

HAITUI

海推股份

NEEQ : 874316

济宁海推重工机械股份有限公司

Jining Haitui Heavy Industry Machinery Co.,Ltd



半年度报告

—— 2024 ——

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、公司负责人薛勇、主管会计工作负责人左庆利及会计机构负责人（会计主管人员）左庆利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

由于行业竞争激烈，客户和供应商均希望严格保密与之相关信息，公司与客户、供应商签订的购销合同亦有明确的保密条款，因此不便在 2024 年半年度报告中披露客户和供应商名称，除此外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	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	67
附件 II	融资情况	67

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、海推股份	指	济宁海推重工机械股份有限公司
有限公司、海推有限	指	济宁海推重工科技有限公司
济宁赢合	指	济宁赢合企业管理合伙企业（有限合伙）
山东海推	指	山东海推机械科技有限公司
天津海润	指	天津海润移山科技发展股份有限公司
安徽路勤	指	安徽路勤智能机械有限公司
诗鸿奥	指	济宁诗鸿奥工程机械设备有限公司
武汉九合	指	武汉九合机械设备有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
健诚	指	山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	济宁海推重工机械股份有限公司股东大会
董事会	指	济宁海推重工机械股份有限公司董事会
监事会	指	济宁海推重工机械股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司董事、监事、高级管理人员
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1-6 月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	股份公司章程
ODM	指	原始设计制造商，是由采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，而由采购方负责销售的生产方式。采购方通常也会授权其品牌，允许制造方生产贴有该品牌的产品。
智慧谷	指	智慧谷科技创新园 58 号楼 1010 号

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	济宁海推重工机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Jining Haitui Heavy Industry Machinery Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	薛勇	成立时间	2017 年 9 月 11 日
控股股东	控股股东为（薛勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛勇），一致行动人为（杨杰、李建国、刘建勋、济宁赢合企业管理合伙企业（有限合伙）、刘超）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）--采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-建筑工程用机械制造（C3514）		
主要产品与服务项目	以推土机为主的工程机械整机及配件的研发、生产、销售与服务业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海推股份	证券代码	874316
挂牌时间	2023 年 11 月 14 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）	27,777,780
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	左庆利	联系地址	山东省济宁市济宁经济开发区宏祥路与嘉德路交汇处西北角
电话	0537-6561159	电子邮箱	377703557@qq.com
传真	0537-6561159		
公司办公地址	山东省济宁市济宁经济开发区宏祥路与嘉德路交汇处西北角	邮政编码	272400
公司网址	www.haituichina.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370800MA3EHWD163		
注册地址	山东省济宁市经济开发区宏祥路与嘉德路交汇处西北角		
注册资本（元）	27,777,780	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实现情况

1、商业模式

公司主营业务为以推土机为主的工程机械整机及配件的研发、生产、销售与服务业务。公司自成立至今一直立足于履带式推土机整机及各类配件产品研发生产，推土机整机产品涵盖 160 马力、180 马力、220 马力及 320 马力等四大系列，并能够根据下游客户对工况条件、作业环境、用户体验等特殊需求提供个性化定制；同时公司根据下游客户需求进行各类推土机配件产品及挖掘机、装载机等工程机械产品的配套销售业务。

公司致力于履带式推土机的研发制造行业，根据行业发展现状公司制定了自主品牌销售与 ODM 销售相结合的销售方式进行产品和服务推广，依托公司健全的质量控制体系及丰富的生产、研发经验，为客户提供高质量的产品及服务。公司已经形成了“采购、生产、销售、研发”为一体的稳定的商业模式。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

2024 年 1-6 月，公司实现营业收入 15,062.36 万元，同比增长 9.36%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 895.64 万元，同比降低-39.15%。2024 年公司继续坚持经销与直销相结合的销售模式，取得了较好的经营成果。

(二) 行业情况

推土机行业发展与宏观经济及固定资产投资高度相关，产品市场需求受国家固定资产和基础建设投资规模的影响较大，属于投资驱动型行业，行业发展景气度具有周期性，宏观政策和固定资产投资增速的变化，将对下游客户的需求造成影响，进而影响到行业各主要产品的销售。

2023 年至今，国内行业处于下行周期，在房地产等行业持续下降诸多因素影响下，推土机国内市场需求疲弱，主要产品出现较大幅度下滑，叠加国四排放标准切换后市场存在接受过程等因素，推土机行业主要产品销售台量均出现较大幅度下滑。但在国内市场需求低于预期的情况下，受全球局部战争、贸易摩擦带来的窗口期、矿山类大宗产品价格持续稳定等因素影响，出口工程机械市场持续上升，2024 年上半年增速虽然有所放缓，但亦保持了较高的增长速度。

(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	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2022 年 6 月 23 日取得了山东省工业和信息化厅颁发的证书，海推股份被评为 2022 年山东省“专精特新”中小企业，有效期三年。 2、2023 年 3 月 20 日，山东省科学技术厅认定公司为科技型中小企业。 3、公司于 2023 年 12 月 7 日取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编

号为 GR202337006139，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	150,623,613.14	137,731,689.14	9.36%
毛利率%	15.23%	17.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,956,384.50	14,719,400.88	-39.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,952,515.55	14,471,241.20	-38.14%
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）	14.46%	30.03%	-
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）	14.45%	29.52%	-
基本每股收益	0.32	0.53	-39.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	195,937,123.93	209,244,223.62	-6.36%
负债总计	128,784,237.97	151,767,057.34	-15.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,152,885.96	57,477,166.28	16.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.07	16.83%
资产负债率%（母公司）	65.73%	72.53%	-
资产负债率%（合并）	65.73%	72.53%	-
流动比率	1.20	1.10	-
利息保障倍数	13.69	12.46	-
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	18,023,346.67	-9,567,920.51	288.37%
应收账款周转率	11.70	33.54	-
存货周转率	1.43	1.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.36%	34.51%	-
营业收入增长率%	9.36%	216.87%	-
净利润增长率%	-39.15%	924.61%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	42,149,652.28	21.51%	46,718,161.43	22.33%	-9.78%
应收票据	912,800.00	0.47%	-		
应收账款	21,255,130.07	10.85%	4,490,220.90	2.15%	373.36%
预付款项	1,726,816.92	0.88%	2,472,285.15	1.18%	-30.15%
其他应收款	405,204.17	0.21%	183,557.32	0.09%	120.75%
存货	79,578,943.16	40.61%	99,136,368.03	47.38%	-19.73%
其他流动资产	1,258,015.91	0.64%	7,518,749.41	3.59%	-83.27%
投资性房地产	5,089,704.11	2.60%		0.00%	
固定资产	31,065,120.01	15.85%	36,364,984.46	17.38%	-14.57%
在建工程	1,604,749.52	0.82%	1,446,879.10	0.69%	10.91%
无形资产	10,697,103.67	5.46%	10,857,086.11	5.19%	-1.47%
递延所得税资产	193,884.11	0.10%	55,931.71	0.03%	246.64%
短期借款	28,000,000.00	14.29%	34,000,000.00	16.25%	-17.65%
应付票据	14,084,023.84	7.19%	28,136,300.56	13.45%	-49.94%
应付账款	73,702,020.30	37.62%	55,671,669.14	26.61%	32.39%
合同负债	4,249,054.68	2.17%	22,993,391.86	10.99%	-81.52%
应付职工薪酬	1,164,614.84	0.59%	1,366,692.78	0.65%	-14.79%
应交税费	164,164.37	0.08%	85,915.44	0.04%	91.08%
其他应付款	323,399.52	0.17%	276,794.57	0.13%	16.84%
一年内到期的非流动负债	695,000.04	0.35%	764,927.72	0.37%	-9.14%
其他流动负债	552,377.11	0.28%	2,274,281.98	1.09%	-75.71%
长期借款	5,849,583.27	2.99%	6,197,083.29	2.96%	-5.61%

