

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.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郑洪波、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）杨延涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节 公司概况 .....5

第二节 会计数据和经营情况 .....6

第三节 重大事件 .....15

第四节 股份变动及股东情况 .....19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....21

第六节 财务会计报告 .....24

附件 I 会计信息调整及差异情况 .....102

附件 II 融资情况 .....102

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

## 释义

释义项目		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
恒基材料成型、材料成型	指	山东恒基材料成型有限公司，公司控股子公司，原名山推铸钢有限公司
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	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
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
中联系	指	中联重科股份有限公司及其子公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	郑洪波	成立时间	2007 年 7 月 9 日
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
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒基股份	证券代码	834151
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	165,632,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
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	电子邮箱	hengjidsh@sina.com
传真	0530-6320878		
公司办公地址	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
公司网址	<a href="http://www.sdhjt.cn">http://www.sdhjt.cn</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	913717006644171247		
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		
注册资本（元）	16,563.20 万元	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司属于机械零部件加工行业。公司拥有 6 项核心技术、62 项专利（8 项发明专利，54 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。

报告期末至半年度报告批准报出日，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 行业情况

公司主要从事工程机械零部件的研发、制造和销售业务。工程机械包括混凝土机械、起重机械、土石方施工机械、桩工机械、高空作业机械、应急救援装备、矿山机械、叉车等，主要为基础设施及房地产建设服务。

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，当前行业已进入相对成熟的发展阶段。主要呈现以下特点：一是市场集中度进一步提升，国产替代持续加速。近年来，工程机械市场集中度不断提高，通过技术积累竞争胜出的龙头企业在品牌效应、规模效应等方面优势越来越突出，资源进一步向龙头聚拢，强者恒强效应凸显，行业集中度有望继续提升。伴随我国工程机械制造水平的提升和产品竞争力带来的优势，国产替代趋势持续加深。二是行业周期波动性趋于缓和。环保政策趋严、机械替代人工趋势加深以及“一带一路”建设纵深推进等利好驱动，平滑行业周期性波动。三是向数字化、智能化、绿色化加速转型。进入智能互联时代，以 5G、大数据、工业互联网为代表的新技术日新月异，为工程机械的数字化、智能化发展充分赋能。与此同时，中国人口红利减弱、现代施工项目大型化、日益严格的环保要求，以及客户对产品价值提升的诉求等，要求行业加快往自动化、数字化与智能化方向转型升级。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

√国家级 □省（市）级

“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
详细情况	<p>1、根据山东省中小企业局转发《关于公布第四批省级“专精特新”中小企业的通知》（工信部企业函[2022]191号）通知，公司2022年7月1日被认定为“国家级专精特新“小巨人”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2022年度济宁市制造业单项冠军企业名单的通知、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》公司控股子公司恒基材料成型2022年8月10日被认定为“山东省制造业单项冠军”；有效期三年。</p> <p>3、2022年12月12日，公司和公司控股子公司恒基材料成型分别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2022年12月12日，有效期三年，证书编号分别为GR202237004281；GR202237005916。</p> <p>4、2022年8月5日公司控股子公司恒基材料成型被认定为2022年度济宁市瞪羚企业（济工信字[2022]30号）。</p> <p>5、2022年11月5日，公司被认定为市级智能物流装备工程实验室（荷科字[2022]31号）。</p> <p>6、2023年1月5日，公司被认定为2022年第二批菏泽市工业企业“一企一技术”研发中心（荷工信字[2023]4号）。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	565,209,069.70	483,811,692.40	16.82%
毛利率%	15.09%	13.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,323,192.84	9,703,925.59	109.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,725,485.90	9,455,114.82	108.62%
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）	5.21%	2.70%	-
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）	5.05%	2.63%	-
基本每股收益	0.12	0.06	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,095,897,891.71	1,031,121,424.72	6.28%
负债总计	643,560,003.67	595,022,806.57	8.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	392,525,994.65	380,172,014.30	3.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	2.30	3.04%
资产负债率%（母公司）	46.30%	41.62%	-
资产负债率%（合并）	58.72%	57.71%	-
流动比率	1.48	1.40	-
利息保障倍数	6.12	2.42	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	32,064,802.61	-13,750,907.45	-
应收账款周转率	3.51	3.75	-
存货周转率	0.96	0.88	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	6.28%	2.92%	-
营业收入增长率%	16.82%	1.13%	-
净利润增长率%	99.83%	-30.74%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	57,374,083.06	5.24%	27,199,625.55	2.64%	110.94%
应收票据	712,500.00	0.07%	4,951,878.88	0.48%	-85.61%
应收账款	142,717,151.19	13.02%	143,596,907.96	13.93%	-0.61%
应收款项融资	48,584,029.71	4.43%	10,630,851.08	1.03%	357.01%
预付款项	17,329,709.82	1.58%	38,803,794.79	3.76%	-55.34%
其他应收款	2,062,334.20	0.19%	2,368,613.65	0.23%	-12.93%
存货	464,646,626.53	42.40%	444,869,954.45	43.14%	4.45%
其他流动资产	1,880,699.06	0.17%	897,541.42	0.09%	109.54%
其他权益工具投资	13,000,000.00	1.19%	13,000,000.00	1.26%	0.00%
固定资产	232,989,340.12	21.26%	232,541,849.43	22.55%	0.19%
在建工程	20,452,516.88	1.87%	18,038,184.94	1.75%	13.38%
使用权资产	3,060,362.59	0.28%	4,299,467.92	0.42%	-28.82%
无形资产	56,579,480.12	5.16%	57,337,886.85	5.56%	-1.32%
递延所得税资产	6,232,601.62	0.57%	6,120,086.56	0.59%	1.84%
短期借款	66,450,000.00	6.06%	56,100,000.00	5.44%	18.45%
应付账款	260,552,856.04	23.78%	295,131,446.95	28.62%	-11.72%
应付票据	51,772,440.00	4.72%	20,000,000.00	1.94%	158.86%
合同负债	66,931,300.70	6.11%	43,451,480.04	4.21%	54.04%
应交税费	3,777,452.59	0.34%	4,159,617.97	0.40%	-9.19%
其他应付款	19,157,855.04	1.75%	9,591,437.57	0.93%	99.74%
一年内到期的非流动负债	5,648,959.94	0.52%	26,314,350.94	2.55%	-78.53%
其他流动负债	8,701,069.09	0.79%	9,718,591.12	0.94%	-10.47%
长期借款	26,000,000.00	2.37%			100.00%
长期应付款	112,169,729.12	10.24%	106,667,431.35	10.34%	5.16%
租赁负债	730,400.83	0.07%	1,305,412.06	0.13%	-44.05%
其他综合收益	730,370.37	0.07%	730,370.37	0.07%	0.00%
专项储备	2,983,511.60	0.27%	2,671,124.09	0.26%	11.69%
未分配利润	113,226,208.31	10.33%	101,184,615.47	9.81%	11.90%

#### 项目重大变动原因:

1、货币资金：2023 年 6 月末，公司货币资金余额为 57,374,083.06 元，较上年期末增加



30,174,457.51 元，增长 110.94%，增加的主要原因系本期办理银行承兑票据的质押存款增加所致。

2、应收票据：2023 年 6 月末，公司应收票据余额为 712,500.00 元，较上年期末减少 4,239,378.88 元，下降 85.61%，减少的主要原因系公司划分为持有到期管理的票据减少所致。

3、应收款项融资：2023 年 6 月末，公司应收账款融资余额为 48,584,029.71 元，较上年期末增加 37,953,178.63 元，增长 357.01%，增加的主要原因系期末公司持有的分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据增加所致。

4、预付款项：2023 年 6 月末，公司预付款项余额为 17,329,709.82 元，较上年期末减少 21,474,084.97 元，下降 55.34%，减少的主要原因系 2022 年末预付钢材锁价材料款，于 2023 年一季度陆续到货所致。

5、其他流动资产：2023 年 6 月末，公司其他流动资产余额为 1,880,699.06 元，较上年期末增加 983,157.64 元，增长 109.54%，增加的主要原因系研发费用加计扣除优惠政策允许半年度预缴时使用，本期累计的预缴企业所得税款增加所致。

6、应付票据：2023 年 6 月末，公司应付票据余额为 51,772,440.00 元，较上年期末增加 31,772,440.00 元，增长 158.86%，增加的主要原因系本期办理的银行承兑汇票大幅增加所致。

7、合同负债：2023 年 6 月末，公司合同负债余额为 66,931,300.70 元，较上年期末增加 23,479,820.66 元，增长 54.04%，增加的主要原因系本期预收的购货款大幅增加所致。

8、其他应付款：2023 年 6 月末，公司其他应付款余额为 19,157,855.04 元，较上年期末增加 9,566,417.47 元，增长 99.74%，增加的主要原因系本期末已经股东大会通过的现金分红款 8,281,600.00 元尚未支付所致。

9、一年内到期的非流动负债：2023 年 6 月末，公司一年内到期的非流动负债余额为 5,648,959.94 元，较上年期末减少 20,665,391.00 元，下降 78.53%，减少的主要原因系 1 年内到期的融资租赁款大幅减少所致。

10、长期借款：公司长期借款为 26,000,000.00 元，上年期末余额为 0.00 元，增加的主要原因系本期公司调整融资结构，新增长期银行贷款所致。

11、租赁负债：2023 年 6 月末，公司租赁负债余额为 730,400.83 元，较上年期末减少 575,011.23 元，下降 44.05%，减少的主要原因系 12 个月内到期的租赁债务重分类至 1 年内到期的非流动负债列报所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	565,209,069.70	-	483,811,692.40	-	16.82%
营业成本	479,908,278.21	84.91%	417,810,635.47	86.36%	14.86%

毛利率	15.09%	-	13.64%	-	-
税金及附加	4,146,297.86	0.73%	2,453,727.70	0.51%	68.98%
销售费用	5,718,719.09	1.01%	4,943,374.00	1.02%	15.68%
管理费用	20,605,433.39	3.65%	26,694,585.10	5.52%	-22.81%
研发费用	25,282,103.82	4.47%	20,209,349.11	4.18%	25.10%
财务费用	6,919,823.68	1.22%	7,443,091.46	1.54%	-7.03%
信用减值损失	-851,362.93	-0.15%	-242,578.01	-0.05%	
其他收益	98,972.73	0.02%	454,350.77	0.09%	-78.22%
投资收益	1,120,552.01	0.20%	5,546,125.25	1.15%	-79.80%
资产处置收益	-148,180.59	-0.03%	-2,130.47	0.00%	
营业利润	22,848,394.87	4.04%	10,012,697.10	2.07%	128.19%
营业外收入	231,078.63	0.04%	14,856.50	0.00%	1,455.40%
营业外支出	641,060.96	0.11%	145,664.93	0.03%	340.09%
所得税费用	-1,311,947.72	-0.23%	-2,003,116.62	-0.41%	
净利润	23,750,360.26	4.20%	11,885,005.29	2.46%	99.83%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入：2023 年 1-6 月实现销售收入 565,209,069.70 元，较上期增加 81,397,377.30 元，同比增长 16.82%，增加的主要原因是本期客户订单增加所致。

