融机构	900,000.00	2021年6月25日	2021年11月10日	5.30%
31	质押借	山重财务	其他金	3,200,000.00	2021年8月27日	2021年11月10日	5.30%

	款	公司	融机构			日	
32	质押借款	山重财务公司	其他金融机构	8,000,000.00	2021年11月10日	2022年11月9日	4.95%
33	担保借款	兴业银行济宁分行	银行借款	5,000,000.00	2021年4月26日	2022年4月26日	3.85
34	抵押借款	新动能基金	其他金融机构	100,000,000.00	2019年12月30日	2024年12月30日	5.35%
35	担保借款	泰安银行	银行借款	400,000.00	2021年8月31日	2022年8月20日	5.50%
36	担保借款	泰安银行	银行借款	3,600,000.00	2021年9月18日	2022年9月19日	5.50%
合计	-	-	-	<b>396,602,800.00</b>	-	-	-

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 7 月 6 日	0.40	0	0
合计	0.40	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.30	0	0

## 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑洪波	董事长、总经理	男	1976 年 5 月	2019 年 7 月 10 日	2021 年 9 月 25 日
樊庆国	董事、常务副总经理	男	1973 年 5 月	2018 年 9 月 25 日	2021 年 9 月 25 日
郑从庆	董事	男	1967 年 8 月	2018 年 9 月 25 日	2021 年 9 月 25 日
郑祥欣	董事、副总经理	男	1984 年 2 月	2018 年 9 月 25 日	2021 年 9 月 25 日
樊祥涛	董事、副总经理、董秘	男	1983 年 8 月	2018 年 9 月 25 日	2021 年 9 月 25 日
郑祥镇	董事、副总经理	男	1979 年 6 月	2018 年 9 月 25 日	2021 年 9 月 25 日
杨延涛	董事、财务总监	男	1989 年 9 月	2020 年 9 月 16 日	2021 年 9 月 25 日
张见	副总经理	男	1978 年 10 月	2018 年 9 月 25 日	2021 年 9 月 25 日
唐为振	副总经理	男	1977 年 1 月	2020 年 4 月 28 日	2021 年 9 月 25 日
李文科	监事会主席	男	1984 年 9 月	2020 年 4 月 23 日	2021 年 9 月 25 日
侯洪星	监事	男	1986 年 8 月	2018 年 9 月 25 日	2021 年 9 月 25 日
丁兆红	监事	男	1975 年 4 月	2018 年 9 月 25 日	2021 年 9 月 25 日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				8	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

郑洪波与郑从军为父子关系，与樊庆国为表叔侄关系，与郑从庆为叔侄关系，与樊祥涛、郑祥欣、郑祥镇为堂兄弟关系；

樊庆国与郑从军、郑从庆为表兄弟关系，与樊祥涛、郑祥欣、郑祥镇、郑洪波为表叔侄关系；

郑从庆与郑从军为兄弟关系，与樊庆国为表兄弟关系，与樊祥涛、郑祥欣、郑祥镇、郑洪波为叔侄关系；

郑祥欣与郑从军为伯侄关系，与樊庆国为表叔侄关系，与郑从庆为叔侄关系，与樊祥涛为兄弟关系，与郑祥镇、郑洪波为堂兄弟关系；

樊祥涛与郑从军为伯侄关系，与樊庆国为表叔侄关系，与郑从庆为叔侄关系，郑祥欣为兄弟关系，与郑祥镇、郑洪波为堂兄弟关系；

郑祥镇与郑从军为伯侄关系，与樊庆国为表叔侄关系，与郑从庆为叔侄关系，与樊祥涛、郑祥欣、郑洪波为堂兄弟关系；

张见与郑从军为翁婿关系；

除此之外，公司其他董事、监事与高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人及其他股东间没有关

联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郑洪波	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
樊庆国	董事、常务副总经理	31,575,971	0	31,575,971	19.06%	0	0
郑从庆	董事	29,607,969	0	29,607,969	17.88%	0	0
郑祥欣	董事、副总经理	12,058,975	0	12,058,975	7.28%	0	0
樊祥涛	董事、副总经理、董秘	11,553,973	0	11,553,973	6.98%	0	0
郑祥镇	董事、副总经理	9,383,355	-21,000	9,362,355	5.65%	0	0
杨延涛	董事、财务总监	0	0	0	0	0	0
张见	副总经理	1,230,800	0	1,230,800	0.74%	0	0
唐为振	副总经理	330,000	0	330,000	0.20%	0	0
李文科	监事会主席	330,000	0	330,000	0.20%	0	0
侯洪星	监事	290,400	0	290,400	0.18%	0	0
丁兆红	监事	2,800,000	0	2,800,000	1.69%	0	0
合计	-	99,161,443	-	99,140,443	59.86%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	42	23	3	62
管理人员	97	13	5	105
生产人员	768	175	100	843
销售人员	46	6	1	51
技术人员	196	24		220
财务人员	20	4	1	23
<b>员工总计</b>	<b>1,169</b>	<b>245</b>	<b>110</b>	<b>1,304</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	72	83
专科	154	147
专科以下	942	1,073
<b>员工总计</b>	<b>1,169</b>	<b>1,304</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

公司根据岗位性质、岗位价值的不同，设置不同的薪酬水平、结构、等级与发放方式，以实现优秀人才吸引、对员工不断成长的激励，为社会和企业创造价值。

#### 2、培训计划

公司一贯重视人才培养，针对公司不同的岗位设置相应的培训计划，定期组织技能类培训、管理类培训、安全类培训，以保障人才快速成长与复制。

#### 3、离退休职工

目前公司无需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张见	无变动	副总经理	1,230,800	0	1,230,800
武振华	无变动	总工程师	90,000	0	90,000
唐为振	无变动	副总经理	330,000	0	330,000

李洪卫	无变动	生产业务部副部长	290,400	0	290,400
陈建华	无变动	结构件事业部经理	290,400	0	290,400
侯洪星	无变动	监事	290,400	0	290,400
黄广凯	无变动	技术质管部副部长	290,400	0	290,400
袁庆超	无变动	技术质管部部长	330,000	0	330,000
李文科	无变动	齿轮事业部经理	330,000	0	330,000
马洪革	无变动	齿轮事业部副总经理	280,000	-500	279,500
武支超	无变动	叉车事业部副部长	290,400	0	290,400
杨素君	无变动	会计主管	90,000	0	90,000
杨鲁山	无变动	生产业务部调度员	290,400	-400	290,000
赵海峰	无变动	齿轮事业部技术主任	140,400	0	140,400
马兴建	无变动	齿轮事业部车间主任	140,400	0	140,400
张效虎	无变动	铸钢事业部物管科长	0	0	0
张勤梁	无变动	齿轮事业部生产科长	140,400	0	140,400
孙明庆	无变动	齿轮事业部设备科长	36,000	0	36,000
祝仰用	无变动	结构件事业部副技术部长	108,000	0	108,000
郑瑞行	无变动	工时办组长	140,400	0	140,400
秦占斌	无变动	结构件事业部技术科长	36,000	0	36,000
房智勇	无变动	齿轮事业部车间主任	140,400	0	140,400
吴美霞	无变动	技术质检部科长	176,000	0	176,000
祝建文	无变动	叉车事业部部长	390,400	0	390,400
徐龙林	无变动	结构件事业部车间主任	0	0	0
丁金存	无变动	结构件事业部车间主任	140,400	0	140,400
樊祥辉	无变动	结构件事业部车间主任	140,400	0	140,400
刘成景	无变动	齿轮事业部车间主任	90,000	0	90,000
王占营	无变动	结构件事业部生产科长	140,400	0	140,400
吕灿印	无变动	齿轮事业部调度	0	0	0
宋秋霞	无变动	综合管理部	200,000	0	200,000
刘仁会	无变动	山推铸钢郓城分公司副总经理	323,000	76	323,076
林伟	无变动	山推铸钢郓城分公司生产部长	150,000	0	150,000
吴忠健	无变动	山推铸钢郓城分公司技术员	100,000	0	100,000
刘善成	无变动	公司车间主任	100,000	0	100,000
田相英	无变动	叉车事业部办公室主任	100,000	0	100,000
徐长辉	无变动	山推铸钢副总经理	500,000	0	500,000
纪宣群	无变动	山推铸钢制造部长	350,000	0	350,000
李进国	无变动	山推铸钢技术部长	250,000	0	250,000
孙波涛	无变动	山推铸钢制造科长	200,000	0	200,000
张安虎	无变动	山推铸钢总经理助理	200,000	0	200,000
刘京玉	无变动	山推铸钢技术部技术员	200,000	0	200,000
曹正民	无变动	山推铸钢设备科长	100,000	0	100,000
张后臻	无变动	山推铸钢管理部部长	100,000	0	100,000
丛晨杰	无变动	山推铸钢业务科长	100,000	0	100,000
侯敏	无变动	山推铸钢检查科长	100,000	0	100,000

李来新	无变动	锐驰机械总经理	300,000	0	300,000
赵庆芳	无变动	锐驰机械综合管理部员工	300,000	0	300,000
王敬玖	无变动	锐驰机械技术质量总监	50,000	0	50,000
张海燕	无变动	锐驰机械财务部部长	200,000	0	200,000
张尊善	无变动	锐驰机械技术部部长	180,000	0	180,000
魏然	无变动	锐驰机械商务部副部长	200,000	0	200,000
刘玉亮	无变动	锐驰机械商务部部长	400,000	0	400,000
刘军	无变动	锐驰机械制造部部长	160,000	0	160,000
曹红星	无变动	锐驰机械商务部副部长	200,000	0	200,000
宁福强	无变动	锐驰机械制造部副部长	200,000	0	200,000
李文利	无变动	锐驰机械财务部员工	200,000	0	200,000
于洋	无变动	公司总经理助理	400,000	0	400,000
杜兰英	无变动	公司质量技术部员工	150,000	0	150,000
赵兴伟	无变动	公司首席技师	200,000	0	200,000
聂海祥	无变动	公司首席技师	500,000	0	500,000
合计			13,095,800	-824	13,094,976

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

适用 不适用

报告期内，公司核心员工辞职 4 名；报告期末，公司核心员工共计 61 名。公司核心员工未发生其他重大变化。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关业务规则的要求，在实践中不断完善法人治理结构，强化股东大会、董事会、监事权力制衡机制，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，诚信履行信息披露义务，切实维护中小股东的利益。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合《公司法》、《公司章程》以及议事规则的规定，运作规范；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