项目重大变动原因

1、应收账款增长 373.36%，主要是受国际形势影响，代理商对俄业务结汇货款回收缓慢，以致我公司应收账款增加较大。
2、预付账款减少 30.15%，主要是材料采购款中预付款项比例降低。
3、其他应收款增长 120.75%，主要是工业协会预付展会费 112,380.00 元，中国出口信用保险出口保费 131,601.60 元等费用增加所致。
4、其他流动资产减少 83.27%，主要是应交增值税进项税额 2023 年留底税额于 2024 年上半年全部抵扣完毕。
5、投资性房地产变动，主要是部分房产转为租赁所致。
6、递延所得税资产增长 246.64%，主要是计提应收账款坏账准备增加所致。
7、应付票据减少 49.94%，主要是 2024 年上半年办理全额承兑减少。
8、应付账款增加 32.39%，主要是 2024 年采购量增加，其二是企业延长了付款周期。
9、合同负债减少 81.52%，主要是客户改变支付方式，允许客户延迟付款，预收账款减少导致合同负债减少。
10、应交税费增加 91.08%，主要是房产税及印花税增加。
11、其他流动负债减少 75.71%，主要是客户改变支付方式，允许客户延迟付款，预收账款减少导致预收货款销项税减少所致。

（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	150,623,613.14	-	137,731,689.14	-	9.36%
营业成本	127,678,099.82	84.77%	113,586,406.01	82.47%	12.41%
毛利率	15.23%	-	17.53%	-	-
销售费用	1,908,232.76	1.27%	1,367,354.92	0.99%	39.56%
管理费用	4,551,242.07	3.02%	4,262,877.98	3.10%	6.76%
研发费用	5,220,423.02	3.47%	2,941,762.34	2.14%	77.46%
财务费用	651,863.91	0.43%	366,633.33	0.27%	77.80%
其他收益	24,551.70	0.02%	292,200.00	0.21%	-91.60%
信用减值损失	-919,682.63	-0.61%	-629,364.20	-0.46%	46.13%
营业利润	9,391,203.48	6.23%	14,625,243.69	10.62%	-35.79%
营业外支出	20,000.00	0.01%	247.44	0.00%	7,982.77%
所得税费用	414,818.98	0.28%	-94,404.63	-0.07%	-539.41%
净利润	8,956,384.50	5.95%	14,719,400.88	10.69%	-39.15%

项目重大变动原因

- 1、销售费用增加 39.56%，主要是受国际形势影响，俄罗斯市场受限，为拓宽销售渠道，开拓市场增加销售费用。
- 2、研发费用增加 77.46%，主要是新产品研发投入增加。
- 3、财务费用增加 77.8%，主要是新增智慧谷房产贷款，办理全额承兑减少，利息收入减少。
- 4、其他收益减少 91.6%，主要是 2023 年收到科技型中小企业创新能力提升工程项目经费 20.00 万元。
- 5、信用减值损失增加 46.13%，主要是 2024 年上半年公司计提应收账款坏账准备增加所致。
- 6、营业利润减少 35.79%，主要是研发费用增加，销售费用、财务费用增加。
- 7、营业外支出增加 7,982.77%，主要是 2023 年金额较小，2024 年对外捐赠 20,000.00 元，故显示同比增加较大。
- 8、所得税费用减少 539.41%，主要是 2024 年递延所得税资产的价值减少，导致所得税费用相应增加。
- 9、净利润减少 39.15%，主要是研发费用，销售费用，财务费用增加，出口业务减少。

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	150,623,613.14	137,731,689.14	9.36%
其他业务收入			
主营业务成本	127,678,099.82	113,586,406.01	12.41%
其他业务成本			

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
推土机	148,758,737.22	126,375,006.13	15.05%	9.56%	13.00%	-2.59%
工程机械配件	1,130,121.61	997,872.69	11.70%	-38.87%	-41.32%	3.70%
房屋租赁	386,196.79	250,044.60	35.25%			35.25%
劳务-维修服务费	348,557.52	55,176.40	84.17%	228.50%	4.09%	34.13%
合计	150,623,613.14	127,678,099.82	15.23%	9.36%	12.41%	-2.30 %

按区域分类分析

√ 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
东北	10,226,548.68	8,084,722.60	20.94%	188.44%	188.55%	-0.03%
海外	18,301,981.34	14,454,594.05	21.02%	-42.31%	-38.10%	-5.37%
华北	10,367,256.68	8,879,176.85	14.35%	19.96%	20.08%	-0.09%
华东	110,251,835.30	95,201,714.67	13.65%	17.60%	19.02%	-1.03%
华南	745,132.74	659,502.59	11.49%			11.49%
华中	382,300.88	343,212.66	10.22%	2782.88%	2737.91%	1.42%
西北	348,557.52	55,176.40	84.17%	536.28%	28.33%	62.66%
合计	150,623,613.14	127,678,099.82	15.23%	9.36%	12.41%	-2.30 %

收入构成变动的原因

1、东北地区营业收入增加 188.44%，主要是新增黑龙江省客户所致。
2、海外地区营业收入减少 42.31%，主要是受国际形势影响，对俄业务结汇货款入账受限，海外订单量减少所致。
3、华中地区收入增加 2782.88%，主要是新增湖北省客户所致。
4、西北地区收入增加 536.28%，主要是新增青海省客户所致。
综上所述：2024 年上半年，公司努力发展自身主业，以稳定和提升产品质量、拓展销售渠道、加快新产品开发为主线，加快布局目标市场，大力挖掘目标客户，公司销售收入总体呈增长趋势。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,023,346.67	-9,567,920.51	288.37%
投资活动产生的现金流量净额	-1,340,006.08	-1,739,084.00	22.95%

筹资活动产生的现金流量净额	-7,199,573.02	23,439,541.99	-130.72%
---------------	---------------	---------------	----------