2、营业成本：2023 年 1-6 月发生营业成本 479,908,278.21 元，较上期增加 62,097,642.74 元，同比增长 14.86%，增长主要原因系随营业收入增加同步增长所致。

3、毛利率：2023 年 1-6 月，公司综合毛利率为 15.09%，较上期增加 1.45 个百分点，增长的主要原因是规模效应叠加钢材等原材料采购价格小幅下跌所致。

4、税金及附加：2023 年 1-6 月发生税金及附加 4,146,297.86 元，较上期增加 1,692,570.16 元，同比增长 68.98%，增长主要原因系本期收入增加，缴纳的增值税同步增长，增值税附加税费相应增加所致。

5、其他收益：2023 年 1-6 月实现其他收益 98,972.73 元，较上期减少 355,378.04 元，同比下降 78.22%，下降的主要原因系本期收取的政府补助大幅减少所致。

6、信用减值损失：2023 年 1-6 月计提信用减值损失 851,362.93 元，较上期增加 608,784.92 元，同比增长 250.96%，增加的主要原因系往来账款计提的坏账准备增加所致。

7、资产处置收益：2023 年 1-6 月发生的资产处置损失为 148,180.59 元，较上年同期大幅增加，增加的主要原因系本期加大设备升级改造，处置的老旧设备增加所致。

8、营业外收入：2023 年 1-6 月实现营业外收入 231,078.63 元，较上期增加 216,222.13 元，同比增长 1,455.40%，增加的主要原因系公司进一步加强供应商质量管理，对供应商质量罚款增加所致。

9、营业外支出：2023 年 1-6 月发生营业外支出 641,060.96 元，较上期增加 495,396.03 元，同比增长 340.09%，增加主要原因系前期工伤本年实际赔付所致。

10、所得税费用：2023 年 1-6 月计提所得税收益 1,311,947.72 元，较上期减少 691,168.90 元，主要原因系 2022 年初子公司材料成型按评估值增资精密机械在合并层面一次性确认内部未实现损益的递延所得税收益所致。

## 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	525,782,181.51	456,578,461.13	15.16%
其他业务收入	39,426,888.19	27,233,231.27	44.77%
主营业务成本	442,965,817.69	394,405,714.52	12.31%
其他业务成本	36,942,460.52	23,404,920.95	57.84%

## 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	511,816,101.40	428,968,880.07	16.19%	12.90%	10.04%	2.18%
整机产品	13,966,080.11	13,996,937.62	-0.22%	329.92%	206.37%	40.42%
其他业务收入	39,426,888.19	36,942,460.52	6.30%	44.77%	57.84%	-7.76%
合计	565,209,069.70	479,908,278.21	15.09%	16.82%	14.86%	1.45%

## 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。

## (三) 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	32,064,802.61	-13,750,907.45	-
投资活动产生的现金流量净额	-18,503,879.16	44,944,558.49	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,512,214.94	-10,272,235.56	

## 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 32,064,802.61 元，较上年同期增加 45,815,710.06 元，主要原因系本期加大货款催收力度，销售商品、提供劳务收到的现金增长率明显大于购买商品、接受劳务支付的现金所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 32,064,802.61 元，实现的净利润为 23,750,360.26 元，差异金额为-8,314,442.35 元；差异的主要原因系在本期非付现计提折旧、摊销金额为 18,257,626.26 元情况下，流动性经营投入仅净增加 13,661,816.73 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-18,503,879.16 元，较上年同期减少投资净流入 63,448,437.65 元；主要原因系上年同期出售菏泽农商行股权收回资金

4,800.00万元以及本期增加长期资产投资 11,332,619.23 元等综合影响所致。

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-2,512,214.94 元，较上年同期减少净流出 7,760,020.62 元，主要原因系本期净新增贷款所致。

#### 四、投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	73,140,000	187,573,036.17	29,530,747.54	145,221,034.68	2,708,484.67
材料成型	控股子公司	铸件生产和销售	67,068,000	246,741,883.20	112,376,149.79	148,875,013.92	4,164,878.87
恒基精密	控股子公司	铸件生产和销售	84,618,400	169,647,909.54	90,149,132.32	73,794,177.65	3,581,727.76

##### 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

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
郓城名恒新能源有限公司	转让	转让时郓城名恒新能源有限公司注册资本未实缴，无实际经营，本次交易对公司整体生产经营和业绩无影响。

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、对关键审计事项说明

□适用 √不适用

## 六、 企业社会责任

√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，公司通过了环境管理体系认证。

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，报告期内，公司严格按照规定足额计提和使用安全生产专项费用。

5、积极扶贫，实现共同富裕，公司积极投身扶贫、新农村建设。积极助力农村精神文化提升，向郓城县玉皇庙镇村民精神文化建设项目捐款 10 万元。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、主要客户依赖风险	<p>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 40.47%，同比上升 1.02 个百分点，对单一客户的依赖度仍较强。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。</p> <p>应对措施：公司在积极保证原主要客户（如山推系、中联系、柳工系、徐工系等）现有份额不下降的基础上，一是持续深耕推土机市场，努力沟通增加山推系外的客户供应产品的种类和份额，依托集团内结构件、齿轮件、铸钢件等多品种优势，实现各公司重要客户的整合和深度合作；二是继续加强与山推系在挖掘机、装载机、道路机械等推土机以外产品的合作，同时积极开</p>

	<p>拓或探索挖掘机、矿用机械、高空作业机械等市场，三是持续加大推进仓储物流设备项目投资，提高仓储物流设备的市场占有率和产值。</p>
<p>2、原材料价格波动风险</p>	<p>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。</p> <p>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、提高材料利用率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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<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、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	材料成型	8,000,000.00		0.00	2020年1月16日	2023年1月15日	连带	是	已事前及时履行

2	材料成型	8,000,000.00	8,000,000.00	2023年1月17日	2024年1月17日	连带	是	已事前及时履行
3	材料成型	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年6月27日	2024年6月27日	连带	是	已事前及时履行
4	锐驰机械	4,000,000.00	4,000,000.00	2022年11月17日	2023年11月15日	连带	是	已事前及时履行
5	农机装备	100,000,000.00	100,000,000.00	2019年12月30日	2024年12月30日	连带	是	已事前及时履行
6	山东郓城金众锻造有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2020年3月30日	2025年3月29日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	129,000,000.00	121,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

报告期内，公司及合并报表范围内子公司提供担保事项均正常履行中，被担保人按期还本付息，未出现违约情形，不存在公司需要承担连带清偿责任的情形。

#### 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）	129,000,000.00	121,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
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	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

#### 应当重点说明的担保情况

适用 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

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、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
--------	----	------------	------	----------	------------



2023-012	委托理财	理财产品	3,000,000.00	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：2023-012）。该事项已经由 2022 年年度股东大会审议通过（公告编号 2023-017）。

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） 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	29,065,800.00	2.65%	票据及信用证保证金
应收账款	流动资产	质押	950,000.00	0.09%	保理融资质押
应收款项融资	流动资产	质押	12,846,041.09	1.17%	票据池质押
其他权益工具投资	非流动资产	质押	9,000,000.00	0.82%	对外提供担保质押
固定资产	非流动资产	抵押	80,074,161.35	7.31%	金融机构借款抵押
固定资产	非流动资产	质押	13,016,475.08	1.19%	金融机构借款质押
无形资产	非流动资产	抵押	42,269,191.01	3.86%	抵押融资

总计	-	-	187,221,668.53	17.09%	-
----	---	---	----------------	--------	---

**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。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	91,121,665	55.01%	-569,307	90,552,358	54.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	71,036,365	42.89%	0	71,036,365	42.89%	
	董事、监事、高管	1,245,300	0.75%	-510,231	735,069	0.44%	
	核心员工	10,794,496	6.52%	-761,076	10,033,420	6.06%	
有限售条件股份	有限售股份总数	74,510,335	44.99%	569,307	75,079,642	45.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	70,619,435	42.64%	0	70,619,435	42.64%	
	董事、监事、高管	3,735,900	2.26%	-1,530,693	2,205,207	1.33%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		165,632,000	-	0	165,632,000	-	
普通股股东人数						191	

#### 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%	22,205,977	7,401,992	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%	0	9,583,357	0	0
7	郑祥镇	9,362,355	0	9,362,355	5.6525%	7,021,767	2,340,588	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%	2,100,000	700,000	0	0
10	张见	1,230,800	0	1,230,800	0.7431%	923,100	307,700	0	0
	<b>合计</b>	<b>148,846,600</b>	<b>-</b>	<b>148,846,600</b>	<b>89.8658%</b>	<b>73,642,535</b>	<b>75,204,065</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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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	2023年5月17日	2026年5月16日
樊庆国	董事、副总经理	男	1973年5月	2023年5月17日	2026年5月16日
郑从庆	董事	男	1967年8月	2023年5月17日	2026年5月16日
郑祥欣	董事、副总经理	男	1984年2月	2023年5月17日	2026年5月16日
樊祥涛	董事、副总经理、董秘	男	1983年8月	2023年5月17日	2026年5月16日
郑祥镇	董事、副总经理	男	1979年6月	2023年5月17日	2026年5月16日
杨延涛	董事、财务总监	男	1989年9月	2023年5月17日	2026年5月16日
张见	副总经理	男	1978年10月	2023年5月17日	2026年5月16日
于洋	副总经理	男	1988年4月	2023年5月17日	2026年5月16日
唐为振	副总经理	男	1977年1月	2023年5月17日	2026年5月16日
李文科	副总经理	男	1984年9月	2023年5月17日	2026年5月16日
刘仁会	监事会主席	男	1984年1月	2023年5月17日	2026年5月16日
侯洪星	监事	男	1986年8月	2023年5月17日	2026年5月16日
秦占斌	监事	男	1984年5月	2023年5月17日	2026年5月16日
丁兆红	监事	男	1975年4月	2018年9月25日	2023年5月16日

#### 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；

于洋与郑从庆为翁婿关系；

公司现任董监高人员中，除郑洪波、杨延涛外，均为公司股东。

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	0	0	0	0%	0	0
樊庆国	31,575,971	0	31,575,971	19.0639%	0	0
郑从庆	29,607,969	0	29,607,969	17.8758%	0	0
郑祥欣	12,058,975	0	12,058,975	7.2806%	0	0
樊祥涛	11,553,973	0	11,553,973	6.9757%	0	0
郑祥镇	9,362,355	0	9,362,355	5.6525%	0	0
杨延涛	0	0	0	0%	0	0
张见	1,230,800	0	1,230,800	0.7431%	0	0
于洋	400,000	0	400,000	0.2415%	0	0
唐为振	330,000	0	330,000	0.1992%	0	0
李文科	330,000	0	330,000	0.1992%	0	0
刘仁会	323,076	0	323,076	0.1951%	0	0
侯洪星	290,400	0	290,400	0.1753%	0	0
秦占斌	36,000	0	36,000	0.0217%	0	0
合计	97,099,519	-	97,099,519	58.6236%	0	0