通过与督导券商和律师事务所的紧密沟通和配合，公司进一步完善治理结构，健全内部管理，规范公司运作，提升公司治理水平。根据中国证券监督管理委员会 2019 年 12 月 20 日发布的《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》《非上市公众公司信息披露管理办法》和股转公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，公司在 2020 年度重新修订并提请股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理规范性文件。

截至报告期末，公司整体运行、公司治理状况符合中国证监会和股转公司发布治理准则及规范性文件要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规，依据《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易实施细则》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》《总经理工作细则》等治理细则，规范股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开，并按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求及

时或补充进行披露，在公司治理组织架构及规章制度层面保障了所有股东的知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，同时在《公司章程》中就中小股东利益保护做了专门的规定。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的人事变动、对外投资、提供担保、融资、关联交易等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、三会议事规则及相关规定履行审议程序。

### 4、公司章程的修改情况

1、2021年2月8日，公司召开2021年第一次临时股东大会审议通过《关于修改〈山东恒基集团股份有限公司章程〉的议案》，根据现行有关法律、法规和《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，并结合公司实际情况，公司拟对《公司章程》中第三十六条条款进行修订，并办理工商备案登记手续。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	2

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等要求，公司三会人员符合《公司法》等法律法规的任职资格要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范度。截至报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。根据中国证券监督管理委员会2019年12月20日发布的《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》《非上市公众公司信息披露管理办法》和股转公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定和公司实际情况，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理

制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等制度进行相应修改。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》中充分规定了股东享有的权利。自 2015 年 11 月 13 日在中小企业股份转让系统挂牌后，公司不断完善公司关于中小股东权利保护的制度。公司将严格规范公司治理机构和相关人员的职能，加强监事会的监督作用，通过投资者关系管理等内控制度促进小股东在内的全体股东的合法权利，公司综合考虑股东利益及公司长远发展需求，在保证运营资金稳定的前提下，根据当期实现利润情况，积极采取现金分红的方式回报投资者。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着诚信、勤勉的原则，积极认真地履行对公司经营监督、检查职责。公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构。在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立

公司主要从事推土机、挖掘机、装载机零部件、铸钢件、液压油缸和电动叉车的研发、制造和销售业务。公司生产的主要产品包括推土机、挖掘机、装载机零部件。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

#### 2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，合法拥有与经营有关的制造设备、办公设备、电子设备、运输设备以及商标、专利等财产，具有独立的采购系统

和业务开展系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### 3、人员独立

本公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事及工资管理与控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了独立的人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利体系，能够自主招聘管理人员和职工，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

### 4、财务独立

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。本公司开立了基本存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况。

### 5、机构独立

本公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，实行董事会领导下的总经理负责制。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象，本公司的机构独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立了一系列内部控制管理制度，并能够得到严格执行，基本能够满足公司当前发展的需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制订了会计核算的相关制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、财务管理

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

### 3、风险控制

报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的规定有序运行，公司三会人员及公司管理层勤勉尽责工作，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》并按照制度的各项要求有效执行；报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2022S01003 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王会栓	刘敏
	5 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

### 审计报告

中喜财审 2022S01003 号

山东恒基集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东恒基集团股份有限公司（以下简称“恒基集团公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒基集团公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒基集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为

发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

2021 年度，恒基集团公司营业收入为 97,057.03 万元，由于营业收入是恒基集团公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对恒基集团公司经营成果产生重大影响。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性。

(2) 检查主要销售合同，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定。

(3) 对营业收入、销量、售价，以及产品毛利率等执行分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(4) 采取抽样方式，检查主要客户的产品销售合同、销售发票、发运单、客户签收单等支持性文件，以评估营业收入的发生；针对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样截止性测试，核对至产品发运单和客户签收单，以评估营业收入是否在恰当的会计期间确认。

(5) 通过执行函证程序，确认客户含税销售额等重要信息，以此确认账面收入的真实性和准确性。

通过实施以上程序，我们未发现收入确认存在异常情形。

### 四、其他信息

恒基集团公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒基集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒基集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒基集团公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒基集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒基集团公司不能持续经营。

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

(6) 就恒基集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王会柱

中国注册会计师：刘敏

中国 北京

2022 年 4 月 27 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	11,519,648.18	14,965,170.90
结算备付金		-	-

拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	2,750,000.00	38,200,000.00
应收账款	五、3	117,052,973.11	109,372,248.60
应收款项融资	五、4	5,697,854.34	6,187,770.98
预付款项	五、5	28,909,431.06	51,748,402.98
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、6	1,752,262.00	2,865,847.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	414,103,835.75	364,177,119.16
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	3,222,031.45	6,119,632.38
<b>流动资产合计</b>		<b>585,008,035.89</b>	<b>593,636,192.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、9	61,000,000.00	93,800,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、10	334,534.98	403,484.52
固定资产	五、11	235,955,771.45	237,021,922.86
在建工程	五、13	27,685,164.00	5,553,767.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、12	5,732,623.93	-
无形资产	五、14	45,548,622.32	46,759,326.82
开发支出		-	-
商誉	五、15	8,575,883.80	8,575,883.80
长期待摊费用	五、16	765,932.65	1,112,713.36
递延所得税资产	五、17	5,455,094.52	1,345,108.35
其他非流动资产	五、18	20,962,474.66	23,622,359.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>412,016,102.31</b>	<b>418,194,566.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>997,024,138.20</b>	<b>1,011,830,759.70</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五、19	75,500,000.00	75,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、20	-	10,000,000.00
应付账款	五、21	244,116,265.07	228,727,065.65
预收款项		-	-
合同负债	五、22	77,641,682.67	60,977,901.12
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、23	13,179,536.95	11,139,341.06
应交税费	五、24	921,170.68	4,105,425.88
其他应付款	五、25	24,040,377.04	20,490,214.79
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	五、26	21,752,189.97	65,178,135.40
其他流动负债	五、27	3,178,543.17	42,627,127.15
<b>流动负债合计</b>		<b>460,329,765.55</b>	<b>518,245,211.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、28	6,000,000.00	6,800,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、29	3,147,393.64	-
长期应付款	五、30	109,206,640.40	102,927,473.16
长期应付职工薪酬	五、31	1,008,728.95	1,008,728.95
预计负债		-	-
递延收益	五、32	760,000.00	800,000.00
递延所得税负债	五、17	7,505,942.94	6,105,492.82
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>127,628,705.93</b>	<b>117,641,694.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>587,958,471.48</b>	<b>635,886,905.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、33	165,632,000.00	165,632,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积	五、35	93,758,283.30	89,309,669.75
减：库存股	五、34	13,090,000.00	13,090,000.00
其他综合收益		9,494,814.81	-
专项储备	五、36	1,813,552.54	1,598,803.12
盈余公积	五、37	11,892,540.78	10,344,197.26
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、38	85,081,630.46	73,043,333.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		354,582,821.89	326,838,003.59
少数股东权益		54,482,844.83	49,105,850.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>409,065,666.72</b>	<b>375,943,853.72</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>997,024,138.20</b>	<b>1,011,830,759.70</b>

法定代表人：郑洪波

主管会计工作负责人：杨延涛

会计机构负责人：杨延涛

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,228,324.55	10,909,335.09
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,000,000.00	4,100,000.00
应收账款	十六、1	94,257,077.43	92,312,336.00
应收款项融资		1,731,854.34	3,504,218.00
预付款项		21,135,134.45	24,520,218.36
其他应收款	十六、2	14,182,504.55	14,543,360.52
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		211,462,179.19	163,551,412.18
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,691,091.33	-
<b>流动资产合计</b>		<b>347,688,165.84</b>	<b>313,440,880.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	99,748,785.80	100,310,872.37

其他权益工具投资		61,000,000.00	93,800,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		763,684.79	814,037.51
固定资产		112,719,709.34	108,058,964.28
在建工程		20,940.17	88,495.58
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		22,601,310.43	23,148,970.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,481,620.16	1,246,890.79
其他非流动资产		3,788,235.65	4,953,719.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>303,124,286.34</b>	<b>332,421,950.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>650,812,452.18</b>	<b>645,862,830.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		48,500,000.00	68,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		85,291,918.08	56,246,378.97
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		8,339,521.20	7,300,000.00
应交税费		249,542.64	3,553,865.62
其他应付款		23,513,561.01	19,130,578.41
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		3,190,856.81	2,670,416.32
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		14,858,946.03	56,578,135.40
其他流动负债		1,414,811.39	947,154.12
<b>流动负债合计</b>		<b>185,359,157.16</b>	<b>214,426,528.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		109,206,540.40	98,927,473.16
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		1,675,555.56	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>110,882,095.96</b>	<b>98,927,473.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>296,241,253.12</b>	<b>313,354,002.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		165,632,000.00	165,632,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		97,380,949.66	93,672,116.26
减：库存股		13,090,000.00	13,090,000.00
其他综合收益		9,494,814.81	-
专项储备		566.85	-
盈余公积		11,892,540.78	10,344,197.26
一般风险准备		-	-
未分配利润		83,260,326.96	75,950,515.30
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>354,571,199.06</b>	<b>332,508,828.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>650,812,452.18</b>	<b>645,862,830.82</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>970,570,268.03</b>	<b>674,990,205.12</b>
其中：营业收入	五、39	970,570,268.03	674,990,205.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>963,317,208.25</b>	<b>648,360,971.52</b>
其中：营业成本	五、39	839,712,230.30	543,474,894.93
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、40	4,029,827.14	5,104,421.53
销售费用	五、41	13,119,058.10	6,996,724.97

管理费用	五、42	43,907,025.29	43,598,882.39
研发费用	五、43	44,247,108.75	30,888,099.27
财务费用	五、44	18,301,958.67	18,297,948.43
其中：利息费用		14,871,449.73	15,307,745.60
利息收入		24,480.14	381,604.07
加：其他收益	五、45	1,562,110.73	2,905,713.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	6,140,017.62	6,144,978.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-2,734,699.98	-1,616,656.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-4,099,587.16	-6,209,193.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-40,338.61	-400,272.91
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,080,562.38</b>	<b>27,453,803.20</b>
加：营业外收入	五、50	212,497.68	8,672.21
减：营业外支出	五、51	567,318.80	308,577.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,725,741.26</b>	<b>27,153,898.32</b>
减：所得税费用	五、52	-4,385,091.61	1,467,334.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,110,832.87</b>	<b>25,686,563.68</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,110,832.87	25,686,563.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,928,541.98	1,616,148.87
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,182,290.89	24,070,414.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>21,524,444.44</b>	<b>-</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,524,444.44	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		21,524,444.44	-
（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		9,494,814.81	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		12,029,629.63	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-