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 288.37%，购买商品支付的现金较上期减少，企业延长了付款周期，其货款在 7 月初支付。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额减少 130.72%，贷款归还 1,000.00 万，新增 400.00 万。

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

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

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
实际控制人的不当控制风险	公司实际控制人薛勇直接持有公司 31.00%的股份；薛勇为济宁赢合的执行事务合伙人，为济宁赢合实际控制人，间接控制公司 11.00%的股份，同时，杨杰、李建国、刘建勋、刘超等 4 人分别与薛勇签订《一致行动协议》，重大决议均以薛勇所持意见为准，薛勇通过协议控制杨杰、李建国、刘建勋、刘超四位股东 58.00%的表决权，因此，薛勇可实际支配公司股份的表决权比例为 100.00%。薛勇自公司设立之日起到 2022 年 9 月担任经理职务，2022 年 9 月至股份公司成立之日，担任公司执行董事，股份公司成立后，薛勇担任董事长兼总经理，并主导公司的发展战略与经营管理，参与公司经营管理，对公司具有控制权。若薛勇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。 应对措施：公司根据《公司法》等法律法规的要求，逐步制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，明确

	了纠纷解决机制、关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。
公司治理风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用。2022年12月28日股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司在发展自身业务的同时，重视内部控制体系的不断完善，并根据公司发展的需要随时对法人治理结构及内部控制体系进行相应的调整；在实际经营中，公司董事、监事、高级管理人员严格遵守内部控制制度的各项要求，有意识的将各项要求融入自己的日常工作之中，保障“三会”决议的切实执行，使公司朝着更加规范化的方向发展。
宏观政策调控风险	公司所属的工程机械行业与宏观经济周期密切相关，基建项目、财政政策、货币政策等将会直接影响工程机械行业市场需求量。国内市场方面，国家近年来实施的宏观调控措施使推土机行业发展速度一度出现了放缓的迹象，政府仍有可能采取宏观调控措施抑制房地产及基建资产投资，这可能导致市场对推土机的需求放缓，不利于我国推土机行业的发展。同时，国际市场因政治、经济形势影响发生非预期性变化也会导致市场需求、交易价格等发生变化。 应对措施：公司及时掌握国家最新经济政策，把握商业机会，充分利用宏观政策机遇拓展业务，推广并拓宽产品在不同行业领域的应用，降低宏观经济政策的不利变化对公司业务开展带来的不利影响。
原材料价格波动的风险	推土机行业的上游主要是钢、铁、轴承、液压件以及发动机等原材料与核心零部件。钢、铁价格的涨跌直接影响到工程机械制造企业的生产成本，进而影响工程机械制造企业的盈利能力。虽然钢铁等原材料市场供给充足，原材料短缺风险较小，但未来如果原材料和零部件的价格大幅上涨，将增加公司产品的成本，从而影响公司的毛利率，对公司业绩产生不利影响。 应对措施：公司将进一步提高对相关原材料市场的跟踪，维持安全库存，以应对原材料价格波动带来的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	22, 000, 000. 00	8, 316, 217. 09
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

购买原材料、燃料、动力，接受劳务的关联交易方为济宁诗鸿奥工程机械设备有限公司，首先，由于济宁诗鸿奥工程机械设备有限公司与海推股份同处于济宁市，运输成本显著降低，因此公司通过采购关联方诗鸿奥提供的配件产品，采购配件价格较原同类配件供应商配件价格略低，能够节约公司采购成本；其次，关联方诗鸿奥拥有工程机械加工所需的机加工工具，如车床、切割、焊接、抛丸、喷漆等各类加工工具，能够根据定制化的产品需求，满足公司对特殊机型、特殊工况的配件设计开发及改制，沟通半径更短，便于海推股份更好的推进定制化产品服务，提高定制产品相应速度，提升产品及服务的市场竞争力；最后，公司采购的主机架、地板架、底护板等结构件产品，系推土机产品的重要零部件，公司为保证产品的供应效率，增加公司采购零部件议价能力，降低主要零部件产品供应商集中的风险，选择增加诗鸿奥为公司零部件供应商。因此，公司与诗鸿奥的关联交易具有必要性及合理性。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	今后将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，不得以任何方式占用公司资金、资产、资源，包括但不限于：1、公司有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东、实际控制人及其关联方使用。2、公司通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人及其关联方提供委托贷款。3、公司委托控股股东、实际控制人及其关联方进行投资活动。4、公司为控股股东、实际控制人及其关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票。5、公司为控股股东、实际控制人及其关联方代垫费用、代偿债务。6、证监会规定的其他方式。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（挂牌公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业	正在履行中

					务。2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。3、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。4、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与挂牌公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与挂牌公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失。	
董监高	2023 年 3 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（挂牌公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。3、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。4、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与挂牌公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与挂牌公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个	

					人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（五） 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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	21,657,187.31	11.06%	贷款抵押
房屋及建筑物	投资性房地产	抵押	5,089,704.11	2.60%	贷款抵押
其他货币资金	货币资金	质押	17,084,023.84	8.72%	保证金/质押
总计	-	-	43,830,915.26	22.37 %	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押用于向当地银行申请贷款，有利于公司增强资金规模、改善资产结构，保障其日常性经营的稳定持续发展，具有合理性和必要性
--

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	0	0.00%	7,245,369	7,245,369	26.08%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,152,778	2,152,778	7.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	3,888,888	3,888,888	14.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	27,777,780	100.00%	-7,245,369	20,532,411	73.92%
	其中：控股股东、实际控制人	8,611,112	31.00%	-2,152,778	6,458,334	23.25%
	董事、监事、高管	15,555,557	56.00%	-3,888,888	11,666,669	42.00%
	核心员工					
总股本		27,777,780	-	0	27,777,780	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	薛勇	8,611,112	0	8,611,112	31.00%	6,458,334	2,152,778	0	0
2	杨杰	6,388,889	0	6,388,889	23.00%	4,791,667	1,597,222	0	0
3	李建国	4,583,334	0	4,583,334	16.50%	3,437,501	1,145,833	0	0
4	刘建勋	4,583,334	0	4,583,334	16.50%	3,437,501	1,145,833	0	0
5	济宁赢合企业管理合伙企业（有限合伙）	3,055,556	0	3,055,556	11.00%	2,037,038	1,018,518	0	0
6	刘超	555,555	0	555,555	2.00%	370,370	185,185	0	0
合计		27,777,780	-	27,777,780	100%	20,532,411	7,245,369	0	0