## （三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李文科	监事会主席	新任	副总经理	公司经营需要
于洋		新任	副总经理	公司经营需要
刘仁会		新任	监事会主席	公司经营需要
秦占斌		新任	监事	公司经营需要
丁兆红	监事	离任		公司经营需要

### 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

李文科，男，1984 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师助理职称。2006 年 7 月—2008 年 4 月就职于山东小鸭集团模具有限公司，历任加工中心操作工、程序员、车间主任。2008 年 4 月至今就职于山东恒基集团股份有限公司，历任齿轮事业部一线员工、车间主任、生产部长，现担任齿轮事业部经理一职，2020 年 4 月 23 日至 2023 年 5 月 16 日担任公司监事。

于洋，男，1988 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2011 年 7 月-2013 年 12 月任职于山推楚天工程机械有限公司担任采购业务经理；2014 年 1 月-2015 年 8 月任职于山东如意科技股份有限公司担任业务经理；2015 年 9 月-至今担任山东恒基集团股份有限公司商务部部长。

刘仁会，男，汉族，1984 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，担任公司精密机械副总经理，刘仁会系公司核心员工。2007 年 7 月-2008 年 2 月任职于菏泽交通集团担任汽车运输工程专业课教学老师；2008 年 3 月-2012 年 6 月任职于山东恒基集团股份有限公司担任综合管理部部长；2012 年 7 月-2014 年 5 月担任山东恒基集团金众锻造有限公司总经理；2014 年 6 月-2018 年 2 月担任山东郓城金众锻造有限公司总经理；2018 年 3 月-2021 年 12 月任职于山推铸钢有限公司郓城分公司担任工厂长；2022 年 1 月-至今任职于山东恒基精密机械制造有限公司担任副总经理。

秦占斌，男，汉族，1984 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，担任公司结构件事业部技术科长，秦占斌系公司核心员工。2005 年 9 月-2007 年 12 月任职于广东省顺德区中意液压股份有限公司担任程序编制员；2008 年 1 月-2010 年 01 月任职于广东省碧涑节能设备有限公司担任技术员；2010 年 02 月-至今任职于山东恒基集团股份有限公司担任结构件事业部技术科长。

#### （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	67	2		69
管理人员	122		12	110
生产人员	893	86		979
销售人员	44			44
技术人员	212	2		214
财务人员	25		1	24
<b>员工总计</b>	<b>1,363</b>	<b>90</b>	<b>13</b>	<b>1,440</b>

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	60	0	0	60

#### 核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工共计 60 名；公司核心员工未发生变化。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三（二）五、1	57,374,083.06	27,199,625.55
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	三（二）五、2	712,500.00	4,951,878.88
应收账款	三（二）五、3	142,717,151.19	143,596,907.96
应收款项融资	三（二）五、4	48,584,029.71	10,630,851.08
预付款项	三（二）五、5	17,329,709.82	38,803,794.79
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	三（二）五、6	2,062,334.20	2,368,613.65
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	三（二）五、7	464,646,626.53	444,869,954.45
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	三（二）五、8	1,880,699.06	897,541.42
<b>流动资产合计</b>		<b>735,307,133.57</b>	<b>673,319,167.78</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	三（二）五、9	13,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	三（二）五、10	231,110.67	265,585.44
固定资产	三（二）五、11	232,989,340.12	232,541,849.43
在建工程	三（二）五、12	20,452,516.88	18,038,184.94
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-



使用权资产	三（二）五、13	3,060,362.59	4,299,467.92
无形资产	三（二）五、14	56,579,480.12	57,337,886.85
开发支出		-	-
商誉	三（二）五、15	8,575,883.80	8,575,883.80
长期待摊费用	三（二）五、16	2,352,815.83	3,273,271.59
递延所得税资产	三（二）五、17	6,232,601.62	6,120,086.56
其他非流动资产	三（二）五、18	17,116,646.51	14,350,040.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>360,590,758.14</b>	<b>357,802,256.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,095,897,891.71</b>	<b>1,031,121,424.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	三（二）五、19	66,450,000.00	56,100,000.00
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	三（二）五、20	51,772,440.00	20,000,000.00
应付账款	三（二）五、21	260,552,856.04	295,131,446.95
预收款项		-	-
合同负债	三（二）五、22	66,931,300.70	43,451,480.04
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	三（二）五、23	14,325,938.88	15,083,981.07
应交税费	三（二）五、24	3,777,452.59	4,159,617.97
其他应付款	三（二）五、25	19,157,855.04	9,591,437.57
其中：应付利息		-	-
应付股利		8,281,600.00	-
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	三（二）五、26	5,648,959.94	26,314,350.94
其他流动负债	三（二）五、27	8,701,069.09	9,718,591.12
<b>流动负债合计</b>		<b>497,317,872.28</b>	<b>479,550,905.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	三（二）五、28	26,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	三（二）五、29	730,400.83	1,305,412.06
长期应付款	三（二）五、30	112,169,729.12	106,667,431.35
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	三（二）五、31	700,000.00	720,000.00
递延所得税负债	三（二）五、17	6,642,001.44	6,779,057.50
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>146,242,131.39</b>	<b>115,471,900.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>643,560,003.67</b>	<b>595,022,806.57</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本	三（二）五、32	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	三（二）五、33	95,303,630.35	95,303,630.35
减：库存股		-	-
其他综合收益	三（二）五、34	730,370.37	730,370.37
专项储备	三（二）五、35	2,983,511.60	2,671,124.09
盈余公积	三（二）五、36	14,650,274.02	14,650,274.02
一般风险准备		-	-
未分配利润	三（二）五、37	113,226,208.31	101,184,615.47
归属于母公司所有者权益合计		392,525,994.65	380,172,014.30
少数股东权益		59,811,893.39	55,926,603.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>452,337,888.04</b>	<b>436,098,618.15</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,095,897,891.71</b>	<b>1,031,121,424.72</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

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		37,200,546.45	1,009,254.93
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		712,500.00	2,714,153.88
应收账款	三（二）十五、1	106,082,768.50	107,663,301.41
应收款项融资		34,303,238.19	5,279,875.25
预付款项		16,622,301.43	31,335,541.03
其他应收款	三（二）十五、2	7,906,833.77	21,606,632.75
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		242,410,669.03	223,142,493.67
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		1,215,595.06	739,620.77
<b>流动资产合计</b>		<b>446,454,452.43</b>	<b>393,490,873.69</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	三（二）十五、3	117,390,982.95	117,390,982.95
其他权益工具投资		13,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		688,155.71	713,332.07

固定资产		107,728,105.24	102,884,065.27
在建工程		5,127,823.79	3,455,483.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		22,028,374.47	22,314,130.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,505,189.52	2,236,970.49
其他非流动资产		8,675,607.59	2,114,541.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>277,144,239.27</b>	<b>264,109,506.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>723,598,691.70</b>	<b>657,600,380.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,650,000.00	37,700,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		31,772,440.00	-
应付账款		86,898,594.86	87,210,520.55
预收款项		-	-
合同负债		4,479,213.64	1,106,219.87
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		9,066,977.93	8,850,107.82
应交税费		2,130,414.91	1,393,855.80
其他应付款		18,171,480.80	9,446,068.45
其中：应付利息		-	-
应付股利		8,281,600.00	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,936,854.92	18,221,007.11
其他流动负债		582,297.77	1,913,808.58
<b>流动负债合计</b>		<b>195,688,274.83</b>	<b>165,841,588.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		26,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		112,169,729.12	106,667,431.35
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		1,159,358.24	1,213,593.47
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>139,329,087.36</b>	<b>107,881,024.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>335,017,362.19</b>	<b>273,722,613.00</b>
<b>所有者权益：</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		98,926,296.71	98,926,296.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		730,370.37	730,370.37
专项储备		1,027,726.39	827,859.97
盈余公积		14,650,274.02	14,650,274.02
一般风险准备		-	-
未分配利润		107,614,662.02	103,110,966.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>388,581,329.51</b>	<b>383,877,767.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>723,598,691.70</b>	<b>657,600,380.21</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>565,209,069.70</b>	<b>483,811,692.40</b>
其中：营业收入	三（二）五、38	565,209,069.70	483,811,692.40
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>542,580,656.05</b>	<b>479,554,762.84</b>
其中：营业成本	三（二）五、38	479,908,278.21	417,810,635.47
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	三（二）五、39	4,146,297.86	2,453,727.70
销售费用	三（二）五、40	5,718,719.09	4,943,374.00
管理费用	三（二）五、41	20,605,433.39	26,694,585.10
研发费用	三（二）五、42	25,282,103.82	20,209,349.11
财务费用	三（二）五、43	6,919,823.68	7,443,091.46
其中：利息费用		4,379,900.52	7,380,825.83
利息收入		813,409.49	22,176.73
加：其他收益	三（二）五、44	98,972.73	454,350.77
投资收益（损失以“-”号填列）	三（二）五、45	1,120,552.01	5,546,125.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-356,222.06	-60,763.64
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）	三（二）五、46	-851,362.93	-242,578.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三（二）五、47	-148,180.59	-2,130.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,848,394.87</b>	<b>10,012,697.10</b>
加：营业外收入	三（二）五、48	231,078.63	14,856.50
减：营业外支出	三（二）五、49	641,060.96	145,664.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>22,438,412.54</b>	<b>9,881,888.67</b>
减：所得税费用	三（二）五、50	-1,311,947.72	-2,003,116.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,750,360.26</b>	<b>11,885,005.29</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）		23,750,360.26	11,885,005.29
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）		3,427,167.42	2,181,079.70
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,323,192.84	9,703,925.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	三（二）五、51	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>23,750,360.26</b>	<b>11,885,005.29</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,323,192.84	9,703,925.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,427,167.42	2,181,079.70
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.06

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	三（二）十五、4	<b>313,973,479.02</b>	<b>231,798,856.09</b>
减：营业成本	三（二）十五、4	269,361,048.51	196,055,482.77
税金及附加		1,328,024.31	766,647.83
销售费用		2,721,964.56	2,181,987.56
管理费用		11,958,723.47	16,764,199.94
研发费用	三（二）十五、5	10,071,020.73	9,645,916.01
财务费用		6,460,468.86	6,645,273.72
其中：利息费用		3,873,796.66	5,343,998.89
利息收入		43,116.12	12,077.50
加：其他收益		35,389.13	381,638.40
投资收益（损失以“-”号填列）	三（二）十五、6	1,476,673.33	5,526,863.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-80,025.01
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）		-615,195.88	-467,967.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-143,148.30	5,739,984.79
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,825,946.86</b>	<b>10,919,867.40</b>
加：营业外收入		219,705.66	8,965.70
减：营业外支出		971,591.63	62,578.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,074,060.89</b>	<b>10,866,255.09</b>
减：所得税费用		-711,234.99	-820,215.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,785,295.88</b>	<b>11,686,470.39</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,785,295.88	11,686,470.39
（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>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动		-	-