(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>33,635,277.31</b>	<b>25,686,563.68</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,706,735.33	24,070,414.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,928,541.98	1,616,148.87
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.15

法定代表人：郑洪波

主管会计工作负责人：杨延涛

会计机构负责人：杨延涛

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>515,560,545.48</b>	<b>381,717,377.37</b>
减：营业成本	十六、4	447,439,531.57	304,753,642.99
税金及附加		2,149,304.56	2,341,525.60
销售费用		7,646,278.69	2,120,552.89
管理费用		24,429,031.28	25,108,599.35
研发费用		20,868,843.44	13,482,744.54
财务费用		14,995,632.69	15,542,446.70
其中：利息费用		11,994,296.13	13,987,713.35
利息收入		8,924.69	897,418.78
加：其他收益		404,800.00	1,588,246.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	6,144,246.67	6,144,789.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,924,494.23	-1,496,980.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-237,259.82	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,316.45	274,505.91
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,444,532.32</b>	<b>24,878,425.86</b>

加：营业外收入		112,878.69	1,900.46
减：营业外支出		338,334.83	44,207.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,219,076.18</b>	<b>24,836,118.76</b>
减：所得税费用		-1,234,729.37	1,869,408.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,453,805.55</b>	<b>22,966,709.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,453,805.55	22,966,709.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>21,524,444.44</b>	<b>-</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,524,444.44	-
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		9,494,814.81	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		12,029,629.63	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>24,978,249.99</b>	<b>22,966,709.86</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		680,393,905.58	435,821,922.37
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-

回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		8,257,138.52	1,966,458.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	37,512,639.54	56,586,321.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>726,163,683.64</b>	<b>494,374,702.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		544,029,770.74	335,447,156.15
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		98,329,746.64	76,627,505.14
支付的各项税费		24,562,453.99	24,453,928.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	34,360,872.67	65,660,849.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>701,282,844.04</b>	<b>502,189,438.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,880,839.60</b>	<b>-7,814,736.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		58,020,000.00	280,000.00
取得投资收益收到的现金		6,140,017.62	6,145,004.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		246,811.94	728,839.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,406,829.56</b>	<b>7,153,843.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,770,086.27	34,787,378.49
投资支付的现金		20,000.00	270,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,790,086.27</b>	<b>35,057,378.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,616,743.29</b>	<b>-27,903,534.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	15,041,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		123,492,800.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	47,650,000.00	31,470,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>171,142,800.00</b>	<b>142,511,600.00</b>
偿还债务支付的现金		174,294,858.61	118,616,314.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,124,679.19	14,904,432.44

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	五、53	45,582,308.51	9,487,840.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>235,001,846.31</b>	<b>143,008,586.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,859,046.31</b>	<b>-496,986.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-84,059.30</b>	<b>-125,617.60</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,445,522.72</b>	<b>-36,340,875.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,965,170.90	51,306,046.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,519,648.18</b>	<b>14,965,170.90</b>

法定代表人：郑洪波

主管会计工作负责人：杨延涛

会计机构负责人：杨延涛

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		468,669,368.71	324,611,317.94
收到的税费返还		698,427.03	100,683.40
收到其他与经营活动有关的现金		8,427,914.26	3,055,947.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>477,795,710.00</b>	<b>327,767,948.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		378,014,772.06	257,024,202.46
支付给职工以及为职工支付的现金		54,803,064.10	42,807,930.03
支付的各项税费		20,713,008.70	16,986,332.18
支付其他与经营活动有关的现金		14,313,921.08	22,560,897.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>467,844,765.94</b>	<b>339,379,362.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,950,944.06</b>	<b>-11,611,414.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		58,000,000.00	70,000.00
取得投资收益收到的现金		6,140,000.00	6,144,815.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,084.14	571,949.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,237,084.14</b>	<b>6,786,765.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,317,363.11	19,791,259.10
投资支付的现金		-	60,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,317,363.11</b>	<b>19,851,259.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,919,721.03</b>	<b>-13,064,493.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	15,041,600.00

取得借款收到的现金		88,500,000.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		46,450,000.00	34,255,832.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>134,950,000.00</b>	<b>117,297,432.02</b>
偿还债务支付的现金		150,740,000.00	111,216,314.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,608,743.27	13,584,400.19
支付其他与筹资活动有关的现金		35,152,932.36	7,250,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>199,501,675.63</b>	<b>132,050,714.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,551,675.63</b>	<b>-14,753,282.56</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,681,010.54</b>	<b>-39,429,190.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,909,335.09	50,338,525.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,228,324.55</b>	<b>10,909,335.09</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	165,632,000.00	-	-	-	89,309,669.75	13,090,000.00	-	1,598,803.12	10,344,197.26	-	73,043,333.46	49,105,850.13	375,943,853.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

合并													
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本 年期初 余额	165,632,000.00	-	-	-	89,309,669.75	13,090,000.00	-	1,598,803.12	10,344,197.26	-	73,043,333.46	49,105,850.13	375,943,853.72
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）													
（一） 综合收 益总额	-	-	-	-	4,448,613.55	-	9,494,814.81	214,749.42	1,548,343.52	-	12,038,297.00	5,376,994.70	33,121,813.00
（二） 所有者 投入和 减少资 本													
1. 股 东投 入的 普通 股	-	-	-	-	3,708,833.40	-	-	-	-	-	-	1,995,753.33	1,995,753.33
2. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,708,833.40	-	-	-	-	-	-	-	3,708,833.40
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	345,380.56	-	-6,970,660.56	-	-	-6,625,280.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	345,380.56	-	-345,380.56	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,625,280.00	-	-	-6,625,280.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)	-	-	-	-	735,533.48	-	-12,029,629.63	-	1,202,962.96	-	10,826,666.67	-735,533.48	-

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	-	-	-	-	-	-	-12,029,629.63	-	1,202,962.96	-	10,826,666.67	-	-

益													
6.其他	-	-	-	-	735,533.48	-	-	-	-	-	-	-735,533.48	-
(五) 专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	214,749.42	-	-	-	188,232.87	402,982.29
1.本期 提取	-	-	-	-	-	-	-	2,597,049.89	-	-	-	430,123.03	3,027,172.92
2.本期 使用	-	-	-	-	-	-	-	2,382,300.47	-	-	-	241,890.16	2,624,190.63
(六) 其他	-	-	-	-	4,246.67	-	-	-	-	-	-	-	4,246.67
<b>四、本 年期末 余额</b>	165,632,000.00	-	-	-	93,758,283.30	13,090,000.00	9,494,814.81	1,813,552.54	11,892,540.78	-	85,081,630.46	54,482,844.83	409,065,666.72

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权 益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	162,472,000.00	-	-	-	73,955,085.41	13,090,000.00	-	1,121,355.82	8,047,526.27	-	56,143,749.64	47,298,972.16	335,948,689.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>162,472,000.00</b>	-	-	-	<b>73,955,085.41</b>	<b>13,090,000.00</b>	-	<b>1,121,355.82</b>	<b>8,047,526.27</b>	-	<b>56,143,749.64</b>	<b>47,298,972.16</b>	<b>335,948,689.30</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>3,160,000.00</b>	-	-	-	<b>15,354,584.34</b>	-	-	<b>477,447.30</b>	<b>2,296,670.99</b>	-	<b>16,899,583.82</b>	<b>1,806,877.97</b>	<b>39,995,164.42</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>24,070,414.81</b>	<b>1,616,148.87</b>	<b>25,686,563.68</b>
(二) 所有者投入和减少资本	<b>3,160,000.00</b>	-	-	-	<b>15,590,433.40</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>18,750,433.40</b>
1. 股东投入的普通股	<b>3,160,000.00</b>	-	-	-	<b>11,881,600.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>15,041,600.00</b>
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	-	-	-	-	<b>3,708,833.40</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>3,708,833.40</b>
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>2,296,670.99</b>	-	<b>-7,170,830.99</b>	-	<b>-4,874,160.00</b>
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>2,296,670.99</b>	-	<b>-2,296,670.99</b>	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-4,874,160.00</b>	-	<b>-4,874,160.00</b>
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	-	-	-	-	-	-	477,447.30	-	-	-	190,729.10	668,176.40		
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	1,487,590.84	-	-	-	856,286.00	2,343,876.84		
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	1,010,143.54	-	-	-	665,556.90	1,675,700.44		
(六)其他	-	-	-	-	-235,849.06	-	-	-	-	-	-	-235,849.06		
<b>四、本年期末余额</b>	<b>165,632,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>89,309,669.75</b>	<b>13,090,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,598,803.12</b>	<b>10,344,197.26</b>	<b>-</b>	<b>73,043,333.46</b>	<b>49,105,850.13</b>	<b>375,943,853.72</b>	

法定代表人：郑洪波

主管会计工作负责人：杨延涛

会计机构负责人：杨延涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

									备			
一、上年期末余额	165,632,000.00	-	-	-	93,672,116.26	13,090,000.00	-	-	10,344,197.26	-	75,950,515.30	332,508,828.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	165,632,000.00	-	-	-	93,672,116.26	13,090,000.00	-	-	10,344,197.26	-	75,950,515.30	332,508,828.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	3,708,833.40	-	9,494,814.81	566.85	1,548,343.52	-	7,309,811.66	22,062,370.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	21,524,444.44	-	-	-	3,453,805.55	24,978,249.99
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,708,833.40	-	-	-	-	-	-	3,708,833.40
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,708,833.40	-	-	-	-	-	-	3,708,833.40
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	345,380.56	-	-6,970,660.56	-6,625,280.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	345,380.56	-	-345,380.56	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,625,280.00	-6,625,280.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-12,029,629.63	-	1,202,962.96	-	10,826,666.67	-

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	-	-	-	-	--	-	-12,029,629.63	-	1,202,962.96	-	10,826,666.67	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	566.85	-	-	-	566.85
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,663,434.72	-	-	-	1,663,434.72
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,662,867.87	-	-	-	1,662,867.87
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>165,632,000.00</b>	-	-	-	<b>97,380,949.66</b>	<b>13,090,000.00</b>	<b>9,494,814.81</b>	<b>566.85</b>	<b>11,892,540.78</b>	-	<b>83,260,326.96</b>	<b>354,571,199.06</b>