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

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

薛勇是济宁赢合企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人，股东杨杰、李建国、刘建勋、刘超是薛勇的一致行动人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
薛勇	董事长、总经理	男	1972 年 10 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	8,611,112	0	8,611,112	31.00%
杨杰	董事	男	1969 年 2 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	6,388,889	0	6,388,889	23.00%
李建国	董事	男	1967 年 10 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	4,583,334	0	4,583,334	16.50%
薛旭	董事	男	1989 年 9 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
姚霆	董事	男	1980 年 10 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
刘建勋	监事会主席	男	1971 年 3 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	4,583,334	0	4,583,334	16.50%
葛芳	监事	女	1988 年 6 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
杨海东	监事	男	1972 年 3 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
左庆利	财务总监、董事会秘书	女	1987 年 6 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理薛勇是公司控股股东、实际控制人，董事杨杰、董事李建国、监事会主席刘建勋是公司控股股东、实际控制人薛勇的一致行动人，除此之外，公司董事、监事及高级管理人员与股东

之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
管理人员	17	1	1	17
生产人员	51	9	1	59
销售人员	15	3	1	17
技术人员	17			17
财务人员	5			5
员工总计	105	13	3	115

(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

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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	42,149,652.28	46,718,161.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	912,800.00	
应收账款	五（三）	21,255,130.07	4,490,220.90
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,726,816.92	2,472,285.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	405,204.17	183,557.32
其中：应收利息			122,614.02
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	79,578,943.16	99,136,368.03
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,258,015.91	7,518,749.41
流动资产合计		147,286,562.51	160,519,342.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（八）	5,089,704.11	
固定资产	五（九）	31,065,120.01	36,364,984.46
在建工程	五（十）	1,604,749.52	1,446,879.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	10,697,103.67	10,857,086.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	193,884.11	55,931.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,650,561.42	48,724,881.38
资产总计		195,937,123.93	209,244,223.62
流动负债：			
短期借款	五（十三）	28,000,000.00	34,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	14,084,023.84	28,136,300.56
应付账款	五（十五）	73,702,020.30	55,671,669.14
预收款项			
合同负债	五（十七）	4,249,054.68	22,993,391.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	1,164,614.84	1,366,692.78
应交税费	五（十八）	164,164.37	85,915.44
其他应付款	五（十九）	323,399.52	276,794.57
其中：应付利息			43,526.39
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	695,000.04	764,927.72
其他流动负债	五（二十一）	552,377.11	2,274,281.98
流动负债合计		122,934,654.70	145,569,974.05
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（二十二）	5,849,583.27	6,197,083.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,849,583.27	6,197,083.29
负债合计		128,784,237.97	151,767,057.34
所有者权益：			
股本	五（二十三）	27,777,780.00	27,777,780.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	10,283,031.04	10,283,031.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）	3,891,514.75	3,172,179.57
盈余公积	五（二十六）	2,520,056.02	1,624,417.57
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	22,680,504.15	14,619,758.10
归属于母公司所有者权益合计		67,152,885.96	57,477,166.28
少数股东权益			
所有者权益合计		67,152,885.96	57,477,166.28
负债和所有者权益合计		195,937,123.93	209,244,223.62

法定代表人：薛勇

主管会计工作负责人：左庆利

会计机构负责人：左庆利

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		150,623,613.14	137,731,689.14
其中：营业收入	五（二十八）	150,623,613.14	137,731,689.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		140,337,278.73	122,769,281.25
其中：营业成本	五（二十八）	127,678,099.82	113,586,406.01

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	327,417.15	244,246.67
销售费用	五（三十）	1,908,232.76	1,367,354.92
管理费用	五（三十一）	4,551,242.07	4,262,877.98
研发费用	五（三十二）	5,220,423.02	2,941,762.34
财务费用	五（三十三）	651,863.91	366,633.33
其中：利息费用		738,633.93	460,207.98
利息收入		103,752.70	138,035.02
加：其他收益	五（三十四）	24,551.70	292,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-919,682.63	-629,364.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,391,203.48	14,625,243.69
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（三十六）	20,000.00	247.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,371,203.48	14,624,996.25
减：所得税费用	五（三十七）	414,818.98	-94,404.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,956,384.50	14,719,400.88
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,956,384.50	14,719,400.88
六、其他综合收益的税后净额			

（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,956,384.50	14,719,400.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.53
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.53

法定代表人：薛勇

主管会计工作负责人：左庆利

会计机构负责人：左庆利

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,846,620.49	116,540,827.53
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		1,714,636.29	608,605.27
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	261,266.68	435,235.02
经营活动现金流入小计		100,822,523.46	117,584,667.82
购买商品、接受劳务支付的现金		70,695,974.14	115,666,183.51
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		7,291,647.59	6,430,656.21
支付的各项税费		1,114,656.49	1,081,443.36
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	3,696,898.57	3,974,305.25
经营活动现金流出小计		82,799,176.79	127,152,588.33
经营活动产生的现金流量净额		18,023,346.67	-9,567,920.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,340,006.08	1,739,084.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,340,006.08	1,739,084.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,340,006.08	-1,739,084.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		28,000,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	34,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,417,427.70	10,099,253.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		782,145.32	461,204.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,199,573.02	10,560,458.01
筹资活动产生的现金流量净额		-7,199,573.02	23,439,541.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,483,767.57	12,132,537.48
加：期初现金及现金等价物余额		15,581,860.87	5,454,760.98
六、期末现金及现金等价物余额		25,065,628.44	17,587,298.46

法定代表人：薛勇

主管会计工作负责人：左庆利

会计机构负责人：左庆利

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

报告期内，无其他事项说明。

(二) 财务报表项目附注

济宁海推重工机械股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

1. 基本情况

济宁海推重工机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2017 年 9 月经济宁市市场监督管理局批准成立，法定代表人：薛勇，公司注册资本为人民币 2,777.78 万元，注册地址：山东省济宁经济开发区宏祥路与嘉德路交汇处西北角。

2. 历史沿革

(1) 初始设立

公司于 2017 年 9 月 11 日成立，初始注册资本 2,000 万元，股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	认缴比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴比例（%）
高明栋	1,060.00	53.00		
杨杰	420.00	21.00		
薛勇	420.00	21.00		
刘超	100.00	5.00		
合计	2,000.00	100.00		

(2) 第一次变更

2019 年 12 月 25 日，经公司股东会决议，公司注册资本增加至 2,500 万元，新增注册资本由李建国、刘建勋分别认缴 250 万元。同时，刘超将其所持有的部分股权转让给高明栋、薛勇及杨杰。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴比例（%）
高明栋	1,087.50	43.50	1,060.00	54.36
杨杰	431.25	17.25	420.00	21.54
薛勇	431.25	17.25	420.00	21.54
李建国	250.00	10.00		
刘建勋	250.00	10.00		
刘超	50.00	2.00	50.00	2.56
合计	2,500.00	100.00	1,950.00	100.00