额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>12,785,295.88</b>	<b>11,686,470.39</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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<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		589,450,586.70	428,020,359.08
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		1,667,739.76	1,144,488.51
收到其他与经营活动有关的现金	三（二）五、52	1,768,632.40	7,057,478.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>592,886,958.86</b>	<b>436,222,326.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		459,586,318.58	375,373,592.20

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		65,273,649.66	48,463,233.86
支付的各项税费		17,365,700.36	5,946,674.31
支付其他与经营活动有关的现金	三（二）五、52	18,596,487.65	20,189,733.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>560,822,156.25</b>	<b>449,973,233.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,064,802.61</b>	<b>-13,750,907.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		400,000.00	48,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,476,774.07	5,606,888.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,300.00	24,003.60
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>1,915,074.07</b>	<b>53,630,892.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,018,953.23	8,686,334.00
投资支付的现金		400,000.00	-
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>20,418,953.23</b>	<b>8,686,334.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,503,879.16</b>	<b>44,944,558.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		78,000,000.00	68,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	三（二）五、52	-	2,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>78,000,000.00</b>	<b>70,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		66,855,084.72	61,603,438.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,557,130.22	9,008,297.02
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	三（二）五、52	10,100,000.00	10,260,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>80,512,214.94</b>	<b>80,872,235.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,512,214.94</b>	<b>-10,272,235.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>88,236.59</b>	<b>161,060.37</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>11,136,945.10</b>	<b>21,082,475.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,171,337.96	11,519,648.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,308,283.06</b>	<b>32,602,124.03</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	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		320,111,074.68	199,137,117.36
收到的税费返还		1,133,790.63	1,094,488.51
收到其他与经营活动有关的现金		305,874.86	524,914.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>321,550,740.17</b>	<b>200,756,520.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		243,319,955.89	185,274,980.04
支付给职工以及为职工支付的现金		34,644,034.44	24,707,073.48
支付的各项税费		10,755,632.61	3,998,940.23
支付其他与经营活动有关的现金		12,599,113.85	13,532,078.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>301,318,736.79</b>	<b>227,513,072.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,232,003.38</b>	<b>-26,756,551.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	48,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,476,673.33	5,606,888.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,511,673.33</b>	<b>53,606,888.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,812,434.11	6,882,818.48
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,812,434.11</b>	<b>6,882,818.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,300,760.78</b>	<b>46,724,070.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		55,000,000.00	54,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>55,000,000.00</b>	<b>55,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		37,655,084.72	39,203,438.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,050,666.36	8,228,033.72
支付其他与筹资活动有关的现金		-	5,160,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>40,705,751.08</b>	<b>52,591,972.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,294,248.92</b>	<b>3,308,027.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>17,225,491.52</b>	<b>23,275,546.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,009,254.93	1,228,324.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,234,746.45</b>	<b>24,503,870.71</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

##### 1、是否存在财务报表的合并范围变化的情况

公司 2023 年 3 月 15 日与道尔建筑工程(盐城)有限公司签订股权转让协议, 将公司持有的全资子公司郓城名恒新能源有限公司(以下简称“名恒新能源”100%股权, 按照 0.00 元作价转让。转让时名恒新能源注册资本未实缴, 无实际经营, 本次交易对公司整体生产经营和业绩无影响。

##### 2、是否存在向所有者分配利润的情况

详情参考公开披露的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-017)、《2022 年年度权益分派实施公告》(公告编号: 2023-021)。

#### (二) 财务报表项目附注

## 山东恒基集团股份有限公司 财务报表附注 2023 年半年度

金额单位: 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 2023 年 8 月 30 日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 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、山东恒基材料成型有限公司、山东恒基精密机械制造有限公司等 5 家子公司。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一)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。

#### (二)持续经营

本公司对自报告期末起 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、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

#### (一)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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二)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。

#### (三)营业周期

本公司以 12 个月为一个经营周期。

#### (四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。(六)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。

#### (六)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1)确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2)确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3)确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4)按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5)确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (七)现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八)外币业务和外币报表折算

##### 1.外币业务折算

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

##### 2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (九)金融工具

##### 1.金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2)金融资产的后续计量方法

###### 1)以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### 3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

###### 4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3)金融负债的后续计量方法

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

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

### (4)金融资产和金融负债的终止确认

#### 1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价

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

#### 4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5.金融工具减值

##### (1)金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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



准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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，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。

(2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
应收票据——账龄组合		

(3)按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1)具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存

		续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2)应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

## 6.金融资产和金融负债的抵销

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

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

## (十)应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、(九)金融工具。

## (十一)存货

## 1.存货的分类

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

## 2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3.存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同

价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗的摊销方法

按照“五五摊销法”进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期

的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2.持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1)初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

### (2)资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3)不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四)长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断

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、（九）“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。

## 2.投资成本的确定

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

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

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

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

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

2)在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 3.后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算。

#### 4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1)个别财务报表

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

##### (2)合并财务报表

##### 1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

##### 2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十五)投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十六)固定资产

##### 1.固定资产确认条件

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

##### 2.各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	19.00-31.67

## (十七)在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十八)借款费用

## 1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2.借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

## 3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十九)无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销方法	摊销年限(年)
----	------	---------

土地使用权	预计使用年限	50 年
软件	预计使用年限	3 年
专利权	预计使用年限	6 年

### 3.内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十)部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



## (二十一)长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限(年)
装修费	预计使用年限	3-10 年
宝珠砂	预计使用年限	2 年

## (二十二)职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2.短期薪酬的会计处理方法

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

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。

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

## 3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

## (1)设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2)设定受益计划

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产

产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十三) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### (二十四) 预计负债

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

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

#### (二十五) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值

能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2)以现金结算的股份支付

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

### (3)修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十六)收入

### 1.收入确认原则

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

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

(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## 2.收入计量原则

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

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

## 3.收入确认的具体方法

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。

### (二十七)政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十八)合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十九)递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (三十)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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后

进行会计处理。

#### (1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### 1) 初始计量

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

##### 2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

##### 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

##### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照

直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### (三十一) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (三十二) 重要会计政策和会计估计变更

无。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1.00%、0.50%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
山东恒基集团股份有限公司	15.00%
山东恒基材料成型有限公司	15.00%
山东锐驰机械有限公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

## (二) 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2022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“GR202237004281”，有效期三年。本公司的子公司山东恒基材料成型有限公司2022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“GR202237005916”，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。本公司及子公司山东恒基材料成型有限公司、山东锐驰机械有限公司2022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2022年12月31日财务报表数，期末数指2023年6月30日财务报表数，本期指2023年度1-6月份，上年同期指2022年度1-6月份。母公司同。

### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	65,427.15	228,592.20
银行存款	28,242,855.91	16,942,745.24
其他货币资金	29,065,800.00	10,028,288.11
<b>合计</b>	<b>57,374,083.06</b>	<b>27,199,625.55</b>
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	24,065,800.00	10,028,287.59
信用证保证金	5,000,000.00	



合计	29,065,800.00	10,028,287.59
----	---------------	---------------

2.应收票据

(1)明细情况

1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	750,000.00	100.00	37,500.00	5.00	712,500.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	750,000.00	100.00	37,500.00	5.00	712,500.00
<b>合计</b>	<b>750,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>37,500.00</b>	<b>5.00</b>	<b>712,500.00</b>

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	5,212,504.08	100.00	260,625.20	5.00	4,951,878.88
其中：银行承兑汇票	2,593,700.00	49.76	129,685.00	5.00	2,464,015.00
商业承兑汇票	2,618,804.08	50.24	130,940.20	5.00	2,487,863.88
<b>合计</b>	<b>5,212,504.08</b>	<b>100.00</b>	<b>260,625.20</b>	<b>5.00</b>	<b>4,951,878.88</b>

2)期末单项计提坏账准备的应收票据

无。

3)采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	750,000.00	37,500.00	5.00
<b>小计</b>	<b>750,000.00</b>	<b>37,500.00</b>	<b>5.00</b>

(2)坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票	129,685.00				129,685.00			0.00
商业承兑汇票	130,940.20				93,440.20			37,500.00
<b>小计</b>	<b>260,625.20</b>				<b>223,125.20</b>			<b>37,500.00</b>

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无。

3) 其他说明

无。

(3) 本期实际核销的应收票据情况

无。

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

无。

(6) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

无。

(7) 其他说明

无。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,896,265.41	100.00	18,179,114.22	11.30	142,717,151.19
合计	160,896,265.41	100.00	18,179,114.22	11.30	142,717,151.19

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	160,722,208.07	100.00	17,125,300.11	10.66	143,596,907.96
合计	160,722,208.07	100.00	17,125,300.11	10.66	143,596,907.96

## 2)期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

## 3)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	127,911,388.82	6,397,494.74	5.00
1-2年	19,820,286.73	1,982,028.67	10.00
2-3年	3,987,066.58	1,196,119.98	30.00
3-4年	1,148,104.90	574,052.45	50.00
4年以上	8,029,418.38	8,029,418.38	100.00
小计	160,896,265.41	18,179,114.22	

## (2)坏账准备变动情况

## 1)明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回其他	转回	核销其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	17,125,300.11	1,481,158.31		427,344.20		18,179,114.22
小计	17,125,300.11	1,481,158.31		427,344.20		18,179,114.22

## 2)本期重要的坏账准备收回或转回情况

无。

## 3)其他说明

无。

## (3)本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4)应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为89,153,838.77元，占应收账款期末余额的比例为55.41%，计提坏账准备准备的金额为5,214,114.05元。

## (6)因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

## (7)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (8)其他说明

无。

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	41,462,953.47				41,462,953.47
数字化应收账款债权凭证	7,121,076.24				7,121,076.24
<b>合计</b>	<b>48,584,029.71</b>				<b>48,584,029.71</b>

(续上表)

项目	期初数				
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	10,630,851.08				10,630,851.08
数字化应收账款债权凭证					
<b>合计</b>	<b>10,630,851.08</b>				<b>10,630,851.08</b>

注:本公司(或本公司及子公司)视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书,故本公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司(或本公司及子公司)管理“三一金票”、“云信”、“联信”等数字化债权凭证,既以收取合同现金流量为目标,又以出售为目标,故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## (2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	质押余额
银行承兑汇票	12,846,041.09
<b>小计</b>	<b>12,846,041.09</b>

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	211,386,268.86
数字化应收账款债权凭证	33,724,355.89
<b>小计</b>	<b>245,110,624.75</b>