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	162,472,000.00	-	-	-	78,317,531.92	13,090,000.00	-	-	8,047,526.27	-	60,154,636.43	295,901,694.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	162,472,000.00	-	-	-	78,317,531.92	13,090,000.00	-	-	8,047,526.27	-	60,154,636.43	295,901,694.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,160,000.00	-	-	-	15,354,584.34	-	-	-	2,296,670.99	-	15,795,878.87	36,607,134.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,966,709.86	22,966,709.86
（二）所有者投入和减少资本	3,160,000.00	-	-	-	15,590,433.40	-	-	-	-	-	-	18,750,433.40
1. 股东投入的普通股	3,160,000.00	-	-	-	11,881,600.00	-	-	-	-	-	-	15,041,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,708,833.40	-	-	-	-	-	-	3,708,833.40
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,296,670.99	-	-7,170,830.99	-4,874,160.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,296,670.99	-	-2,296,670.99	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,874,160.00	-4,874,160.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,536,789.12	-	-	-	1,536,789.12
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,536,789.12	-	-	-	1,536,789.12
（六）其他	-	-	-	-	-235,849.06	-	-	-	-	-	-	-235,849.06
<b>四、本年期末余额</b>	<b>165,632,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>93,672,116.26</b>	<b>13,090,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,344,197.26</b>	<b>-</b>	<b>75,950,515.30</b>	<b>332,508,828.82</b>

### 三、 财务报表附注

## 山东恒基集团股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

山东恒基集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系郓城县恒基工程机械有限公司,于 2007 年 7 月 9 日由郑洪波投资设立。

公司统一社会信用代码: 913717006644171247

公司注册资本: 人民币 165,632,000.00 元

公司注册地址: 山东省菏泽市郓城县经济开发区金河路东段苏庄桥西 300 米路南

公司法定代表人: 郑洪波

公司经营范围: 普通货运; 推土机、压路机、叉车、挖掘机、汽车零部件制造、销售; 钢铁铸件锻件制造、销售; 五金交电、劳保用品、焊割设备及耗材、机床附件、空压机械及配件、家用电器、钢材、建材(不含木材)、化工产品(不含危险化学品)、橡塑制品、轴承、润滑油、工程机械配件、办公用品及耗材销售; 棉花购销。工艺品、文化体育用品销售; 商贸信息咨询; 科技信息咨询; 科技技术推广; 物流服务。进出口贸易; 拖拉机、播种机、玉米脱粒机、秸秆切碎机、施肥机、微耕机、玉米收获机、植保机械、整地机、谷物烘干设备农用泵、其他农用机具制造、销售; 工程机械(不含特种设备)的销售; 叉车租赁、维修、售后服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

##### 2、 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司包括山东恒基集团恒运达物流有限公司、山东锐驰机械有限公司、山东恒基集团农业机械装备制造有限公司、山推铸钢有限公司、山东恒基精密机械制造有限公司等 5 家子公司, 其中山东恒基精密机械制造有限公司为本期新设子公司。

#### 二、 财务报表的编制基础

## 1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

## 2、持续经营

本公司对自 2021 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计期间。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月为一个经营周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，

因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的交易发生日即期汇率率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3) 金融负债的后续计量方法

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### ④以摊余成本计量的金融负债

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

## 4) 金融资产和金融负债的终止确认

### ①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### （5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### 2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可

获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### 4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 5) 预期信用损失准备的列报

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不

抵减该金融资产的账面价值。

#### 6) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：库存商品、原材料、在产品、低值易耗品。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用及发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用“五五摊销法”摊销。

### 12、合同资产及合同负债

#### 自 2021 年 1 月 1 日起适用

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十)金融工具。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 13、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业

合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

## 2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

## 3) 收购少数股权

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

## 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股

股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### （3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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。

### （4）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三、18、“长期资产减值”。

## 15、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

- ① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计使用年限
软件	3 年	预计使用年限
专利权	6 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 16、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三、18、“长期资产减值”。

## 17、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；构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。

## 18、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

## 19、长期待摊费用

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

项目	摊销年限	依据
装修费	3-10 年	预计使用年限
宝珠砂	2 年	预计使用年限

## 20、应付职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### ② 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长

期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

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

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

## 22、收入

### 1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## 2、具体原则

本公司的营业收入主要包括商品销售收入，本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认商品销售收入金额，本公司以产品出库并经客户验收作为确认销售收入的时点。

## 23、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 1. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

### 2. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产, 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

### 3. 合同成本减值

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 24、政府补助

### (1) 类型

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

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

### (2) 会计处理

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入);

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并

在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

#### 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(3) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

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

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 租赁变更

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

(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 2、本公司作为出租人

### 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

## 27、重要会计政策和会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

#### (1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

①财政部于 2018 年 12 月 7 日发布关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知（财会〔2018〕35 号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行该准则的主要影响如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		7,165,779.91	7,165,779.91
一年内到期的非流动负债		2,093,343.94	2,093,343.94
租赁负债		5,898,792.90	5,898,792.90

母公司：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		7,165,779.91	7,165,779.91
一年内到期的非流动负债		2,093,343.94	2,093,343.94
租赁负债		5,898,792.90	5,898,792.90

## (二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内无重要会计估计发生变更。

## 四、税项

## (1) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13.00%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1.00%、0.50%

## (2) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司2019年11月被认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201937000859”，有效期三年。本公司的子公司山推铸钢有限公司2019年11月被认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201937001095”，有效期三年。本公司的子公司山东锐驰机械有限公司2021年12月被认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202137004036”，有效期三年。本公司及子公司山推铸钢有限公司、山东锐驰机械有限公司2021年享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2021年1月1日财务报表数，期末数指2021年12月31日财务报表数，本期指2021年度，上年同期指2020年度。母公司同。

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,947.48	73,992.32
银行存款	11,409,700.70	14,891,178.58
其他货币资金		
合计	<b>11,519,648.18</b>	<b>14,965,170.90</b>
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,750,000.00	38,200,000.00
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>2,750,000.00</b>	<b>38,200,000.00</b>

## (1) 坏账准备情况

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收票据计提预期信用减值准备。

## (2) 本期公司不存在已质押的应收票据

## (3) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	236,139,817.50	2,750,000.00
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>236,139,817.50</b>	<b>2,750,000.00</b>

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	115,584,140.85
1-2 年	4,708,682.05
2 至 3 年	2,021,511.77
3 至 4 年	3,166,098.08
4 年以上	5,405,350.17
<b>小 计</b>	<b>130,885,782.92</b>
减：坏账准备	13,832,809.81
<b>合 计</b>	<b>117,052,973.11</b>

## (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	130,885,782.92	100.00	13,832,809.81	10.57	117,052,973.11
账龄组合	130,885,782.92	100.00	13,832,809.81	10.57	117,052,973.11
<b>合 计</b>	<b>130,885,782.92</b>	<b>100.00</b>	<b>13,832,809.81</b>	<b>10.57</b>	<b>117,052,973.11</b>

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	120,622,726.53	100.00	11,250,477.93	9.33	109,372,248.60
账龄组合	120,622,726.53	100.00	11,250,477.93	9.33	109,372,248.60
<b>合计</b>	<b>120,622,726.53</b>	<b>100.00</b>	<b>11,250,477.93</b>	<b>9.33</b>	<b>109,372,248.60</b>

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	115,584,140.85	5,767,088.86	5.00
1-2 年	4,708,682.05	470,868.21	10.00
2 至 3 年	2,021,511.77	606,453.53	30.00
3 至 4 年	3,166,098.08	1,583,049.04	50.00
4 年以上	5,405,350.17	5,405,350.17	100.00
<b>合计</b>	<b>130,885,782.92</b>	<b>13,832,809.81</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	11,250,477.93	2,582,331.88				13,832,809.81
<b>合计</b>	<b>11,250,477.93</b>	<b>2,582,331.88</b>				<b>13,832,809.81</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 60,598,728.40 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 50.24%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,029,936.42 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

#### 4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,697,854.34	6,187,770.98
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>5,697,854.34</b>	<b>6,187,770.98</b>

##### (1) 坏账准备情况

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用减值准备。

##### (2) 本期公司不存在已质押的应收票据

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	21,513,820.16	74.42	36,935,920.87	71.38
1 至 2 年	1,963,730.26	6.79	11,463,673.88	22.15
2 至 3 年	3,332,703.95	11.53	3,335,048.23	6.44
3 年以上	2,099,176.69	7.26	13,760.00	0.03
<b>合计</b>	<b>28,909,431.06</b>	<b>100.00</b>	<b>51,748,402.98</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
山东郓城金众锻造有限公司	749,375.71	2.04	未到货
山东北联机械股份有限公司	427,719.30	1.17	未到货
汶上民德工矿配件有限公司	364,422.00	0.99	未到货
济宁盛强机械有限公司	222,809.70	0.61	未到货
济宁林泰工程机械有限公司	217,712.90	0.59	未到货
<b>合计</b>	<b>1,982,039.61</b>	<b>5.40</b>	

##### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
山东郓城金众锻造有限公司	8,295,425.31	28.69	材料款
烟台本钢钢铁销售有限公司	3,345,107.44	11.57	材料款

菏泽君宝工程机械股份有限公司	2,656,119.85	9.19	材料款
国网山东省电力公司菏泽供电公司	1,180,247.31	4.08	经营用电款
抚顺特殊钢股份有限公司	600,223.52	2.08	材料款
<b>合计</b>	<b>16,077,123.43</b>	<b>55.61</b>	

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,752,262.00	2,865,847.91
<b>合计</b>	<b>1,752,262.00</b>	<b>2,865,847.91</b>

(1) 其他应收款明细情况:

### 1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	2,781,811.95	94.94	1,177,869.47	42.34	1,603,942.48
其他	148,319.52	5.06			148,319.52
小计	2,930,131.47	100.00	1,177,869.47	40.20	1,752,262.00
单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>2,930,131.47</b>	<b>100.00</b>	<b>1,177,869.47</b>	<b>40.20</b>	<b>1,752,262.00</b>

2) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	662,776.73		362,724.64	1,025,501.37
2021 年 1 月 1 日余额在本期	662,776.73		362,724.64	1,025,501.37
本期计提	110,004.95		79,758.88	189,763.83
本期转回	37,395.73			37,395.73

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	735,385.95		442,483.52	1,177,869.47

## 3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
1 年以内	928,644.66	33.38	46,432.23	5.00	882,212.43
1-2 年	76,213.52	2.74	7,621.35	10.00	68,592.17
2-3 年	232,336.23	8.35	69,700.86	30.00	162,635.37
3-4 年	971,700.19	34.93	485,850.10	50.00	485,850.09
4 年以上	572,917.35	20.60	568,264.93	99.19	4,652.42
<b>合计</b>	<b>2,781,811.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,177,869.47</b>		<b>1,603,942.48</b>