(3) 第二次变更

2022 年 8 月 22 日，经公司股东会决议，公司注册资本增加至 2,777.78 万元，新增注册资本由济宁赢合企业管理合伙企业（有限合伙）认缴。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴比例（%）
高明栋	1,087.50	39.15	1,087.50	39.15
杨杰	431.25	15.525	431.25	15.525
薛勇	431.25	15.525	431.25	15.525
李建国	250.00	9.00	250.00	9.00
刘建勋	250.00	9.00	250.00	9.00
济宁赢合企业管理合伙企业（有限合伙）	277.78	10.00	277.78	10.00
刘超	50.00	1.80	50.00	1.80
合计	2,777.78	100.00	2,777.78	100.00

(4) 第三次变更

2022 年 9 月 27 日，经公司股东会决议，高明栋将其所持有的 39.15% 的股权转让给李建国。本次变更后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额(万元)	持股比例(%)	实缴出资额(万元)	实缴比例(%)
李建国	1,337.50	48.15	1,337.50	48.15
杨杰	431.25	15.525	431.25	15.525
薛勇	431.25	15.525	431.25	15.525
刘建勋	250.00	9.00	250.00	9.00
济宁赢合企业管理合伙企业(有限合伙)	277.78	10.00	277.78	10.00
刘超	50.00	1.80	50.00	1.80
合计	2,777.78	100.00	2,777.78	100.00

(5) 第四次变更

2022年10月20日,经公司股东会决议,李建国将其所持有的部分股权转让给薛勇、杨杰、刘建勋、刘超、济宁赢合企业管理合伙企业(有限合伙)。本次变更后,公司股权结构如下:

股东	认缴出资额(万元)	持股比例(%)	实缴出资额(万元)	实缴比例(%)
薛勇	861.11	31.00	861.11	31.00
杨杰	638.89	23.00	638.89	23.00
李建国	458.33	16.50	458.33	16.50
刘建勋	458.33	16.50	458.33	16.50
济宁赢合企业管理合伙企业(有限合伙)	305.56	11.00	305.56	11.00
刘超	55.56	2.00	55.56	2.00
合计	2,777.78	100.00	2,777.78	100.00

(6) 股改变更

2022年12月8日,公司全体股东召开发起人会议暨第一次股东大会,股东会决议同意以2022年10月31日作为股份公司改制基准日,将公司名称由“济宁海推重工科技有限公司”变更为“济宁海推重工机械股份有限公司”,公司性质变更为“股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)”;各股东以经山东健诚会计师事务所(特殊普通合伙)审定的截至2022年10月31日的扣除专项储备后的净资产折合为公司股本,净资产超出注册资本的部分计入资本公积。整体变更后,公司的股权结构如下:

股东	认缴出资额(万元)	持股比例(%)	实缴出资额(万元)	实缴比例(%)
薛勇	861.11	31.00	861.11	31.00
杨杰	638.89	23.00	638.89	23.00
李建国	458.33	16.50	458.33	16.50
刘建勋	458.33	16.50	458.33	16.50
济宁赢合企业管理合伙企业(有限合伙)	305.56	11.00	305.56	11.00
刘超	55.56	2.00	55.56	2.00
合计	2,777.78	100.00	2,777.78	100.00

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

所处行业: 工程机械行业。

主要产品：推土机及零部件。

主要经营范围：以推土机为主的工程机械整机及配件的研发、生产、销售与服务业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会于 2024 年 8 月 19 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

1. 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在预期信用损失的确定方法（附注三（八））、存货的计价方法（附注三（九））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三（十一）、（十四））、收入的确认时点（附注三（二十））等。

2. 本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准备计提。本公司管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提坏账准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（3）所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司在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或权益工具。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，

如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

摊余成本，是以该金融资产的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备确认。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

A、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。按照上述规定对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，

并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，则转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

经信用调整的实际利率，是指将购入或源生的已发生信用减值的金融资产在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产摊余成本的利率。在确定经信用调整的实际利率时，本公司在考虑金融资产的所有合同条款以及初始预期信用损失的基础上估计预期现金流量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款等进行减值会计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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

本公司利用以合理成本即可获得的、可能影响金融工具信用风险的、合理且有依据的信息，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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

A. 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

B. 本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

类别	坏账准备的计提方法
按单项评估计提坏账准备的应收账款	应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额
按组合计提坏账准备的应收账款（账龄组合）	坏账准备计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	15.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

②应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对期末持有的的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，不计提减值准备；对期末持有的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法。对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、库存商品（产成品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十一）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土

地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、

投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

借款费用暂停资本化的期间不包括在资本化期间内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

3. 资本化金额计算方法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，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法
软件	5	平均年限法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指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。

公司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，可证明其有用性；（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。

如不满足上述条件的支出，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，发生的研发支出全部计入当期损益。

（十六）长期资产减值

公司持有的长期股权投资、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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商

誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十一）收入

1. 收入的总确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- （1）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

（3）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主营业务为以推土机为主的工程机械整机及配件的研发、生产、销售与服务业务。

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让设备产品和相关软件的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

①内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；公司销售的商品需要安装和验收的，在安装验收完毕，公司获取验收证明或依据合同达到验收条件时确认收入；公司销售的商品不需要安装和验收的，在发货后并经客户签收后确认收入。

②外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，货物装船并取得提单后确认收入。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（3）可变对价

本公司与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

（4）质保义务

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

（5）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（6）客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(二十无) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及影响

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	13%（内销）、0（外销）
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2023 年 12 月 7 日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批准的高新技术企业证书，证书编号 GR202337006139，有效期三年。公司自 2024 年至 2026 年享受 15%的企业所得税税率优惠，2024 年度公司适用的企业所得税税率为 15%。

依据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部、税务总局、科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的

通知》（财税〔2018〕64号）、《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号），加计扣除是指按照支付给残疾职工工资的100%进行加计扣除。

依据《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》（国家税务总局公告2012年第24号），企业享受出口货物增退税优惠。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	25,065,628.44	15,581,860.87
其他货币资金	17,084,023.84	31,136,300.56
合计	42,149,652.28	46,718,161.43

使用权受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
定期存款质押	3,000,000.00	3,000,000.00
银行承兑汇票保证金	14,084,023.84	28,136,300.56
合计	17,084,023.84	31,136,300.56

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	912,800.00	
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	912,800.00	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,366,205.00	3,600,632.19
1 至 2 年	974,159.20	1,254,259.20
2 至 3 年	181,000.00	5,000.00
3 至 4 年	5,000.00	
减：坏账准备	1,271,234.13	369,670.49

账龄	期末余额	期初余额
合计	21,255,130.07	4,490,220.90

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,526,364.20	100.00	1,271,234.13	5.64
其中：账龄组合	22,526,364.20	100.00	1,271,234.13	5.64
合计	22,526,364.20	100.00	1,271,234.13	5.64

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,859,891.39	100.00	369,670.49	7.61
其中：账龄组合	4,859,891.39	100.00	369,670.49	7.61
合计	4,859,891.39	100.00	369,670.49	7.61