## (4) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

无。

## (5) 其他说明

无。

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,910,484.54	68.73		11,910,484.54	29,229,797.74	75.33		29,229,797.74
1-2 年	641,308.11	3.70		641,308.11	3,503,854.20	9.03		3,503,854.20
2-3 年	1,014,711.24	5.86		1,014,711.24	872,391.38	2.25		872,391.38
3 年以上	3,763,205.93	21.71		3,763,205.93	5,197,751.47	13.39		5,197,751.47
合计	<b>17,329,709.82</b>	<b>100.00</b>		<b>17,329,709.82</b>	<b>38,803,794.79</b>	<b>100.00</b>		<b>38,803,794.79</b>

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网山东省电力公司鄞城县供电公司	2,108,684.10	12.17
烟台本钢钢铁销售有限公司	1,756,886.98	10.14
大容（山东）贸易有限公司	869,248.59	5.02
菏泽君宝工程机械股份有限公司	735,231.04	4.24
长沙帝联工控科技有限公司	546,753.39	3.16
小计	<b>6,016,804.10</b>	<b>34.73</b>

(3) 其他说明

无。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,062,334.20	2,368,613.65
合计	<b>2,062,334.20</b>	<b>2,368,613.65</b>

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,874,395.75	100.00	1,812,061.55	46.77	2,062,334.20
<b>合计</b>	<b>3,874,395.75</b>	<b>100.00</b>	<b>1,812,061.55</b>	<b>46.77</b>	<b>2,062,334.20</b>

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,160,001.18	100.00	1,791,387.53	43.06	2,368,613.65
<b>合计</b>	<b>4,160,001.18</b>	<b>100.00</b>	<b>1,791,387.53</b>	<b>43.06</b>	<b>2,368,613.65</b>

②期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,432,599.31	71,629.97	5.00
1-2年	596,034.40	59,603.44	10.00
2-3年	71,808.27	21,542.48	30.00
3-4年	229,336.23	114,668.12	50.00
4年以上	1,544,617.54	1,544,617.54	100.00
<b>小计</b>	<b>3,874,395.75</b>	<b>1,812,061.55</b>	

2)坏账准备变动情况

①明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初数	246,769.99		1,544,617.54	1,791,387.53
期初数在本期	246,769.99		1,544,617.54	1,791,387.53
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	78,019.15			78,019.15

本期收回	57,345.13			57,345.13
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	267,444.01		1,544,617.54	1,812,061.55

## ②本期重要的坏账准备收回或转回情况

无。

## ③其他说明

无。

## 3)本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 4)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	999,184.55	1,289,547.55
押金及保证金	2,038,145.40	1,208,334.95
保险		1,300,000.00
其他	837,065.80	362,118.68
<b>合计</b>	<b>3,874,395.75</b>	<b>4,160,001.18</b>

## 5)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
菏泽交通集团有限公司信息技术服务中心	押金及保证金	300,000.00	4 年以上	7.74	300,000.00
马传浩	备用金	9,400.00	2-3 年	0.24	2,820.00
	备用金	80,000.00	3-4 年	2.06	40,000.00
	备用金	190,425.00	4 年以上	4.91	190,425.00
马华灵	备用金	275,461.64	1 年以内	7.11	13,773.08
李洪卫	备用金	203,369.16	1 年以内	5.25	10,168.46
郓城县会计结算中心	押金及保证金	119,900.00	4 年以上	3.09	119,900.00
<b>小计</b>		<b>1,178,555.80</b>		<b>30.41</b>	<b>677,086.54</b>

## 6)按应收金额确认的政府补助

无。

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

9)其他说明

无。

7.存货

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,055,261.94	5,053,066.41	69,002,195.53	87,954,880.30	4,525,017.74	83,429,862.56
在产品	163,286,104.03	22,401,930.80	140,884,173.23	157,473,844.93	22,322,684.35	135,151,160.58
库存商品	173,878,432.78	18,234,712.50	155,643,720.28	158,028,032.75	19,084,181.77	138,943,850.98
委托加工物资	55,992,628.17	-	55,992,628.17	56,894,636.43		56,894,636.43
发出商品	42,977,982.46	-	42,977,982.46	30,438,685.04		30,438,685.04
低值易耗品	145,926.86	-	145,926.86	11,758.86		11,758.86
<b>合计</b>	<b>510,336,336.24</b>	<b>45,689,709.71</b>	<b>464,646,626.53</b>	<b>490,801,838.31</b>	<b>45,931,883.86</b>	<b>444,869,954.45</b>

(2)存货跌价准备

1)明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,525,017.74					4,525,017.74
在产品	22,322,684.35					22,322,684.35
库存商品	19,084,181.77			242,174.15		18,842,007.62
<b>小计</b>	<b>45,931,883.86</b>			<b>242,174.15</b>		<b>45,689,709.71</b>

2)本期转回或转销存货跌价准备的原因

无。

(3)借款费用资本化情况

无。

(4)合同履约成本

无。

(5)其他说明

无。

8.其他流动资产

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	396,360.38		396,360.38	151,441.11		151,441.11
预缴企业所得税	1,484,338.68		1,484,338.68	746,100.31		746,100.31



合计	1,880,699.06		1,880,699.06	897,541.42		897,541.42
----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

(2)合同取得成本

无。

(3)其他说明

无。

9.其他权益工具投资

(1)明细情况

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
菏泽农村商业银行股份有限公司股权投资	4,000,000.00	4,000,000.00	1,173,333.33		
山东鄒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	303,340.00		
小计	13,000,000.00	13,000,000.00	1,476,673.33		

(2)指定为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的原因

不以短期出售获利为持有目的。

(3)本期终止确认的其他权益工具投资

无。

(4)其他说明

无。

10.投资性房地产

(1)明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	635,119.93		635,119.93
本期增加金额			
1)外购			
2)固定资产转入			
3)企业合并增加			
本期减少金额			
1)处置			
2)其他转出			
期末数	635,119.93		635,119.93
累计折旧和累计摊销			
期初数	369,534.49		369,534.49
本期增加金额	34,474.77		34,474.77
1)计提或摊销	34,474.77		34,474.77
本期减少金额			

1)处置			
2)其他转出			
期末数	404,009.26		404,009.26
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)其他转出			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	231,110.67		231,110.67
期初账面价值	265,585.44		265,585.44

(2)本期增减变动的说明

无。

(3)未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

(4)其他说明

无。

11.固定资产

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	232,921,409.27	232,530,462.10
固定资产清理	67,930.85	11,387.33
<b>合计</b>	<b>232,989,340.12</b>	<b>232,541,849.43</b>

(2)固定资产

1)明细情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公及电子设备	合计
账面原值					
期初数	150,417,910.54	433,275,538.76	18,488,499.76	33,788,246.06	635,970,195.12
本期增加金额	31,226.96	15,607,571.12	570,439.97	283,508.11	16,492,746.16
1)购置	31,226.96	1,955,445.63	570,439.97	283,508.11	2,840,620.67
2)在建工程转入		13,652,125.49			13,652,125.49
3)企业合并增加					
本期减少金额		3,994,974.07	227,609.11	4,999.00	4,227,582.18
1)处置或报废		3,994,974.07	227,609.11	4,999.00	4,227,582.18
期末数	150,449,137.50	444,888,135.81	18,831,330.62	34,066,755.17	648,235,359.10

累计折旧					
期初数	63,151,980.41	303,716,581.74	13,376,396.43	23,194,774.44	403,439,733.02
本期增加金额	3,770,381.23	10,961,026.18	824,560.04	179,308.06	15,735,275.51
1)计提	3,770,381.23	10,961,026.18	824,560.04	179,308.06	15,735,275.51
本期减少金额		3,664,385.77	191,823.90	4,849.03	3,861,058.70
1)处置或报废		3,664,385.77	191,823.90	4,849.03	3,861,058.70
期末数	66,922,361.64	311,013,222.15	14,009,132.57	23,369,233.47	415,313,949.83
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1)计提					
本期减少金额					
1)处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	83,526,775.86	133,874,913.66	4,822,198.05	10,697,521.70	232,921,409.27
期初账面价值	87,265,930.13	129,558,957.02	5,112,103.33	10,593,471.62	232,530,462.10

2)暂时闲置固定资产

无。

3)经营租出固定资产

无。

4)未办妥产权证书的固定资产的情况

无。

5)其他说明

无。

(3)固定资产清理

1)明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产清理	67,930.85	11,387.33
小计	<b>67,930.85</b>	<b>11,387.33</b>

2)其他说明

无。

12.在建工程

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	20,452,516.88	18,038,184.94

合计	20,452,516.88	18,038,184.94
----	---------------	---------------

(2)在建工程

1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	20,452,516.88		20,452,516.88	18,038,184.94		18,038,184.94
合计	20,452,516.88		20,452,516.88	18,038,184.94		18,038,184.94

2)重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备升级改造项目		3,381,501.16	12,173,162.14	11,175,790.48		4,378,872.82
智能化下料车间项目		-	504,893.68	-	-	504,893.68
郓城工厂二期扩产改造项目		11,431,841.78	1,270,942.35	1,981,068.01		10,721,716.12
小计		14,813,342.94	13,948,998.17	13,156,858.49	-	15,605,482.62

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备升级改造项目						自筹
智能化下料车间项目						自筹
郓城工厂二期扩产改造项目						自筹
小计						

3)在建工程减值准备

无。

4)其他说明

无。

13.使用权资产

(1)明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1、账面原值			
期初数	6,120,725.18	1,045,054.73	7,165,779.91
本期增加金额			
1)租入			
2)企业合并增加			
3)其他增加			
本期减少金额		1,045,054.73	1,045,054.73
1)处置		1,045,054.73	1,045,054.73
2)企业合并减少			
3)其他减少			

期末数	6,120,725.18		6,120,725.18
<b>2、累计折旧和累计摊销</b>			
期初数	2,448,290.10	418,021.89	2,866,311.99
本期增加金额	612,072.49	87,087.92	699,160.41
1)计提或摊销	612,072.49	87,087.92	699,160.41
2)企业合并增加			
3)其他增加			
本期减少金额		505,109.81	505,109.81
1)处置		505,109.81	505,109.81
2)企业合并减少			
3)其他减少			
期末数	3,060,362.59		3,060,362.59
<b>3、减值准备</b>			
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			
<b>4、账面价值</b>			
期末账面价值	3,060,362.59		3,060,362.59
期初账面价值	3,672,435.08	627,032.84	4,299,467.92

(2)本期增减变动的说明

无。

(3)其他说明

无。

14.无形资产

(1)明细情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
账面原值			
期初数	68,505,942.30	1,063,717.78	69,569,660.08
本期增加金额			
1)购置			
2)内部研发			
3)企业合并增加			
本期减少金额			
1)处置			
期末数	68,505,942.30	1,063,717.78	69,569,660.08
累计摊销			