## 4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款		2,118,647.81
备用金	1,080,119.74	478,666.28
关联方往来	148,319.52	1,294,035.19
押金及保证金	1,458,334.95	
其他	243,357.26	
<b>合计</b>	<b>2,930,131.47</b>	<b>3,891,349.28</b>

## 5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,025,501.37	189,763.83	37,395.73		1,177,869.47

## 6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	期末余额	占比期末余额的比例%	坏账金额	账龄	款项性质
----	------	------------	------	----	------

菏泽交通集团有限公司信息技术服务中心	300,000.00	10.24	150,000.00	3-4 年	押金保证金
马传浩	9,400.00	0.32	940.00	1-2 年	备用金
	80,000.00	2.73	24,000.00	2-3 年	备用金
	190,425.00	6.50	95,212.50	3-4 年	备用金
山东财信融资担保股份有限公司	250,000.00	8.53	12,500.00	1 年以内	押金保证金
郓城县会计结算中心	119,900.00	4.09	59,950.00	3-4 年	保证金
付强	100,000.00	3.41	5,000.00	1 年以内	备用金
<b>合计</b>	<b>1,049,725.00</b>	<b>35.82</b>	<b>347,602.50</b>		

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	69,825,837.57	16,047,868.18	53,777,969.39	172,158,436.96	13,313,192.74	158,845,244.22
原材料	212,075,658.64	4,209,063.12	207,866,595.52	60,315,171.90	4,485,274.38	55,829,897.52
在产品	174,273,102.99	21,888,476.84	152,384,626.15	174,254,722.14	24,830,843.22	149,423,878.92
低值易耗品	74,644.69		74,644.69	78,098.50		78,098.50
<b>合计</b>	<b>456,249,243.89</b>	<b>42,145,408.14</b>	<b>414,103,835.75</b>	<b>406,806,429.50</b>	<b>42,629,310.34</b>	<b>364,177,119.16</b>

### (2) 存货跌价准备

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	转销	
库存商品	13,313,192.74	5,636,494.74			2,901,819.30	16,047,868.18
原材料	4,485,274.38	8,624.03		284,835.29		4,209,063.12
在产品	24,830,843.22			1,260,696.32	1,681,670.06	21,888,476.84
<b>合计</b>	<b>42,629,310.34</b>	<b>5,645,118.77</b>		<b>1,545,531.61</b>	<b>4,583,489.36</b>	<b>42,145,408.14</b>

### (3) 存货期末不含有借款费用资本化金额。

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,213,681.62	6,119,632.38
预缴企业所得税	1,008,349.83	
<b>合计</b>	<b>3,222,031.45</b>	<b>6,119,632.38</b>

## 9、其他权益工具投资

### 1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
菏泽农村商业银行股份有限公司股权投资	52,000,000.00	84,800,000.00
山东鄆城农村商业银行股份有限公司股权投资	9,000,000.00	9,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>61,000,000.00</b>	<b>93,800,000.00</b>

### 2、非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
菏泽农村商业银行股份有限公司股权投资	5,940,000.00			12,029,629.63	不以短期出售获利为持有目的	处置
山东鄆城农村商业银行股份有限公司股权投资	200,000.00				不以短期出售获利为持有目的	
<b>合 计</b>	<b>6,140,000.00</b>			<b>12,029,629.63</b>		

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	635,119.93		635,119.93
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	635,119.93		635,119.93
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	231,635.41		231,635.41
2、本年增加金额			
(1) 计提或摊销	68,949.54		68,949.54
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转出			
4、年末余额	300,584.95		300,584.95
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	334,534.98		334,534.98
2、年初账面价值	403,484.52		403,484.52

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## 11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	235,954,536.94	236,998,006.96
固定资产清理	1,234.51	23,915.90
<b>合计</b>	<b>235,955,771.45</b>	<b>237,021,922.86</b>

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初金额	150,770,974.30	394,538,105.09	16,657,537.20	27,723,604.62	589,690,221.21
2、本期增加金额	2,178,993.73	25,932,307.41	1,402,434.32	5,770,739.37	35,284,474.83
(1) 购置	2,178,993.73	3,513,027.03	1,402,434.32	5,770,739.37	12,865,194.45
(2) 在建工程转入		22,419,280.38			22,419,280.38
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	3,381,720.17	4,793,738.50	255,283.26	1,519,698.22	9,950,440.15
(1) 处置或者报废	3,381,720.17	4,793,738.50	255,283.26	1,519,698.22	9,950,440.15
(2) 其他减少					

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
4、期末金额	149,568,247.86	415,676,674.00	17,804,688.26	31,974,645.77	615,024,255.89
二、累计折旧					
1、期初金额	50,136,309.65	269,363,280.71	10,969,808.63	22,222,815.26	352,692,214.25
2、本期增加金额	6,924,463.80	24,373,288.54	1,680,854.87	2,388,523.48	35,367,130.69
（1）计提	6,924,463.80	24,373,288.54	1,680,854.87	2,388,523.48	35,367,130.69
（2）企业合并增加					
3、本期减少金额	1,573,102.54	6,179,398.55	211,967.22	1,025,157.68	8,989,625.99
（1）处置或者报废	1,573,102.54	6,179,398.55	211,967.22	1,025,157.68	8,989,625.99
（2）其他减少					
4、期末金额	55,487,670.91	287,557,170.70	12,438,696.28	23,586,181.06	379,069,718.95
三、减值准备					
1、期初金额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或者报废					
（2）其他减少					
4、期末金额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	94,080,576.95	128,119,503.30	5,365,991.98	8,388,464.71	235,954,536.94
2、期初账面价值	100,634,664.65	125,174,824.38	5,687,728.57	5,500,789.36	236,998,006.96

（2）截至报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、期末持有待售的固定资产等情况。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

截至报告期末公司不存在融资租赁租入的固定资产。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

**12、使用权资产**

## 1、明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
1、账面原值				
期初数				
本期增加金额	6,120,725.18		1,045,054.73	7,165,779.91
1) 租入	6,120,725.18		1,045,054.73	7,165,779.91
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	6,120,725.18		1,045,054.73	7,165,779.91
2、累计折旧和累计摊销				
期初数				
本期增加金额	1,224,145.04		209,010.94	1,433,155.98
1) 计提或摊销	1,224,145.04		209,010.94	1,433,155.98
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	1,224,145.04		209,010.94	1,433,155.98
3、减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他减少				
期末数				
4、账面价值				
期末账面价值	4,896,580.14		836,043.79	5,732,623.93
期初账面价值	6,120,725.18		1,045,054.73	7,165,779.91

**13、在建工程**

## (1) 在建工程情况

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
在建工程	27,685,164.00		27,685,164.00	5,553,767.63		5,553,767.63
<b>合计</b>	<b>27,685,164.00</b>		<b>27,685,164.00</b>	<b>5,553,767.63</b>		<b>5,553,767.63</b>

## (2) 本报告期重要在建工程项目变动情况。

项目名称	预算	期初金额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末金额
设备改造		88,495.58	29,766,365.72	16,317,956.17		13,536,905.13
郓城分公司项目		1,206,531.48	2,043,342.43	559,477.45	739,254.17	1,951,142.29
环保整改项目及其他		4,258,740.57	13,056,765.27	5,541,846.76		11,773,659.08
QT 炉改造安装			423,457.50			423,457.50
<b>合计</b>		<b>5,553,767.63</b>	<b>45,289,930.92</b>	<b>22,419,280.38</b>	<b>739,254.17</b>	<b>27,685,164.00</b>

(接上表)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
设备改造				自筹
郓城分公司项目				自筹
环保整改项目及其他				自筹
QT 炉改造安装				自筹
<b>合计</b>				

## (3) 期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1、期初金额	55,157,608.24	785,107.31	55,942,715.55
2、本期增加额			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
3、本期减少			
4、期末金额	55,157,608.24	785,107.31	55,942,715.55
二、累计摊销			
1、期初金额	8,454,367.94	729,020.79	9,183,388.73
2、本期增加额	1,198,477.54	12,226.96	1,210,704.50

项目	土地使用权	办公软件	合计
(1) 计提	1,198,477.54	12,226.96	1,210,704.50
(2) 企业合并增加			
3、本期减少			
4、期末金额	9,652,845.48	741,247.75	10,394,093.23
三、减值准备			
1、期初金额			
2、本期增加额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本期减少			
4、期末金额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	45,504,762.76	43,859.56	45,548,622.32
2、期初账面价值	46,703,240.30	56,086.52	46,759,326.82

(2) 本报告期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 截止期末无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本报告期增加		本报告期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
山东锐驰机械有限公司	6,583,091.49					6,583,091.49
山推铸钢有限公司	3,125,020.25					3,125,020.25
合计	9,708,111.74					9,708,111.74

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本报告期增加		本报告期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
山东锐驰机械有限公司	1,132,227.94					1,132,227.94
合计	1,132,227.94					1,132,227.94

期末公司对商誉进行了减值测试，商誉的减值测试是结合与其相关的资产组进行的。依据资产组的可收回金额根据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较高者确定。现金流量预测建立在经管理层编制的财务预算基础之上。其中子公司山东锐驰机械有限公司使用的折现率为 16.39%，山推铸钢有限公司使用的折现率为 14.11%；使用的折现率同时也反映了与资产

组相关的特定风险。根据估计的可收回金额，本期无需对商誉计提减值准备。

## 16、长期待摊费用

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
宝珠砂	1,095,629.95	702,182.67	1,095,629.95		702,182.67
租赁服务费	17,083.41		17,083.41		
建筑物灰场		85,000.00	21,250.02		63,749.98
<b>合计</b>	<b>1,112,713.36</b>	<b>787,182.67</b>	<b>1,133,963.38</b>		<b>765,932.65</b>

## 17、递延所得税资产

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

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	4,245,347.55	636,802.13	8,312,605.32	1,345,108.35
信用减值损失	10,623,232.08	1,651,636.05		
可抵扣亏损	6,071,775.13	910,766.27		
内部交易未实现利润	15,039,267.16	2,255,890.07		
<b>合计</b>	<b>35,979,621.92</b>	<b>5,455,094.52</b>	<b>8,312,605.32</b>	<b>1,345,108.35</b>