（1）截至 2024 年 6 月 30 日，无按单项评估计提坏账准备的应收账款。

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	21,366,205.00	5.00	1,068,310.25	3,600,632.19	5.00	180,031.61
1 至 2 年	974,159.20	15.00	146,123.88	1,254,259.20	15.00	188,138.88
2 至 3 年	181,000.00	30.00	54,300.00	5,000.00	30.00	1,500.00
3 至 4 年	5,000.00	50.00	2,500.00			
合计	22,526,364.20		1,271,234.13	4,859,891.39		369,670.49

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	369,670.49	901,563.64				1,271,234.13
合计	369,670.49	901,563.64				1,271,234.13

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	---------------------	----------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 2	17,272,050.00	76.67	863,602.50
客户 5	2,719,400.00	12.07	135,970.00
武汉九合机械设备有限公司	974,159.20	4.33	146,123.88
客户 8	822,000.00	3.65	41,100.00
客户 1	552,755.00	2.45	27,637.75
合计	22,340,364.20	99.17	1,214,434.13

5. 本报告期实际核销应收账款情况：无

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	841,516.89	48.73	1,639,570.42	66.32
1-2 年	885,300.03	51.27	832,714.73	33.68
合计	1,726,816.92	100.00	2,472,285.15	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 6	806,992.23	46.73
山东蒂德精密机床有限公司	456,000.00	26.41
供应商 5	60,092.54	3.48
中国石油天然气股份有限公司山东济宁销售分公司	58,302.90	3.38
济宁市兖州区东兴模具厂	50,000.00	2.9
合计	1,431,387.67	82.9

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		122,614.02
其他应收款项	426,530.70	64,150.84
减：坏账准备	21,326.53	3,207.54
合计	405,204.17	183,557.32

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
计提承兑保证金利息		122,614.02
合计		122,614.02

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	426,530.70	64,150.84
减：坏账准备	21,326.53	3,207.54
合计	405,204.17	60,943.30

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	426,530.70	64,150.84
减：坏账准备	21,326.53	3,207.54
合计	405,204.17	60,943.30

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年期初余额	3,207.54			3,207.54
2024 年期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	18,118.99			18,118.99
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	21,326.53			21,326.53

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	3,207.54	18,118.99				21,326.53
合计	3,207.54	18,118.99				21,326.53

(5) 本报告期实际核销其他应收款项情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中国出口信用保险	出口保费	131,601.60	1 年以内	30.85	6,580.08
中国工程机械工业协会	预付展费	112,380.00	1 年以内	26.35	5,619.00
慕尼黑展览(上海)有限公司	预付展费	77,700.00	1 年以内	18.22	3,885.00
欧瑞普数智科技(山东)有限公司	预付服务费	67,200.00	1 年以内	15.76	3,360.00
新北区龙虎塘陆力机械加工厂	保证金	17,550.00	1 年以内	4.11	877.50
合计		406,431.60		95.29	20,321.58

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,036,724.42		36,036,724.42	37,351,262.97		37,351,262.97
库存商品	43,352,044.11		43,352,044.11	61,657,598.61		61,657,598.61
低值易耗品	190,174.63		190,174.63	127,506.45		127,506.45
合计	79,578,943.16		79,578,943.16	99,136,368.03		99,136,368.03

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	74,249.17	6,915,868.88
预交税款	1,183,766.74	602,880.53
合计	1,258,015.91	7,518,749.41

(八) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	6,974,864.87	6,974,864.87
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,974,864.87	6,974,864.87
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	6,974,864.87	6,974,864.87
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,885,160.76	1,885,160.76
(1) 计提		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,885,160.76	1,885,160.76
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,885,160.76	1,885,160.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,089,704.11	5,089,704.11
2.期初账面价值		

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,065,120.01	36,364,984.46
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	31,065,120.01	36,364,984.46

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2024 年 1 月 1 日	39,388,811.44	3,170,073.92	1,912,639.71	1,436,393.65	45,907,918.72
2.本期增加金额		582,300.87	753,716.82	57,106.25	1,393,123.94
其中：购置		582,300.87	753,716.82	57,106.25	1,393,123.94
在建工程转入					
3.本期减少金额	6,974,864.87				6,974,864.87
4. 2024 年 6 月 30 日	32,413,946.57	3,752,374.79	2,666,356.53	1,493,499.90	40,326,177.79
二、累计折旧					
1. 2024 年 1 月 1 日	7,312,696.75	839,678.56	518,160.31	872,398.64	9,542,934.26
2.本期增加金额	1,052,999.36	111,410.19	326,228.94	112,645.79	1,603,284.28
其中：计提	1,052,999.36	111,410.19	326,228.94	112,645.79	1,603,284.28
3.本期减少金额	1,885,160.76				1,885,160.76
4. 2024 年 6 月 30 日	6,480,535.35	951,088.75	844,389.25	985,044.43	9,261,057.78
三、减值准备					
1. 2024 年 1 月 1 日					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2024年6月30日					
四、账面价值					
2024年6月30日	25,933,411.22	2,801,286.04	1,821,967.28	508,455.47	31,065,120.01
2023年12月31日	32,076,114.69	2,330,395.36	1,394,479.40	563,995.01	36,364,984.46

2. 截至 2024 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产

3. 截至 2024 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产

4. 截至 2024 年 6 月 30 日，固定资产抵押情况如下：

车间厂房四栋，（产权证编号：鲁(2023)济宁市不动产权第 0002782 号、鲁(2023)济宁市不动产权第 0002783 号、鲁(2023)济宁市不动产权第 0002784 号、鲁(2023)济宁市不动产权第 0002785 号）原值 18,914,408.69 元，已计提折旧 5,112,170.89 元，净值 13,802,237.80 元；抵押于中国邮政储蓄银行股份有限公司济宁市洸河路支行，抵押期限 2024 年 1 月 26 日至 2025 年 1 月 25 日。智慧谷科技创新园房产四套（鲁(2023)济宁市不动产权第 0102751 号、鲁(2023)济宁市不动产权第 0102691 号、鲁(2023)济宁市不动产权第 0102758 号、鲁(2023)济宁市不动产权第 0102769 号）资产原值 13,152,907.98 元，已计提折旧 208,254.36 元，净值 12,944,653.62 元；抵押于中国银行股份有限公司济宁任城支行，抵押期限 2024 年 1 月 26 日至 2025 年 1 月 25 日。

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,604,749.52	1,446,879.10
减：减值准备		
合计	1,604,749.52	1,446,879.10

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧谷房屋	1,604,749.52		1,604,749.52	1,446,879.10		1,446,879.10
合计	1,604,749.52		1,604,749.52	1,446,879.10		1,446,879.10