期初数	11,486,329.75	745,443.48	12,231,773.23
本期增加金额	737,333.59	21,073.14	758,406.73
1)计提	737,333.59	21,073.14	758,406.73
本期减少金额			
1)处置			
期末数	12,223,663.34	766,516.62	12,990,179.96
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			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	56,282,278.96	297,201.16	56,579,480.12
期初账面价值	57,019,612.55	318,274.30	57,337,886.85

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3)其他说明

无。

15.商誉

(1)商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
山东锐驰机械有限公司	6,583,091.49				6,583,091.49
山东恒基材料成型有限公司	3,125,020.25				3,125,020.25
<b>合计</b>	<b>9,708,111.74</b>				<b>9,708,111.74</b>

(2)商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		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
<b>小计</b>	<b>1,132,227.94</b>					<b>1,132,227.94</b>

16.长期待摊费用

(1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
宝珠砂	3,237,854.93	109,853.08	1,016,142.17		2,331,565.84
建筑物灰场	35,416.66		14,166.67		21,249.99

合计	3,273,271.59	109,853.08	1,030,308.84		2,352,815.83
----	--------------	------------	--------------	--	--------------

(2)其他说明

无。

17.递延所得税资产、递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,634,221.92	995,133.28	6,673,377.53	1,004,922.18
信用减值损失	16,005,844.54	2,403,289.69	15,247,164.59	2,303,842.44
可抵扣亏损	1,170,930.93	175,639.64		
内部交易未实现利润	17,723,593.39	2,658,539.01	18,742,146.30	2,811,321.94
合计	41,534,590.78	6,232,601.62	40,662,688.42	6,120,086.56

(2)未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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	21,930,572.79	5,482,643.20	22,261,856.12	5,565,464.03
其他权益工具投资公允价值变动	859,259.26	128,888.89	859,259.27	128,888.89
固定资产加速折旧	6,869,795.67	1,030,469.35	7,231,363.87	1,084,704.58
合计	29,659,627.72	6,642,001.44	30,352,479.26	6,779,057.50

(3)未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
坏账准备	4,022,831.23	4,166,633.56
存货跌价准备	39,055,487.79	42,145,408.14
可抵扣亏损	34,021,574.28	118,040,472.76
小计	77,099,893.30	164,352,514.46

(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	期末数	期初数	备注
2022 年			
2023 年		8,423,634.77	
2024 年	104,987.13	7,044,132.33	
2025 年	7,744,555.34	7,901,359.87	
2026 年	5,679,425.44	20,708,573.19	
2027 年	3,220,608.29	9,064,284.62	
2028 年	2,533,896.29	1,148,943.70	
2029 年	1,089,194.36	5,759,320.60	
2030 年	-	121,699.01	

2031 年	1,939,205.36	33,100,561.45	
2032 年	11,347,744.07	24,767,963.22	
2033 年	361,958.00		
<b>小计</b>	<b>34,021,574.28</b>	<b>118,040,472.76</b>	

(5)其他说明

无。

18.其他非流动资产

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程/设备款	17,116,646.51		17,116,646.51	14,350,040.41		14,350,040.41
<b>合计</b>	<b>17,116,646.51</b>		<b>17,116,646.51</b>	<b>14,350,040.41</b>		<b>14,350,040.41</b>

(2)合同资产

无。

(3)合同履约成本

无。

(4)合同取得成本

无。

(5)其他说明

无。

19.短期借款

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款	8,800,000.00	8,100,000.00
保证借款	5,000,000.00	
抵押借款	52,650,000.00	48,000,000.00
<b>合计</b>	<b>66,450,000.00</b>	<b>56,100,000.00</b>

(2)已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(3)其他说明

无。

20.应付票据

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,772,440.00	20,000,000.00
信用证	5,000,000.00	



合计	51,772,440.00	20,000,000.00
----	---------------	---------------

(2)其他说明

无。

21.应付账款

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
经营性款项	243,541,981.73	278,551,876.01
长期资产构建款	17,010,874.31	16,579,570.94
合计	<b>260,552,856.04</b>	<b>295,131,446.95</b>

(3) 账龄 1 年以上重要的应付账款

无。

(3)其他说明

无。

22.合同负债

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
预收合同未履约货款	66,931,300.70	43,451,480.04
合计	<b>66,931,300.70</b>	<b>43,451,480.04</b>

(2)其他说明

无。

23.应付职工薪酬

(1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,614,621.85	61,072,177.49	61,360,860.46	14,325,938.88
离职后福利—设定提存计划	469,359.22	2,972,544.07	3,441,903.29	
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合计	<b>15,083,981.07</b>	<b>64,044,721.56</b>	<b>64,802,763.75</b>	<b>14,325,938.88</b>

(2)短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,959,189.75	55,442,998.68	55,658,483.60	11,743,704.83
职工福利费		3,859,432.89	3,859,432.89	
社会保险费	26,237.92	1,339,872.03	1,366,109.95	
其中：医疗保险费	720.00	1,085,866.33	1,086,586.33	
工伤保险费	25,517.92	254,005.70	279,523.62	
生育保险费				

住房公积金		421,830.64	421,830.64	
工会经费和职工教育经费	2,629,194.18	8,043.25	55,003.38	2,582,234.05
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>小计</b>	<b>14,614,621.85</b>	<b>61,072,177.49</b>	<b>61,360,860.46</b>	<b>14,325,938.88</b>

(3)设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	449,683.52	2,862,037.24	3,311,720.76	
失业保险费	19,675.70	110,506.83	130,182.53	
<b>小计</b>	<b>469,359.22</b>	<b>2,972,544.07</b>	<b>3,441,903.29</b>	

(4)其他说明

无。

24.应交税费

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	2,560,623.92	2,105,845.56
企业所得税		707,186.05
房产税	293,383.89	210,132.28
土地使用税	459,874.73	333,196.48
城市维护建设税	182,749.44	208,177.73
教育费附加	93,039.42	96,750.12
地方教育费附加	62,017.31	64,491.10
个人所得税	32,992.78	47,471.30
印花税	83,801.10	314,418.55
水资源税	8,970.00	71,793.00
环境保护税		155.80
<b>合计</b>	<b>3,777,452.59</b>	<b>4,159,617.97</b>

(2)其他说明

无。

25.其他应付款

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利	8,281,600.00	
其他应付款	10,876,255.04	9,591,437.57
<b>合计</b>	<b>19,157,855.04</b>	<b>9,591,437.57</b>

(2)应付利息

无。

(3)应付股利

无。

(4)其他应付款

1)明细情况

项目	期末数	期初数
暂借款	7,820,000.00	8,698,747.21
押金及其他	3,056,255.04	892,690.36
<b>合计</b>	<b>10,876,255.04</b>	<b>9,591,437.57</b>

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
郑从庆	6,120,000.00	未催要
<b>小计</b>	<b>6,120,000.00</b>	

3)其他说明

无。

26.一年内到期的非流动负债

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		6,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	3,936,854.92	18,221,007.11
1 年内到期的租赁负债	1,712,105.02	2,093,343.83
<b>合计</b>	<b>5,648,959.94</b>	<b>26,314,350.94</b>

(2)其他说明

无。

27.其他流动负债

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
预收款销项税额	8,701,069.09	5,593,091.12
期末未终止确认应收票据		4,125,500.00
<b>合计</b>	<b>8,701,069.09</b>	<b>9,718,591.12</b>

(2)短期应付债券本期增减变动

无。

(3)其他说明

无。

28.长期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	26,000,000.00	6,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>26,000,000.00</b>	

(2) 其他说明

无。

29. 租赁负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁付款额	2,568,157.52	3,640,541.69
减：未确认融资费用	125,651.67	241,785.69
减：一年内到期的租赁负债	1,712,105.02	2,093,343.94
<b>合计</b>	<b>730,400.83</b>	<b>1,305,412.06</b>

(2) 租赁负债增减变动情况

无。

(3) 其他说明

无。

30. 长期应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期应付款	112,169,729.12	106,667,431.35
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>112,169,729.12</b>	<b>106,667,431.35</b>

(2) 长期应付款

项目	期末数	期初数
基金债权投资	100,000,000.00	100,000,000.00
减：利息调整	49,215.90	65,052.66
加：应付利息	12,114,999.94	11,309,999.96
基金债权投资净值	112,065,784.04	111,244,947.30
融资租赁款项	4,040,800.00	13,643,491.16
减：一年内到期的部分(附注五、26)	3,936,854.92	18,221,007.11
<b>合计</b>	<b>112,169,729.12</b>	<b>106,667,431.35</b>

(3) 专项应付款

无。

31. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	720,000.00		20,000.00	700,000.00	
<b>合计</b>	<b>720,000.00</b>		<b>20,000.00</b>	<b>700,000.00</b>	

(2) 政府补助明细情况

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	720,000.00		20,000.00		700,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>720,000.00</b>		<b>20,000.00</b>		<b>700,000.00</b>	

(3) 其他说明

无。

32. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,632,000.00						165,632,000.00
其中：受限流通股	74,510,335				569,307.00	569,307.00	75,079,642
非受限流通股	91,121,665				-569,307.00	-569,307.00	90,552,358

33. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	94,700,642.65			94,700,642.65
其他资本公积	602,987.70			602,987.70
<b>合计</b>	<b>95,303,630.35</b>			<b>95,303,630.35</b>

34. 其他综合收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动	730,370.37							730,370.37
将重分类进损益的其他综合收益								
<b>其他综合收益合计</b>	<b>730,370.37</b>							<b>730,370.37</b>

(2) 其他说明

无。

35. 专项储备

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,671,124.09	2,444,289.92	2,131,902.41	2,983,511.60
<b>合计</b>	<b>2,671,124.09</b>	<b>2,444,289.92</b>	<b>2,131,902.41</b>	<b>2,983,511.60</b>

## (2) 其他说明

无。

## 36. 盈余公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,416,199.95			12,416,199.95
处置其他权益工具投资转入	2,234,074.07			2,234,074.07
<b>合计</b>	<b>14,650,274.02</b>			<b>14,650,274.02</b>

## (2) 其他说明

无。

## 37. 未分配利润

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	101,184,615.47	85,081,630.46
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	101,184,615.47	85,081,630.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,323,192.84	9,703,925.59
处置其他权益工具取得的其他综合收益转入		7,888,000.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,281,600.00	4,968,960.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	113,226,208.31	97,704,596.05

## (2) 调整期初未分配利润明细

无。

## (3) 其他说明

公司于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会审议通过 2022 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 0.5 元人民币现金，共计派发现金股利 8,281,600.00 元。

## 38. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	525,782,181.51	442,965,817.69	456,578,461.13	394,405,714.52
其他业务收入	39,426,888.19	36,942,460.52	27,233,231.27	23,404,920.95
<b>合计</b>	<b>565,209,069.70</b>	<b>479,908,278.21</b>	<b>483,811,692.40</b>	<b>417,810,635.47</b>