### (2) 未经抵消的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	23,401,475.09	5,830,387.38	24,501,896.81	6,105,492.82
其他权益工具投资公允价值变动	11,170,370.37	1,675,555.56		
<b>合计</b>	<b>34,571,845.46</b>	<b>7,505,942.94</b>	<b>24,501,896.81</b>	<b>6,105,492.82</b>

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	2,734,699.98	3,963,373.98
存货跌价准备	42,145,408.14	42,629,310.34
可抵扣亏损	93,272,509.54	60,171,948.09
<b>合计</b>	<b>138,152,617.66</b>	<b>106,764,632.41</b>

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年			

2023 年	8,423,634.77	8,423,634.77	
2024 年	7,044,132.33	7,044,132.33	
2025 年	7,901,359.87	7,901,359.87	
2026 年	20,708,573.19	20,708,573.19	
2027 年	9,064,284.62	9,064,284.62	
2028 年	1,148,943.70	1,148,943.70	
2029 年	5,759,320.60	5,759,320.60	
2030 年	121,699.01	121,699.01	
2031 年	33,100,561.45		
<b>合计</b>	<b>93,272,509.54</b>	<b>60,171,948.09</b>	

### 18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初金额
预付工程款	20,962,474.66	10,131,206.25
预付土地款		13,491,153.20
<b>合计</b>	<b>20,962,474.66</b>	<b>23,622,359.45</b>

### 19、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	25,000,000.00	54,000,000.00
质押借款	23,000,000.00	21,000,000.00
保证借款	17,500,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>75,500,000.00</b>	<b>75,000,000.00</b>

注：

①抵押/保证借款：截至 2021 年末，公司取得中国工商银行郓城支行短期借款余额 2,500.00 万元，借款类型为抵押和保证借款。抵押合同为 2019 年 9 月 2 日公司与中国工商银行股份有限公司郓城支行签订的《最高额抵押合同》（0160900027-2019 年郓城（抵）字 0023 号）；保证合同为 2018 年 4 月 18 日公司控股股东郑从军与中国工商银行股份有限公司郓城支行签订的《最高额保证合同》（2018 年工银郓保字 004 号）。

②质押借款：截至 2021 年末，公司取得山东重工集团财务有限公司借款余额 1,500.00 万元，借款类型为质押借款；子公司山推铸钢取得山东重工集团财务有限公司借款余额 800.00 万元，借款类型为质押借款。

③保证借款：截至 2021 年末，公司取得菏泽农商行借款余额 850.00 万元，借款类型为保证借款；

子公司山推铸钢取得兴业银行济宁分行贷款余额 500.00 万元,；子公司锐驰机械取得泰安银行东岳支行短期借款余额 400.00 万元, 借款类型为保证借款, 保证人为恒基股份。

④抵押借款: 截至 2021 年末, 子公司山推铸钢取得浦发银行济宁分行短期借款余额 1,000.00 万元, 借款类型为抵押借款。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期期末, 无已逾期未偿还的短期借款的情况。

## 20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		10,000,000.00

## 21、应付账款

### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
经营性款项	229,644,596.39	193,156,003.76
长期资产构建款	14,471,668.68	35,571,061.89
合计	244,116,265.07	228,727,065.65

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东隆诚通用设备有限公司	2,751,000.51	未结算
宁波百宏模具有限公司	1,463,968.00	未结算
泰安市泰山区伟旭机械有限公司	1,410,271.06	未结算
济宁昊松商贸有限公司	1,380,762.74	未结算
山东恒得方工程机械有限公司	1,088,253.98	未结算
合计	8,094,256.29	—

## 22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	77,641,682.67	60,977,901.12
合计	77,641,682.67	60,977,901.12

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

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

一、短期薪酬	11,139,341.06		104,055,133.38	102,014,937.49	13,179,536.95
二、离职后福利-设定提存计划			3,906,135.62	3,906,135.62	
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
<b>合计</b>	<b>11,139,341.06</b>		<b>107,961,269.00</b>	<b>105,921,073.11</b>	<b>13,179,536.95</b>

## (2) 短期薪酬列示

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	8,374,109.56	92,995,799.53	90,918,891.11	10,451,017.98
2、职工福利费	21,850.00	6,585,178.57	6,607,028.57	
3、社会保险费		3,339,392.91	3,339,392.91	
其中：医疗保险费		2,724,401.49	2,724,401.49	
工伤保险费		481,588.75	481,588.75	
生育保险费		133,402.67	133,402.67	
4、住房公积金		849,395.20	849,395.20	
5、工会经费和职工教育经费	2,743,381.50	285,367.17	300,229.70	2,728,518.97
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>11,139,341.06</b>	<b>104,055,133.38</b>	<b>102,014,937.49</b>	<b>13,179,536.95</b>

## (3) 设定提存计划列示

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		3,781,769.95	3,781,769.95	
2、失业保险费		124,365.67	124,365.67	
<b>合计</b>		<b>3,906,135.62</b>	<b>3,906,135.62</b>	

## (4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
<b>合计</b>				

## 24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	234,372.34	2,440,792.70
企业所得税		664,179.19
房产税	206,249.98	205,974.15
土地使用税	333,196.32	465,028.72
城市维护建设税	16,826.62	122,238.81

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	3,862.33	73,343.29
地方教育费附加	2,574.89	48,895.53
地方水利建设基金	7,412.81	12,223.88
个人所得税	44,624.02	26,731.51
印花税	62,269.87	35,698.10
水资源税	9,781.50	10,320.00
<b>合计</b>	<b>921,170.68</b>	<b>4,105,425.88</b>

## 25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,040,377.04	20,490,214.79
<b>合计</b>	<b>24,040,377.04</b>	<b>20,490,214.79</b>

### (1) 其他应付款明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,951,239.22	24.76	6,685,129.35	32.63
1 年以上	18,089,137.82	75.24	13,805,085.44	67.37
<b>合计</b>	<b>24,040,377.04</b>	<b>100.00</b>	<b>20,490,214.79</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	4,474,490.70	5,749,240.50
押金及其他	6,475,886.34	1,650,974.29
限制性股票回购义务	13,090,000.00	13,090,000.00
<b>合计</b>	<b>24,040,377.04</b>	<b>20,490,214.79</b>

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

项目	期末余额	占期末余额的比例%	款项性质
限制性股票回购义务	13,090,000.00	41.33	限制性股票回购义务
郑从庆	4,474,490.70	14.13	暂借款及其他
泰安恒郅机械有限公司	1,000,399.73	3.16	押金
山推投资有限公司	542,226.43	1.71	押金及其他
工作服押金	245,523.00	0.78	押金

合计	19,352,639.86	61.11	
----	---------------	-------	--

**26、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	800,000.00	43,550,000.00
1 年内到期的长期应付款	18,858,846.03	21,628,135.40
1 年内到期的租赁负债	2,093,343.94	
合计	21,752,189.97	65,178,135.40

**27、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预收款销项税额	428,543.17	7,927,127.15
期末未终止确认应收票据	2,750,000.00	34,700,000.00
合计	3,178,543.17	42,627,127.15

**28、长期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款		42,750,000.00
抵押借款	6,800,000.00	7,600,000.00
小计	6,800,000.00	50,350,000.00
减：1 年内到期的部分（附注五、26）	800,000.00	43,550,000.00
合计	6,000,000.00	6,800,000.00

**29、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,898,792.90	
减：未确认融资费用	658,055.32	
减：一年内到期的租赁负债	2,093,343.94	
合计	3,147,393.64	

**30、长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	109,206,640.40	102,927,473.16
专项应付款		
合计	109,206,640.40	102,927,473.16

**(1) 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
基金债权投资	100,000,000.00	100,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
减：利息调整	95,107.62	1,072,526.84
加：应付利息	7,630,000.00	4,350,000.00
基金债权投资净值	107,534,892.38	103,277,473.16
融资租赁款项	20,530,594.05	21,278,135.40
减：一年内到期的部分(附注五、26)	18,858,846.03	21,628,135.40
<b>合计</b>	<b>109,206,640.40</b>	<b>102,927,473.16</b>

注：基金债权投资为 2019 年 12 月本公司子公司山东恒基集团农业机械装备制造有限公司与郓城恒郓新动能产业发展基金合伙企业（有限合伙）签订《可转股债权投资合同》，债权投资 1 亿元，分两批投入，第一批于 2019 年 12 月 30 日投入 8000 万元（子公司实际收到 7800 万元，200 万元为预先支付的部分利息），第二批于 2020 年 1 月 17 日收到 2000 万元。借款年限为 5 年，年利率为 5.35%，每年付息一次。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 95,107.62 元。

### 31、长期应付职工薪酬

#### （1）长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	1,008,728.95	1,008,728.95
<b>合计</b>	<b>1,008,728.95</b>	<b>1,008,728.95</b>

#### （2）设定受益计划变动情况

项目	期末余额	期初余额
一、期初余额	1,008,728.95	1,054,037.65
二、本年收购子公司转入		
三、计入当期损益的设定受益成本		
1、当期服务成本		
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额		
四、计入其他综合收益的设定收益成本		
1、精算利得（损失以“-”表示）		
2、计划资产回报（计入利息净额的除外）		
五、其他变动		45,308.70
1、结算时支付的对价		

项目	期末余额	期初余额
2、已支付的福利		45,308.70
六、期末余额	1,008,728.95	1,008,728.95

### 32、递延收益

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	800,000.00		40,000.00	760,000.00	按受益期分期结转损益形成
合计	<b>800,000.00</b>		<b>40,000.00</b>	<b>760,000.00</b>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高端液压缸项目	800,000.00		40,000.00		760,000.00	与资产相关
合计	<b>800,000.00</b>		<b>40,000.00</b>		<b>760,000.00</b>	

### 33、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,632,000.00						165,632,000.00
其中：受限流通股	94,387,093.00						94,387,093.00
非受限流通股	71,244,907.00						71,244,907.00

### 34、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于股份支付	13,090,000.00			13,090,000.00
合计	<b>13,090,000.00</b>			<b>13,090,000.00</b>

### 35、资本公积

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）	83,574,142.65			83,574,142.65
其他资本公积	5,735,527.10	4,448,613.55		10,184,140.65
合计	<b>89,309,669.75</b>	<b>4,448,613.55</b>		<b>93,758,283.30</b>

### 36、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,598,803.12	2,597,049.89	2,382,300.47	1,813,552.54
合计	<b>1,598,803.12</b>	<b>2,597,049.89</b>	<b>2,382,300.47</b>	<b>1,813,552.54</b>