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.2024 年 1 月 1 日	11,667,930.00	433,031.36	12,100,961.36
2.本期增加金额			
其中：购置			
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	财务软件	合计
4.2024 年 6 月 30 日	11,667,930.00	433,031.36	12,100,961.36
二、累计摊销			
1.2024 年 1 月 1 日	1,108,025.55	135,849.70	1,243,875.25
2.本期增加金额	116,679.30	43,303.14	159,982.44
其中：计提	116,679.30	43,303.14	159,982.44
3.本期减少金额			
4.2024 年 6 月 30 日	1,224,704.85	179,152.84	1,403,857.69
三、减值准备			
1.2024 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
2024 年 6 月 30 日	10,443,225.15	253,878.52	10,697,103.67
2024 年 1 月 1 日	10,559,904.45	297,181.66	10,857,086.11

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	197,304.11	1,315,360.66	55,931.71	372,878.03
合计	197,304.11	1,315,360.66	55,931.71	372,878.03

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款	5,000,000.00	15,000,000.00
保证+抵押借款	23,000,000.00	19,000,000.00
合计	28,000,000.00	34,000,000.00

截至 2024 年 6 月 30 日，借款明细如下：

借款银行	借款金额	年利率%	借款开始日期	借款结束日期	保证/抵押情况
山东嘉祥农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	3.85	2024 年 6 月 13 日	2025 年 6 月 12 日	保证人:薛勇抵(质)押品:外观设计, 发明, 实用新型
中国邮政储蓄银行股份有限公司济宁市洸河路支行	19,000,000.00	4.10	2024 年 1 月 26 日	2025 年 1 月 25 日	担保人: 薛勇、刘超、李建国、杨杰、张牲、刘建勋 抵押物: 房屋建筑(不动产证号如下: 鲁(2023)济宁市不动产权第 0002782 号, 鲁(2023)济宁市不动产权第 0002784 号, 鲁(2023)济宁市不动产权第 0002785 号、鲁(2023)济宁市不动产权第 0002783 号
中国建设银行股份有限公司济宁分行	4,000,000.00	3.50	2024 年 1 月 26 日	2025 年 1 月 25 日	担保人: 李建国、薛勇、张牲 抵押物: 李建国名下住房: 房权证古字第 000778-01 号
合计	28,000,000.00				

(十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,084,023.84	28,136,300.56
合计	14,084,023.84	28,136,300.56

(十五) 应付账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	73,143,055.52	54,670,615.58
1 年以上	558,964.78	1,001,053.56
合计	73,702,020.30	55,671,669.14

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
货款	73,662,220.30	55,523,119.14
运输费	39,800.00	148,550.00
合计	73,702,020.30	55,671,669.14

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,249,054.68	22,993,391.86
合计	4,249,054.68	22,993,391.86

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,366,692.78	6,193,069.20	6,395,147.14	1,164,614.84
离职后福利-设定提存计划		362,705.92	362,705.92	
合计	1,366,692.78	6,555,775.12	6,757,853.06	1,164,614.84

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,366,692.78	5,694,646.12	5,896,724.06	1,164,614.84
职工福利费		193,888.00	193,888.00	
社会保险费		199,564.48	199,564.48	
其中：医疗保险费		158,297.28	158,297.28	
生育保险费		21,719.04	21,719.04	
工伤保险费		19,548.16	19,548.16	
住房公积金		104,970.60	104,970.60	
合计	1,366,692.78	6,193,069.20	6,395,147.14	1,164,614.84

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		347,504.64	347,504.64	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
失业保险费		15,201.28	15,201.28	
合计		362,705.92	362,705.92	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	100,533.79	60,970.56
土地使用税	19,960.90	18,185.50
印花税及其他税费	43,669.68	6,759.38
合计	164,164.37	85,915.44

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		43,526.39
应付股利		
其他应付款项	323,399.52	233,268.18
合计	323,399.52	276,794.57

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
计提短期借款应付利息		43,526.39
合计		43,526.39

2. 其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	323,399.52	233,268.18
合计	323,399.52	233,268.18

3. 截至 2024 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款项

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
抵押借款-大众汽车金融（中国）有限公司		69,927.68
抵押借款-中国银行股份有限公司济宁任城支行	695,000.04	695,000.04
合计	695,000.04	764,927.72

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款销项税	552,377.11	2,274,281.98
合计	552,377.11	2,274,281.98

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,849,583.27	6,197,083.29

项目	期末余额	期初余额
合计	5,849,583.27	6,197,083.29

截至 2024 年 6 月 30 日，借款明细如下：

借款机构	合同金额	借款余额	年利率%	借款期限	保证/抵押情况
中国银行股份有限公司济宁任城支行	6,892,083.33	6,544,583.31	4.92	202 年 11 月 14 日至 2033 年 11 月 13 日	担保人：薛勇 抵押物：智慧谷房产
合计	6,892,083.33	6,544,583.31			

(二十三) 股本

股东名称	期末余额	期初余额
薛勇	8,611,112.00	8,611,112.00
杨杰	6,388,889.00	6,388,889.00
李建国	4,583,334.00	4,583,334.00
刘建勋	4,583,334.00	4,583,334.00
济宁赢合企业管理合伙企业（有限合伙）	3,055,556.00	3,055,556.00
刘超	555,555.00	555,555.00
合计	27,777,780.00	27,777,780.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	10,283,031.04			10,283,031.04
合计	10,283,031.04			10,283,031.04

(二十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	3,172,179.57	831,967.26	112,632.08	3,891,514.75	计提、使用
合计	3,172,179.57	831,967.26	112,632.08	3,891,514.75	计提、使用

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,624,417.57	895,638.45		2,520,056.02
合计	1,624,417.57	895,638.45		2,520,056.02

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	14,619,758.10	1,664,437.21
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	14,619,758.10	1,664,437.21
加：本期净利润	8,956,384.50	14,394,800.99
减：提取法定盈余公积	895,638.45	1,439,480.10
期末未分配利润	22,680,504.15	14,619,758.10

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,623,613.14	127,678,099.82	137,731,689.14	113,586,406.01
合计	150,623,613.14	127,678,099.82	137,731,689.14	113,586,406.01

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	整机	其他
在某一时点确认	148,758,737.22	1,864,875.92
合计	148,758,737.22	1,864,875.92

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	201,513.67	121,941.12
土地使用税	39,921.80	36,371.09
城市维护建设税		17,887.34
教育费附加		7,154.93
地方教育费附加		10,732.40
印花税及其他	85,981.68	50,159.79
合计	327,417.15	244,246.67

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,103,427.28	887,706.94
业务招待费	219,362.56	151,028.96
服务费	60,000.00	111,867.12
差旅费	223,133.24	39,562.84
广告及业务宣传费	88,509.63	128,403.63
折旧费	48,353.38	14,128.99
办公费	9,538.82	10,415.58
其他	155,907.85	24,240.86
合计	1,908,232.76	1,367,354.92