(2)其他说明

无。

## 39.税金及附加

(1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,133,541.88	706,698.17
教育费附加	566,515.54	323,584.88
地方教育费附加	377,677.05	183,107.65
土地使用税	1,124,707.16	666,392.72
房产税	750,353.57	419,320.46
印花税	162,251.03	72,845.80
车船税	1,561.86	5,345.28
水资源税	29,523.00	18,993.00
环境保护税	166.77	57,439.74
<b>合计</b>	<b>4,146,297.86</b>	<b>2,453,727.70</b>

(2)其他说明

无。

## 40.销售费用

(1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
销售服务费	2,086,322.79	1,806,238.02
工资	1,864,962.00	1,588,857.14
业务招待费	670,825.66	655,552.40
广告宣传费	436,223.14	312,562.28
差旅费	332,020.31	221,877.35
折旧	98,780.06	206,589.90
其他	229,585.13	151,696.91
<b>合计</b>	<b>5,718,719.09</b>	<b>4,943,374.00</b>

(2)其他说明

无。

## 41.管理费用

## (1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,512,712.63	6,448,647.70
业务招待费	5,016,808.20	9,039,675.98
修理费	2,866,341.31	1,937,553.09
办公费	1,699,678.92	974,626.82
车辆费用	978,739.94	838,799.33
折旧	869,261.65	669,963.49
中介咨询费	834,852.42	2,204,162.87
无形资产摊销	758,406.73	519,050.92
差旅费	440,317.63	230,008.63
股份支付	-	1,545,347.05
其他	628,313.96	2,286,749.22
合计	<b>20,605,433.39</b>	<b>26,694,585.10</b>

## (2)其他说明

无。

## 42.研发费用

## (1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
人员费用	10,503,676.52	9,721,108.71
材料费用	12,753,267.44	7,508,012.35
折旧费用	1,941,246.71	1,650,851.80
其他费用	83,913.15	1,329,376.25
合计	<b>25,282,103.82</b>	<b>20,209,349.11</b>

## (2)其他说明

无。

## 43.财务费用

## (1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息支出	4,379,900.52	7,380,825.83
减：利息收入	813,409.49	22,176.73
加：汇兑损益	404,786.70	-478,525.63



加：其他支出	2,948,545.95	562,967.99
<b>合计</b>	<b>6,919,823.68</b>	<b>7,443,091.46</b>

(2)其他说明

无。

44.其他收益

(1)明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
技术创新项目补助-新型推土机油缸	20,000.00		20,000.00
企业研究开发财政补助资金		451,638.40	
济宁科学技术局研发补助经费	30,000.00		30,000.00
济宁高新开发区财政金融局出口奖励	10,700.00		10,700.00
科技创新奖	30,000.00		30,000.00
代扣个人所得税手续费	8,271.76	2,712.37	8,271.76
其他	0.97		0.97
<b>合计</b>	<b>98,972.73</b>	<b>454,350.77</b>	<b>98,972.73</b>

(2)其他说明

无。

45.投资收益

(1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
其他权益工具在持有期间的股利收入	1,476,673.33	5,606,888.89
处置银行理财产品取得的投资收益	100.74	
以摊余成本计量金融资产终止确认损益	-356,222.06	-60,763.64
<b>合计</b>	<b>1,120,552.01</b>	<b>5,546,125.25</b>

(2)其他说明

无。

46.信用减值损失

(1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
往来账款信用减值损失	-851,362.93	-242,578.01
<b>合计</b>	<b>-851,362.93</b>	<b>-242,578.01</b>

(2)其他说明

无。

47.资产处置收益

(1)明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-148,180.59	-2,130.47	-148,180.59
<b>合计</b>	<b>-148,180.59</b>	<b>-2,130.47</b>	<b>-148,180.59</b>

(2)其他说明

无。

48.营业外收入

(1)明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
罚款收入	225,885.86	1,500.00	225,885.86
其他	5,192.77	13,356.50	5,192.77
<b>合计</b>	<b>231,078.63</b>	<b>14,856.50</b>	<b>231,078.63</b>

(2)其他说明

无。

49.营业外支出

(1)明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	65,533.97		65,533.97
对外捐赠	100,000.00	60,000.00	100,000.00
罚款及滞纳金	69,600.80	7,911.00	69,600.80
其他	405,926.19	77,753.93	405,926.19
<b>合计</b>	<b>641,060.96</b>	<b>145,664.93</b>	<b>641,060.96</b>

(2)其他说明

无。

50.所得税费用

(1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-1,062,376.60	-73,179.60
递延所得税费用	-249,571.12	-1,929,937.02
<b>合计</b>	<b>-1,311,947.72</b>	<b>-2,003,116.62</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	22,438,412.54	9,881,888.67
按法规定或适用税率计算的所得税费用	3,365,761.89	1,482,283.30

子公司适用不同税率的影响	-610.66	
调整以前期间所得税的影响	-1,036,697.47	
非应税收入的影响	-221,501.00	-841,033.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	488,864.42	1,250,244.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-785,913.54	-1,519,486.31
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	-52,767.06	683,704.06
研发费的影响	-3,079,580.83	-3,058,828.72
其他	33,459.64	
所得税费用	-1,311,947.72	-2,003,116.62

## (3)其他说明

无。

## 51.其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五合并财务报表项目注释 36、其他综合收益之说明。

## 52.合并现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

## 1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
往来款	1,543,286.60	6,267,554.83
利息收入	123,514.14	22,176.73
其他收益及营业外收入等	101,831.66	767,747.00
<b>合计</b>	<b>1,768,632.40</b>	<b>7,057,478.56</b>

## 2)其他说明

无。

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

## 1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
往来款	1,383,719.97	5,744,855.51
期间费用支出	16,243,401.27	13,986,040.42
营业外支出等	969,366.41	458,837.30
<b>合计</b>	<b>18,596,487.65</b>	<b>20,189,733.23</b>

## 2)其他说明

无。

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

## 1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
暂借款		2,100,000.00
<b>合计</b>		<b>2,100,000.00</b>

2)其他说明

无。

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
暂借款		4,500,000.00
票据保证金	10,100,000.00	5,100,000.00
融资租赁服务费		660,500.00
<b>合计</b>	<b>10,100,000.00</b>	<b>10,260,500.00</b>

2)其他说明

无。

53.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,750,360.26	11,885,005.29
加: 资产减值准备		
信用减值损失	851,362.93	242,578.01
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,769,750.28	16,889,635.4
使用权资产折旧	699,160.41	
无形资产摊销	758,406.73	738,335.14
长期待摊费用摊销	1,030,308.84	589,301.80
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)	148,180.59	2,130.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	65,533.97	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,379,900.52	7,380,825.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,476,774.07	-5,546,125.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-112,515.06	-245,717.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-137,056.06	-1,684,219.39

存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,534,497.93	-38,463,372.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,111,324.33	-4,719,326.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,984,005.53	-2,365,305.34
其他		1,545,347.05
经营活动产生的现金流量净额	32,064,802.61	-13,750,907.45
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	28,308,283.06	32,602,124.03
减: 现金的期初余额	17,171,337.96	11,519,648.18
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	11,136,945.10	21,082,475.85

(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	期末数	期初数
1)现金	28,308,283.06	32,602,124.03
其中: 库存现金	65,427.15	79,581.36
可随时用于支付的银行存款	28,242,855.91	32,522,542.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2)现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3)期末现金及现金等价物余额	28,308,283.06	32,602,124.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (5)现金流量表补充资料的说明

无。

## 54.合并所有者权益变动表项目注释

无。

## 55.所有权或使用权受到限制的资产

## (1)明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,065,800.00	票据及信用证保证金
应收账款	950,000.00	保理融资质押
应收款项融资	12,846,041.09	票据池质押
其他权益工具投资	9,000,000.00	对外提供担保质押
固定资产	93,090,636.43	
其中：房屋建筑物	80,074,161.35	金融机构借款抵押
机器设备	13,016,475.08	金融机构借款质押
无形资产	42,269,191.01	金融机构借款抵押
<b>合计</b>	<b>187,221,668.53</b>	

## (2)其他说明

无。

## 六、合并范围的变更

## (一)非同一控制下企业合并

无。

## (二)同一控制下企业合并

无。

## (三)处置子公司

公司 2023 年 3 月 15 日与道尔建筑工程（盐城）有限公司签订股权转让协议，将公司持有的全资子公司郓城名恒新能源有限公司（以下简称“名恒新能源”）100%股权，按照 0.00 元作价转让。转让时名恒新能源注册资本未实缴，无实际经营，本次交易对公司整体生产经营和业绩无影响。

## (四)其他原因的合并范围变动

无。

## (五)其他

无。

## 七、在其他主体中的权益

## (一)在重要子公司中的权益

## 1.重要子公司的构成

## (1)基本情况

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
山东恒基材料成型有限公司	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	20.14	44.19	设立

## (2)其他说明

## 2.重要的非全资子公司

## (1)明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期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%	721,689.09		13,614,338.30
山东恒基材料成型有限公司	55.33%	2,705,478.33		27,896,556.37
山东恒基精密机械制造有限公司	20.14%	721,359.97		18,158,718.84

## (2)其他说明

无。

## 3.重要非全资子公司的主要财务信息

## (1)资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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	146,792,858.58	40,780,177.59	187,573,036.17	157,342,288.63	700,000.00	158,042,288.63
山东恒基材料成型有限公司	128,091,003.95	118,650,879.25	246,741,883.20	133,635,332.58	730,400.83	134,365,733.41
山东恒基精密机械制造有限公司	75,654,527.90	93,993,381.64	169,647,909.54	79,498,777.22	-	79,498,777.22

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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	138,215,475.11	42,358,114.38	180,573,589.49	153,195,686.96	720,000.00	153,915,686.96
山东恒基材料成型有限公司	144,295,152.41	124,760,366.93	269,055,519.34	159,538,836.36	1,305,412.06	160,844,248.42
山东恒基精密机械制造有限公司	60,450,631.10	96,961,638.79	157,412,269.89	70,844,865.33	-	70,844,865.33

## (2)损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东锐驰机械有限公司	145,221,034.68	2,708,484.67	2,708,484.67	2,388,468.53	116,436,707.47	834,444.90	834,444.90	-1,006,211.29
山东恒基材料成型有限公司	148,875,013.92	4,164,878.87	4,164,878.87	9,420,475.37	153,412,897.09	4,035,727.41	4,035,727.41	12,401,676.73
山东恒基精密机械制造有限公司	73,794,177.65	3,581,727.76	3,581,727.76	133,812.29	68,899,812.13	-763,774.39	-763,774.39	794,189.42

## (3)其他说明

无。

## 4.使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## 5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

## (二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

## 1.在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

## 2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

## 3.其他说明

无。

## (三)在合营企业或联营企业中的权益

无。



## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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。