**37、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,344,197.26	345,380.56		10,689,577.82
处置其他权益工具投资转入		1,202,962.96		1,202,962.96
<b>合计</b>	<b>10,344,197.26</b>	<b>1,548,343.52</b>		<b>11,892,540.78</b>

**38、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	73,043,333.46	56,143,749.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	73,043,333.46	56,143,749.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,182,290.89	24,070,414.81
处置其他权益工具取得的其他综合收益转入	10,826,666.67	
减：提取法定盈余公积	345,380.56	2,296,670.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,625,280.00	4,874,160.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	85,081,630.46	73,043,333.46

说明：公司于 2021 年 5 月 17 日召开 2020 年度股东大会审议通过 2020 年度权益分派方案：以公司现有总股本 165,632,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.4 元人民币现金，共计派发现金股利 6,625,280.00 元。

**39、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	922,556,154.57	801,039,731.23	651,864,081.57	525,156,681.51
其他业务	48,014,113.46	38,672,499.07	23,126,123.55	18,318,213.42
<b>合计</b>	<b>970,570,268.03</b>	<b>839,712,230.30</b>	<b>674,990,205.12</b>	<b>543,474,894.93</b>

**40、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	787,132.72	937,943.53
教育费附加	449,910.22	499,854.51
地方教育费附加	299,940.15	333,236.38
地方水利建设基金	8,905.25	83,309.07

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,332,785.28	2,195,309.62
房产税	824,172.43	826,533.46
印花税	275,515.31	166,688.85
车船税	9,393.78	10,551.24
水资源税	42,072.00	50,994.87
<b>合计</b>	<b>4,029,827.14</b>	<b>5,104,421.53</b>

**41、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	212,575.12	1,623.96
差旅费	1,329,089.31	547,748.36
工资	3,707,939.61	1,269,663.12
广告宣传费	1,054,243.91	503,803.07
销售服务费	5,066,114.80	4,137,859.73
业务招待费	1,054,247.89	406,507.37
其他	694,847.46	129,519.36
<b>合计</b>	<b>13,119,058.10</b>	<b>6,996,724.97</b>

**42、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,687,719.64	12,864,730.84
差旅费	951,389.61	1,613,243.58
业务招待费	9,035,745.43	7,411,392.90
折旧	1,796,277.69	2,093,101.08
办公费	2,761,709.03	4,351,661.03
修理费	4,966,630.77	4,833,835.19
咨询费	2,480,937.31	1,817,708.93
车辆费用	635,208.41	522,245.92
无形资产摊销	1,474,874.61	1,249,524.23
安全生产费	521,049.74	1,556,933.83
股份支付	3,708,833.40	3,708,833.40
其他	1,886,649.65	1,575,671.46
<b>合计</b>	<b>43,907,025.29</b>	<b>43,598,882.39</b>

**43、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	18,294,885.13	15,570,962.09
材料费用	21,260,811.18	10,625,240.44
折旧费用	3,350,276.04	3,044,687.81
知识产权费	12,915.20	24,198.86
其他费用	1,328,221.20	1,623,010.07
<b>合计</b>	<b>44,247,108.75</b>	<b>30,888,099.27</b>

**44、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,871,449.73	15,307,745.60
减：利息收入	24,480.14	381,604.07
加：汇兑损失	84,059.30	125,617.60
加：其他支出	3,370,929.78	3,246,189.30
<b>合计</b>	<b>18,301,958.67</b>	<b>18,297,948.43</b>

**45、其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术创新项目补助-新型推土机油缸	40,000.00	40,000.00	与资产相关
技术创新项目补助-农业机械化提升项目			与收益相关
企业研究开发财政补助资金	132,400.00	693,300.00	与收益相关
纳税贡献奖			与收益相关
创新平台奖			与收益相关
岗位补贴	454,312.77	170,607.84	与收益相关
民营企业奖			与收益相关
税收减免	529,797.96	665,989.83	与收益相关
扶持自主就业退役士兵创业就业项目		339,000.00	与收益相关
中小微企业升级高新技术企业拟财政补助项目		30,000.00	与收益相关
就业补助资金管理项目	4,800.00	666,816.00	与收益相关
高新企业补助		100,000.00	与收益相关
科技创新奖	400,800.00	200,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,562,110.73</b>	<b>2,905,713.67</b>	

**46、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		4,978.63
其他权益工具在持有期间的股利收入	6,140,000.00	6,140,000.00
处置银行理财产品取得的投资收益	17.62	
<b>合计</b>	<b>6,140,017.62</b>	<b>6,144,978.63</b>

**47、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-152,368.10	-73,130.11
应收账款坏账损失	-2,582,331.88	-1,543,526.39
<b>合计</b>	<b>-2,734,699.98</b>	<b>-1,616,656.50</b>

**48、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,099,587.16	-6,209,193.29
商誉减值损失		
<b>合计</b>	<b>-4,099,587.16</b>	<b>-6,209,193.29</b>

**49、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-40,338.61	-400,272.91
<b>合计</b>	<b>-40,338.61</b>	<b>-400,272.91</b>

**50、营业外收入**

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
非流动资产处置利得	4,190.56		4,190.56
其他	208,307.12	8,672.21	208,307.12
<b>合计</b>	<b>212,497.68</b>	<b>8,672.21</b>	<b>212,497.68</b>

**51、营业外支出**

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
非流动资产毁损报废损失	58,177.25		58,177.25
对外捐赠	30,000.00	1,000.00	30,000.00
罚款及滞纳金	276,996.71	63,207.56	276,996.71
违约金	-	2,500.00	
其他	202,144.84	241,869.53	202,144.84
<b>合计</b>	<b>567,318.80</b>	<b>308,577.09</b>	<b>567,318.80</b>

**52、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		2,014,109.44
递延所得税费用	-4,385,091.61	-546,774.80
<b>合计</b>	<b>-4,385,091.61</b>	<b>1,467,334.64</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,725,741.26
按税法规定或适用税率计算的所得税费用	1,158,861.18
子公司适用不同税率的影响	-10,769.93
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-921,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	855,628.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	78,611.93
研发费的影响	-6,623,116.32
其他	1,076,693.52
所得税费用	-4,385,091.61

**53、现金流量表项目**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	35,880,671.56	54,406,898.89
利息收入	24,480.14	381,604.07
其他收益及营业外收入等	1,607,487.84	1,797,818.21
<b>合计</b>	<b>37,512,639.54</b>	<b>56,586,321.17</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	10,527,836.87	37,931,875.88
财务费用	173,178.19	15,922.84
管理费用	17,751,639.44	18,577,724.10

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,341,136.4	2,145,743.35
销售费用	4,132,428.57	6,942,875.59
营业外支出	434,653.20	46,707.56
<b>合计</b>	<b>34,360,872.67</b>	<b>65,660,849.32</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	47,650,000.00	11,470,000.00
基金债权投资		20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>47,650,000.00</b>	<b>31,470,000.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	31,000,000.00	7,000,000.00
融资租赁款	13,622,292.36	2,237,840.07
手续费	960,016.15	
定向增发中介机构费用		250,000.00
<b>合计</b>	<b>45,582,308.51</b>	<b>9,487,840.07</b>

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,110,832.87	25,686,563.68
加：资产减值准备	4,099,587.16	6,209,193.29
信用减值损失	2,734,699.98	1,616,656.50
固定资产折旧	35,367,130.69	35,551,477.24
使用权资产折旧	1,433,155.98	
无形资产摊销	1,210,704.50	1,248,616.11
长期待摊费用摊销	1,133,963.38	1,707,842.93
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）	40,338.61	400,272.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,190.56	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,433,155.98	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,871,449.73	15,307,745.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,140,017.62	-6,144,978.63

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,109,986.17	-242,918.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-275,105.44	-303,856.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,926,716.59	-54,030,669.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,976,146.42	363,551.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,783,142.72	-38,893,066.61
其他	3,708,833.40	3,708,833.40
经营活动产生的现金流量净额	24,880,839.60	-7,814,736.28
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	11,519,648.18	14,965,170.90
减：现金的期初余额	14,965,170.90	51,306,046.27
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	-3,445,522.72	-36,340,875.37

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,519,648.18	14,965,170.90
其中：库存现金	109,947.48	73,992.32
可随时用于支付的银行存款	11,409,700.70	14,891,178.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,519,648.18	14,965,170.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	26,753,676.47	保理融资质押
其他权益工具投资	9,000,000.00	对外提供担保质押
固定资产	92,173,562.61	
其中：房屋建筑物	57,759,971.74	金融机构借款抵押
机器设备	34,413,590.87	金融机构借款质押
无形资产	35,222,001.68	金融机构借款抵押
合计	163,149,240.76	

## 六、合并报表范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、处置子公司

无。

### 4、其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东恒基集团恒运达物流有限公司	郓城县	郓城县经济开发区	普通货运	96.00		设立
山东锐驰机械有限公司	泰安市	泰安市高新技术开发区	机械零配件	68.46		合并
山东恒基集团农业机械装备制造有限公司	郓城县	郓城县经济开发区	农机制造销售	100.00		设立
山推铸钢有限公司	济宁市	济宁市高新技术开发区	机械零配件	55.33		合并
山东恒基精密机械制造有限公司	郓城县	郓城县经济开发区	机械零配件		55.33	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东锐驰机械有限公司	31.54	27,455.43		14,713,250.91
山推铸钢有限公司	44.67	3,901,100.27		39,629,486.30

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东锐驰机械有限公司	148,172,965.96	47,370,974.53	195,543,940.49	163,175,392.95	1,768,728.95	164,944,121.90
山推铸钢有限公司	122,976,417.01	122,460,994.75	245,437,411.76	145,609,649.71	9,147,493.64	154,757,143.35

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
山东锐驰机械有限公司	233,274,826.36	1,254,865.66	1,254,865.66	-5,549,629.25
山推铸钢有限公司	268,682,089.49	8,603,630.80	8,603,630.80	20,404,052.49

### 1、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

项目	金额
购买成本/处置对价	2,000,000.00
--现金	
--非现金资产的公允价值	2,000,000.00
购买成本/处置对价合计	2,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,260,219.85
差额	
其中：调整资本公积	739,780.15

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

### 4、重要的共同经营

无。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 6、其他

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

### 风险管理目标和政策

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

##### 利率风险—现金流量变动风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 九、公允价值的披露

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

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 其他权益工具投资			61,000,000.00	61,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			61,000,000.00	61,000,000.00
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			61,000,000.00	61,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