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,918,351.34	1,333,628.81
服务费	233,072.75	2,008,514.61
折旧费	712,099.20	329,051.19
业务招待费	524,009.67	157,143.10
办公费	232,965.09	50,897.53
无形资产摊销	159,982.44	149,395.80
咨询费	510,480.41	111,802.31
绿化费	10,790.00	12,000.00
车辆使用费用	58,725.12	27,205.82
低值易耗摊销	21,614.68	20,694.40
水电费	44,040.06	33,711.66
其他	125,111.31	28,832.75
合计	4,551,242.07	4,262,877.98

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	981,473.25	834,778.40
材料费	3,904,203.09	2,073,278.11
折旧摊销费	22,090.14	16,457.46
试验检验费	47,169.81	
其他	265,486.73	17,248.37
合计	5,220,423.02	2,941,762.34

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	738,633.93	460,207.98
减：利息收入	103,752.70	138,035.02
手续费支出	16,982.68	44,460.37
合计	651,863.91	366,633.33

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业创新能力提升工程项目经费		200,000.00	与收益相关
研发补助资金		92,200.00	与收益相关
个税返还手续费	3,804.42		与收益相关
稳岗、扩岗补贴	20,747.28		与收益相关
合计	24,551.70	292,200.00	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-901,563.64	-627,225.83
其他应收款坏账准备	-18,118.99	-2,138.37
合计	-919,682.63	-629,364.20

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	20,000.00		
滞纳金			247.44	247.44
合计	20,000.00	20,000.00	247.44	247.44

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	552,771.38	
递延所得税费用	-137,952.40	-94,404.63
合计	414,818.98	-94,404.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
税前利润总额	9,098,358.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,364,753.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	298,339.37
研发费用加计扣除	-783,063.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-506,137.46
所得税费用	414,818.98

(三十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	226,366.72	138,035.02
政府补贴	24,779.96	297,200.00
其他	10,120.00	
合计	261,266.68	435,235.02

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出及汇兑损益	11,638.89	30,320.61
付现销售及管理费用	3,561,046.24	3,909,764.94
备用金	124,213.44	34,219.70
合计	3,696,898.57	3,974,305.25

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,956,384.50	9,777,922.95
加：信用减值损失	919,682.63	629,364.20
资产减值准备		
固定资产折旧	1,603,284.28	1,117,090.93
使用权资产折旧		
无形资产摊销	159,982.44	149,395.80
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	738,633.93	460,207.98
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-137,952.40	-94,404.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,557,424.87	7,085,382.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,260,978.63	-13,520,659.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,513,114.95	-20,113,698.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,023,346.67	-9,567,920.51
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		
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	25,065,628.44	17,587,298.46
减：现金的期初余额	15,581,860.87	5,454,760.98
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	9,483,767.57	12,132,537.48

2. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	25,065,628.44	17,587,298.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	25,065,628.44	17,587,298.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,065,628.44	17,587,298.46

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	17,084,023.84	保证金/质押
固定资产（注 1）	21,657,187.31	抵押
投资性房地产	5,089,704.11	抵押
合计	43,830,915.26	

注 1：设定抵押的固定资产为车间厂房四栋、智慧谷科技创新园房产，具体明细详见附注五（九）、（十三）、（二十二）。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司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。

公司按账龄建立应收账款分类管理制度，不同账龄的应收账款采取不同的销售政策，同时加强和客户的沟通交流，了解反馈未及时付款的原因，并采取措施加快资金回收。公司在管理制度方面也做出相应的调整，将应收账款的回收落实到具体负责人，并将收款情况和相关负责人的绩效考核相挂钩。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。目前本公司未面临利率风险。

（2）外汇风险

外汇风险，又称汇率风险，指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司未设置外币账户，只有极少数业务以美元结算，外汇风险较低。

（3）其他价格风险

本公司不存在持有其他上市公司的权益投资的情况，不存在其他价格风险。

（三）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。

七、 关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司第一大股东为自然人薛勇，持有本公司 31%的股份。薛勇与李建国、刘建勋、杨杰、刘超于

2020年5月22日签署了《一致行动人协议》，故认定薛勇为实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

无。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无。

(四) 本企业的其他关联方情况

公司或自然人名称	与本公司的关系
薛勇	持股 31.00% 股东，董事兼总经理、法定代表人
杨杰	持股 23.00% 股东，董事
李建国	持股 16.50% 股东，董事
刘建勋	持股 16.50% 股东，监事
刘超	持股 2.00% 股东
济宁赢合企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 11.00% 股东，薛勇持有 1.00% 出资，为执行事务合伙人
天津海润移山科技发展股份有限公司	报告期过去 12 个月内，杨杰担任董事
安徽路勤智能机械有限公司	报告期过去 12 个月内，杨杰担任该公司执行董事兼总经理、法定代表人
济宁诗鸿奥工程机械设备有限公司	刘鑫持股 20% 并任公司监事（为本公司股东刘建勋侄子）、吴鸿运持股 78% 并任公司执行董事兼经理（为本公司股东李建国外甥）
姚霆	董事
薛旭	董事
葛芳	监事
杨海东	监事
左庆利	董事会秘书、财务总监

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
济宁诗鸿奥工程机械设备有限公司	采购商品	配件及加工劳务	8,316,217.09	7,337,271.72
合计			8,316,217.09	7,337,271.72
销售商品、提供劳务：				
济宁诗鸿奥工程机械设备有限公司	销售商品	配件		73,138.61
合计				73,138.61

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

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛勇	济宁海推重工机械股份有限公司	5,000,000.00	2024-6-13	2025-6-12	否
薛勇	济宁海推重工机械股份有限公司	19,000,000.00	2024-1-26	2025-1-25	否
刘超					
李建国					
杨杰					
刘建勋					
薛勇	济宁海推重工机械股份有限公司	6,950,000.00	2023-11-14	2033-11-13	否
李建国	济宁海推重工机械股份有限公司	4,000,000.00	2024-1-26	2025-1-25	否

5. 关联方资金拆借情况

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	793,476.95	884,355.26

(六) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	济宁诗鸿奥工程机械设备有限公司	814,144.48	571,121.82
其他应付款	杨杰		6,180.00
其他应付款	刘超		1,233.00

八、 股份支付

无。

九、 承诺及或有事项

截至财务报表日，本公司无需要说明的承诺及或有事项

十、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司已于 2024 年 7 月 19 日完成向特定投资者济宁国瀛智能装备有限公司发行人民币普通股 325.8846 万股，新增股份登记结算完成后，公司将及时变更工商登记并公告。

十一、 其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,551.70	292,200.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	-247.44
3. 减：所得税影响额	682.75	43,792.88
合计	3,868.95	248,159.68

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.46	30.03	0.32	0.53	0.32	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.45	29.52	0.32	0.52	0.32	0.52

济宁海推重工机械股份有限公司
二〇二四年八月十九日

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
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,551.70
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00
非经常性损益合计	4,551.70
减：所得税影响数	682.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,868.95

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024 年第 1 次	2024 年 5 月 20 日		4.26	3,258,846	济宁国赢智能装备有限公司		13,882,683.96	补充流动资金

(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