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

### (一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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。

### (二)流动性风险

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。

### (三)市场风险

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

#### 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。

## 九、公允价值的披露

### (一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			合计
	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	

持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1)分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
(2)指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资				
2.应收款项融资				
3.其他债权投资				
4.其他权益工具投资			13,000,000.00	13,000,000.00
5.投资性房地产				
(1)出租用的土地使用权				
(2)出租的建筑物				
(3)持有并准备增值后转让的土地使用权				
6.生物资产				
(1)消耗性生物资产				
(2)生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			13,000,000.00	13,000,000.00
7.交易性金融负债				
(1)交易性金融负债				
发行的交易性债券				
衍生金融负债				
(2)指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续的公允价值计量				
持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二)其他

无。

**十、关联方及关联交易**

(一)关联方情况

1.本公司的母公司情况

(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)其他说明

无。

2.本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

3.本公司的合营和联营企业情况

无。

4.本公司的其他关联方情况

### (1)本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郓城县水浒小额贷款有限公司	董事、股东关联
李文科	副总经理
唐为振	副总经理
于洋	副总经理
刘仁会	监事
侯洪星	监事
秦占斌	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
郑红丹	高管密切关系人

## (2)其他说明

无。

## (二)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.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

(1)明细情况

1)本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
山东恒基材料成型有限公司	8,000,000.00	2020-01-16	2023-01-15	是
山东恒基材料成型有限公司	8,000,000.00	2023-01-17	2024-01-17	否
山东恒基材料成型有限公司	5,000,000.00	2023-01-11	2023-07-11	否
山东恒基材料成型有限公司	5,000,000.00	2023-06-27	2024-06-27	否
山东锐驰机械有限公司	4,000,000.00	2022-11-17	2023-11-15	否
山东恒基集团农业机械装备制造有限公司	100,000,000.00	2019-12-30	2024-12-30	否
<b>合计</b>	<b>130,000,000.00</b>			

2)本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
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	是
郑从军、郑洪波	22,110,000.00	2021-8-24	2023-8-24	否
郑从军	5,000,000.00	2022-1-12	2023-1-10	是
郑从军	10,000,000.00	2022-4-2	2023-3-24	是
郑从军、郑洪波、樊庆国	16,425,600.00	2022-1-24	2024-1-24	否
郑从军	10,000,000.00	2022-12-26	2023-12-15	否
郑从军	10,000,000.00	2023-01-18	2024-01-17	否
郑从军	19,000,000.00	2023-03-30	2024-03-29	否
郑从庆、郑祥欣	8,000,000.00	2023-01-17	2024-01-17	否
郑祥欣	5,000,000.00	2023-01-11	2023-07-11	否

(2)其他说明

无。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

关键管理人员报酬	72.36	64.14
----------	-------	-------

8.其他关联交易

无。

(三)关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	郑从庆	80,000.00	4,000.00		
<b>小计</b>		<b>80,000.00</b>	<b>4,000.00</b>		

2.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	张效军		130,687.18
<b>小 计</b>			<b>130,687.18</b>
其他应付款			
	郑从军		53,451.30
	郑从庆	7,820,000.00	7,820,000.00
	郓城县水浒小额贷款有限公司	500,000.00	
<b>小计</b>		<b>8,320,000.00</b>	<b>7,873,451.30</b>

(四)关联方承诺

无。

(五)其他

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一)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。

(二)资产负债表日后利润分配情况

项目	金额
----	----

经审议批准宣告发放的利润或股利	8,281,600.00
-----------------	--------------

备注：2023 年 7 月 5 日，公司完成现金股利的发放工作。

### (三)销售退回

报告期内，未发生重大销售退回情形。

### (四)其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十四、其他重要事项

### (一)前期会计差错更正

无。

### (二)债务重组

无。

### (三)资产置换

无。

### (四)年金计划

无。

### (五)终止经营

无。

### (六)分部信息

无。

### (七)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。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1.应收账款

#### (1)明细情况

##### 1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

账龄组合	113,101,084.75	95.07	12,877,186.06	11.39	100,223,898.69
无风险组合	5,858,869.81	4.93			5,858,869.81
<b>合计</b>	<b>118,959,954.56</b>	<b>100.00</b>	<b>12,877,186.06</b>	<b>10.82</b>	<b>106,082,768.50</b>

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	117,182,822.17	97.78	12,184,752.53	10.40	104,998,069.64
无风险组合	2,665,231.77	2.22			2,665,231.77
<b>合计</b>	<b>119,848,053.94</b>	<b>100.00</b>	<b>12,184,752.53</b>	<b>10.17</b>	<b>107,663,301.41</b>

2)期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

3)采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	113,101,084.75	12,877,186.06	11.39
<b>小计</b>	<b>113,101,084.75</b>	<b>12,877,186.06</b>	<b>11.39</b>

4)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	86,012,277.83	4,300,613.93	5.00
1-2 年	19,378,279.43	1,937,827.94	10.00
2-3 年	966,641.96	289,992.59	30.00
3-4 年	790,267.86	395,133.93	50.00
4 年以上	5,953,617.67	5,953,617.67	100.00
<b>小计</b>	<b>113,101,084.75</b>	<b>12,877,186.06</b>	

(2)坏账准备变动情况

1)明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,184,752.53	692,433.53						12,877,186.06
<b>小计</b>	<b>12,184,752.53</b>	<b>692,433.53</b>						<b>12,877,186.06</b>

2)本期重要的坏账准备收回或转回情况

无。

3)其他说明

无。

(4)本期实际核销的应收账款情况

无。

(5)应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计金额为 78,652,503.77 元，占应收账款期末余额的比例为 69.12%，计提坏账准备金额为 4,396,103.81 元。

(6)因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(8)其他说明

无。

2.其他应收款

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,782,879.20	21,606,632.75
<b>合计</b>	<b>8,782,879.20</b>	<b>21,606,632.75</b>

(2)应收利息

无。

(3)应收股利

无。

(4)其他应收款

1)明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄分析法组合	1,865,646.20	21.24	876,045.43	46.96	989,600.77



其他	6,917,233.00	78.76			6,917,233.00
<b>合计</b>	<b>8,782,879.20</b>	<b>100.00</b>	<b>876,045.43</b>	<b>9.97</b>	<b>7,906,833.77</b>

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄分析法组合	1,537,332.63	6.85	847,932.88	55.16	689,399.75
其他	20,917,233.00	93.15			20,917,233.00
<b>合计</b>	<b>22,454,565.63</b>	<b>100.00</b>	<b>847,932.88</b>	<b>3.78</b>	<b>21,606,632.75</b>

②期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	913,833.80	45,691.69	5.00
1-2年	40,087.40	4,008.74	10.00
2-3年	63,400.00	19,020.00	30.00
3-4年	82,000.00	41,000.00	50.00
4年以上	766,325.00	766,325.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,865,646.20</b>	<b>876,045.43</b>	

3)坏账准备变动情况

①明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	81,607.88		766,325.00	847,932.88
期初数在本期	81,607.88		766,325.00	847,932.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,112.55			28,112.55

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	109,720.43		766,325.00	876,045.43

②本期重要的坏账准备收回或转回情况

无。

③其他说明

无。

4)本期实际核销的其他应收款情况

无。

5)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	6,917,233.00	20,917,233.00
备用金	823,619.63	1,130,332.63
押金及保证金	700,523.18	407,000.00
其他	341,503.39	
<b>合计</b>	<b>8,782,879.20</b>	<b>22,454,565.63</b>

6)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山东恒基材料成型有限公司	暂借款	6,917,233.00	1 年以内	78.76	
菏泽交通集团有限公司信息技术服务中心	押金及保证金	300,000.00	4 年以上	3.42	300,000.00
马传浩	备用金	9,400.00	2-3 年	0.11%	2,820.00
	备用金	80,000.00	3-4 年	0.91%	40,000.00
	备用金	190,425.00	4 年以上	2.17%	190,425.00
马华灵	备用金	275,461.64	1 年以内	3.14	13,773.08
李洪卫	备用金	203,369.16	1 年以内	2.32	10,168.46
<b>小计</b>		<b>7,975,888.80</b>		<b>90.83</b>	<b>557,186.54</b>

7)按应收金额确认的政府补助

无。

8)因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

9)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

10)其他说明

无。

### 3.长期股权投资

#### (1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	117,390,982.95		117,390,982.95	117,390,982.95		117,390,982.95
对联营、合营企业投资						
合计	117,390,982.95		117,390,982.95	117,390,982.95		117,390,982.95

#### (2)对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
山东锐驰机械有限公司	50,591,946.83			50,591,946.83		
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		
山东恒基材料成型有限公司	41,474,200.12			41,474,200.12		
山东恒基精密机械制造有限公司	17,044,836.00			17,044,836.00		
小计	<b>117,390,982.95</b>			<b>117,390,982.95</b>		

#### (3)对联营、合营企业投资

无。

#### (4)其他说明

无。

### 4.营业收入/营业成本

#### (1)明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	292,853,222.11	248,667,655.58	215,651,629.73	183,383,611.13
其他业务收入	21,120,256.91	20,693,392.93	16,147,226.36	12,671,871.64
合计	<b>313,973,479.02</b>	<b>269,361,048.51</b>	<b>231,798,856.09</b>	<b>196,055,482.77</b>

#### (2)收入按主要类别的分解信息

无。

#### (3)履约义务

无。

#### (4)分摊至剩余履约义务的交易价格

无。

### 5.研发费用

#### (1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
人员费用	6,284,182.76	6,351,882.25
直接投入	3,235,098.07	2,689,769.54
折旧费用	551,739.90	564,264.22
其他费用		40,000.00
<b>合计</b>	<b>10,071,020.73</b>	<b>9,645,916.01</b>

(2)其他说明

无。

## 6.投资收益

(1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
处置子公司股权取得的投资收益		
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		
其他权益工具在持有期间的股利收入	1,476,673.33	5,606,888.89
以摊余成本计量金融资产终止确认损益		-80,025.01
<b>合计</b>	<b>1,476,673.33</b>	<b>5,526,863.88</b>

(2)其他说明

无。

## 十六、其他补充资料

(一)非经常性损益

1.非经常性损益明细表

(1)明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-213,714.56	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	98,972.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-356,222.06	

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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,476,774.07	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-344,448.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>661,361.82</b>	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	149,280.39	
少数股东权益影响额(税后)	-85,625.51	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	597,706.94	

## (2)重大非经常性损益项目说明

无。

## (二)净资产收益率及每股收益

## 1.明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.21	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.05	0.12	0.12

山东恒基集团股份有限公司

二〇二三年八月三十日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-213,714.56
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	98,972.73
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	1,476,774.07
债务重组损益	-356,222.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-344,448.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>661,361.82</b>
减：所得税影响数	149,280.39
少数股东权益影响额（税后）	-85,625.51
<b>非经常性损益净额</b>	<b>597,706.94</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

## 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

山东恒基集团股份有限公司

董事会

二〇二三年八月三十日