投资者名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
郑从军	22.8900	22.8900
樊庆国	19.0639	19.0639
郑从庆	17.8758	17.8758
樊祥涛	6.9757	6.9757
郑祥欣	7.2806	7.2806
郑祥镇	5.6525	5.6525
郑洪松	5.7859	5.7859
<b>合计</b>	<b>85.5244</b>	<b>85.5244</b>

注：郑从军、樊庆国等七位股东（简称：郑从军家族）签定一致行动人协议，持有本公司 85.5244% 股份，对本公司表决权比例为 85.5244%。郑从军家族为本公司控制股东，实际控制本公司。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本报告“附注七、1”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
水源控股有限公司	董事、股东关联
郓城县水浒小额贷款有限公司	董事、股东关联
李文科	监事会主席
唐为振	副总经理
丁兆红	监事
侯洪星	监事
郑洪波	董事长、总经理
杨延涛	董事、财务总监
张见	董事密切关系人、副总经理
张效军	董事密切关系人
郑洪威	董事密切关系人
岳增辉	监事密切关系人
郑从峰	董事密切关系人
郑红丹	高管密切关系人

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

##### (2) 关联方资产转让、债务重组

无。

##### (3) 关联方资金拆借

关联方	交易金额	说明
<b>拆入</b>		
郑从庆	1,650,000.00	
郑洪威	10,100,000.00	
郑红丹	1,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>12,750,000.00</b>	
<b>拆出</b>		
郑洪威	7,000,000.00	
郑红丹	1,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>	

##### (4) 关联担保情况

###### ① 本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	协议金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已履行完毕
郑从军家族	10,500,000.00	2019/3/2	2021/2/2	是
郑从军家族	45,000,000.00	2019/6/6	2021/6/4	是
郑从军家族、郑洪波	27,500,000.00	2019/11/27	2021/11/27	是
郑从军、樊庆国、郑从庆、樊祥涛、郑祥镇	100,000,000.00	2019/12/31	2024/12/31	否
郑从庆、郑祥欣	8,000,000.00	2020/1/16	2023/1/16	否
郑从军	10,000,000.00	2020/3/16	2021/3/11	是
郑祥欣	5,000,000.00	2020/4/20	2021/4/15	是
郑祥欣	5,000,000.00	2020/7/31	2021/7/31	是
郑从军	9,000,000.00	2020/8/11	2021/8/10	是
郑从军、樊庆国、郑从庆、樊祥涛、郑祥镇、郑祥欣、郑洪波	15,000,000.00	2020/9/12	2022/5/15	否
郑从军家族	15,000,000.00	2020/11/5	2021/11/4	是
郑从军	10,000,000.00	2020/11/13	2021/11/11	是
郑从军	10,000,000.00	2020/12/9	2021/12/9	是
郑从军	10,000,000.00	2021/3/16	2022/3/11	否
郑祥欣	5,000,000.00	2021/4/26	2022/4/26	否
郑从军	9,000,000.00	2021/8/16	2022/8/13	否
郑从军、郑洪波	22,110,000.00	2021/8/24	2023/8/24	否
郑从军	6,000,000.00	2021/12/17	2022/12/10	否
郑从军、郑洪波、樊庆国、郑祥欣、樊祥涛、郑祥镇	8,500,000.00	2021/12/28	2022/12/20	否

(5) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	182.64	166.82

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张效军	备用金			23,982.00	1,199.10
其他应收款	郑洪波	备用金	43,827.64	2,191.38		
其他应收款	樊祥涛	备用金			1,852.71	92.64
其他应收款	郑祥镇	备用金			58,823.65	2,941.18

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郑从军	51,658.00	134,875.96
其他应付款	樊祥涛	19,849.29	
其他应付款	郑从庆	6,120,000.00	4,474,490.70
其他应付款	郑从峰	0.00	1,848.51
其他应付款	张见	92,480.19	143,964.81
其他应付款	郑祥镇	12,758.00	
其他应付款	杨延涛	1,810.00	272.00
其他应付款	于洋	6,330.00	17,674.00
其他应付款	樊庆国	0.00	3,593.33
其他应付款	岳增辉	72,500.00	0.00
其他应付款	郑洪威	3,100,000.00	0.00

**十一、股份支付****1、股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	

**2、以权益结算的股份支付情况**

授予日权益工具公允价值的确定方法	以上年度经审计的每股净资产确定
可行权权益工具数量的确定依据	发行予内部职工的股份数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,581,152.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,708,833.40

**十二、或有事项**

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

**十三、承诺事项**

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**十四、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

截至本报告出具日，公司无资产负债表日重要的非调整事项。

**2、利润分配情况**

经公司 2022 年 4 月 27 日召开的第二届董事会第二十二次会议审议，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）。该预案尚需经 2021 年年度股东大会批准。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期差错更正

无。

### 2、对外担保事项

2020年8月26日，公司召开第二届董事第十二次会议，审议通过《关于公司为山东郓城金众锻造有限公司银行借款提供担保的议案》，同意公司以持有的山东郓城农村商业银行股份有限公司500万股股权质押给郓城县鸿霖商贸有限公司，质押期限5年；就郓城县鸿霖商贸有限公司为山东郓城金众锻造有限公司向郓城农商行申请5年期的最高额不超过600万元银行借款提供的担保进行反担保。

## 十六、母公司主要报表项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	94,156,374.18
1-2 年	1,613,108.56
2 至 3 年	1,665,633.43
3 至 4 年	2,918,520.22
4 年以上	3,701,891.32
小计	104,055,527.71
减：坏账准备	9,798,450.28
合计	94,257,077.43

#### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	89,425,112.73	85.94	9,798,450.28	10.96	79,626,662.45
无风险组合	14,630,414.98	14.06			14,630,414.98

合计	104,055,527.71	100.00	9,798,450.28	10.96	94,257,077.43
----	----------------	--------	--------------	-------	---------------

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	87,368,574.84	87.11	7,982,091.00	0.09	79,386,483.84
无风险组合	12,925,852.16	12.89			12,925,852.16
合计	100,294,427.00		7,982,091.00		92,312,336.00

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	79,525,959.20	5.00	3,976,297.96
1-2 年	1,613,108.56	10.00	161,310.86
2-3 年	1,665,633.43	30.00	499,690.03
3-4 年	2,918,520.22	50.00	1,459,260.11
4 年以上	3,701,891.32	100.00	3,701,891.32
合计	89,425,112.73		9,798,450.28

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,982,091.00	1,816,359.28				9,798,450.28
合计	7,982,091.00	1,816,359.28				9,798,450.28

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 49,237,315.66 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 49.09%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,461,865.78 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,182,504.55	14,543,360.52
<b>合计</b>	<b>14,182,504.55</b>	<b>14,543,360.52</b>

(1) 其他应收款明细情况：

### 1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	1,398,554.82	9.57	438,649.27	31.36	959,905.55
其他	13,222,599.00	90.43			13,222,599.00
小计	14,621,153.82	100.00	438,649.27	31.36	14,182,504.55
<b>合计</b>	<b>14,621,153.82</b>	<b>100.00</b>	<b>438,649.27</b>	<b>31.36</b>	<b>14,182,504.55</b>

### 2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	330,514.32			330,514.32
2021 年 1 月 1 日余额在本期	330,514.32			330,514.32
本期计提	108,134.95			108,134.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	438,649.27			438,649.27

3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
1 年以内	482,724.30	34.52	24,136.22	5.00	458,588.08
1-2 年	67,505.52	4.83	6,750.55	10.00	60,754.97
2-3 年	82,000.00	5.86	24,600.00	30.00	57,400.00
3-4 年	766,325.00	54.79	383,162.50	50.00	383,162.50
<b>合计</b>	<b>1,398,554.82</b>	<b>100.00</b>	<b>438,649.27</b>		<b>959,905.55</b>

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	13,222,599.00	13,783,025.97
备用金	991,554.82	442,101.36
押金及保证金	407,000.00	648,747.51
<b>合计</b>	<b>14,621,153.82</b>	<b>14,873,874.84</b>

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	330,514.32	108,134.95			438,649.27

6) 本期实际核销的其他应收款情况

无

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	期末余额	占比期末余额的比例%	坏账金额	账龄	款项性质
山推铸钢有限公司	13,222,599.00	90.43		1-2 年	关联方款项
菏泽交通集团有限公司信息技术服务中心	300,000.00	2.05	150,000.00	3-4 年	保证金
马传浩	9,400.00	0.06	940.00	1-2 年	备用金
	80,000.00	0.55	24,000.00	2-3 年	
	190,425.00	1.30	95,212.50	3-4 年	
其他扣款	190,228.93	1.30	9,511.45	1 年以内	备用金
郓城县会计结算中心	119,900.00	0.82	59,950.00	3-4 年	保证金
<b>合计</b>	<b>14,112,552.93</b>	<b>96.51</b>	<b>339,613.95</b>		

3、长期股权投资

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

对子公司投资	99,748,785.80		99,748,785.80	100,310,872.37		100,310,872.37
合计	99,748,785.80		99,748,785.80	100,310,872.37		100,310,872.37

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东恒基集团恒运达物流有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
山东锐驰机械有限公司	51,628,380.64	677,166.72	1,995,753.33	50,309,794.03		
山东恒基集团农业机械装备制造有限公司	3,480,000.00			3,480,000.00		
山推铸钢有限公司	40,402,491.73	756,500.04		41,158,991.77		
合计	100,310,872.37	1,433,666.76	1,995,753.33	99,748,785.80		

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,003,110.77	422,283,797.30	367,344,457.52	293,575,930.91
其他业务	31,557,434.71	25,155,734.27	14,372,919.85	11,177,712.08
合计	<b>515,560,545.48</b>	<b>447,439,531.57</b>	<b>381,717,377.37</b>	<b>304,753,642.99</b>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司股权取得的投资收益	4,246.67	
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		4,789.12
其他权益工具在持有期间的股利收入	6,140,000.00	6,140,000.00
合计	<b>6,144,246.67</b>	<b>6,144,789.12</b>

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-94,325.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,562,083.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	17.62	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

项目	本期金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,834.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	216,632.80	
少数股东权益影响额（税后）	270,773.08	
<b>合计</b>	<b>679,562.74</b>	

## 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	2.46	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	2.26	0.05	0.05

山东恒基集团股份有限公司  
(加盖公章)

法定代表人：

公司财务负责人：

二〇二二年四月二十七日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

山东恒基集团股份有限公司

董事会

二〇二二年四月二十七日