



中兴机械

NEEQ: 832017

石家庄中兴机械制造股份有限公司

Shijiazhuang Zhongxing Machinery Manufacture Co.,Ltd .



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 1、 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。
 - 2、 公司负责人崔平、主管会计工作负责人卢志强及会计机构负责人（会计主管人员）卢志强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
 - 3、 本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。
 - 4、 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
 - 5、 本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。
 - 6、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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。
 - 7、 未按要求披露的事项及原因
- | |
|---------------|
| 不存在未按要求披露的事项。 |
|---------------|

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	行业信息	22
第六节	公司治理	23
第七节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	119

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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、我公司、本公司、股份公司、中兴机械、企业	指	石家庄中兴机械制造股份有限公司
冲剪厂、中兴冲剪	指	石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《石家庄中兴机械制造股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
会计师、公司审计会计师	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	财达证券股份有限公司
中兴马斯卡	指	河北中兴马斯卡农业机械科技有限公司
本期、本年、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
轮辋、钢圈、车轮	指	农机车轮、工程机械车轮
主机厂	指	农业机械生产企业
大马力农机车轮	指	100 马力以上农机车轮

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	石家庄中兴机械制造有限公司		
英文名称及缩写	Shijiazhuang Zhongxing Machinery Manufacture Co.,Ltd .		
	ZXMM		
法定代表人	崔平	成立时间	2002 年 12 月 30 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3 制造业-C35 专用设备制造业-C357 农、林、牧、渔专用机械制造-C3576 农林牧渔机械配件制造		
主要产品与服务项目	主要产品是拖拉机车轮、收获机车轮、喷灌机车轮、农业运输用车车轮、工程车车轮和特种机械车轮。		
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	中兴机械	证券代码	832017
挂牌时间	2015 年 3 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	59,500,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市自强路 35 号庄家金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	康学武	联系地址	河北省石家庄市赵县新寨店工业园区
电话	0311-84752298	电子邮箱	zxmmbsgs@126.com
传真	0311-84752298		
公司办公地址	河北省石家庄市赵县新寨店工业园区	邮政编码	051530
公司网址	www.hbxm.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911301007454380239		
注册地址	河北省石家庄市赵县新寨店工业区		
注册资本（元）	59,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自创立起一直专注于农林机械和特种机械车轮行业产品的研究、生产和销售，主要管理和研发团队在钢制车轮行业有着二十余年的深厚积淀。经过多年的市场开拓和行业积累，形成了目前的商业模式，这也是公司在较长的发展过程中不断改革和探索的结果，符合现代化经营的理论，有效地实现了规模经济效益，保障了产品质量，促进了公司发展。

公司的主要产品是拖拉机车轮、收获机车轮、喷灌机车轮、农业运输用车车轮、工程车车轮和特种机械车轮，目前共有各种型号农机和特种机械车轮 3733 种产品。

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，公司整个的业务流程要经过市场调研、产品研发、原辅料采购、生产、销售及售后服务等环节。

公司通过先进的研发与技术水平、严谨的采购和生产管理、完善的售中和售后服务，实现了公司业务的连续快速增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化，公司做为主机厂的农机零部件供应商，在公司管理层的带领下，通过不断的技术改造，更新智能化、自动化生产设备，积极调整产品结构，增加大马力农机钢圈的占比，努力拓展海外市场，最终圆满完成了年初制定的各项经营目标。在国际形势风云诡谲，国内农机市场整体低迷的形势下，取得了亮眼的业绩。公司整体销售额会逐步上升，抵御市场风险的能力逐步增强，具备可持续发展性。

(二) 行业情况

2024 年，我国经济保持了稳中有进的发展态势，农业基础不断夯实，粮食产量首次跃上 1.4 万亿斤新台阶。在国家持续有力的政策支持下，根据国家统计局数据，2024 年全国规模以上工业企业的营业收入较同期小幅增长，但受机械保有量提升、农畜产品价格持续走低、农机作业收入下降带来的需求不足等因素影响，农机行业装机量下降。

随着高标准农田建设推进、土地流转以及新一轮农机购置补贴政策突出引导“优机优补”，大型化、智能化产品需求增加，行业产品技术创新升级加速，智能制造水平的投入与建设力度加大，行业骨干企业技术、产品、制造等优势继续显现，骨干企业 100 马力以上大轮拖销量继续保持增长，但中轮拖销量仍出现明显下降。根据中国农机工业协会统计数据显示，2024 年行业骨干企业大中拖销售 31.54 万台，同比基本持平。做为农机零部件的钢圈行业与农机主机的生产销售密不可分，整体趋势与农机主机行业保持一致。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	291,875,005.32	240,955,388.33	21.13%
毛利率%	22.36%	20.64%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	31,222,107.72	24,156,133.54	29.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,675,225.43	22,871,193.54	34.12%
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）	15.49%	13.18%	—
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）	15.22%	12.48%	—
基本每股收益	0.55	0.43	27.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	390,142,471.37	324,523,139.38	20.22%
负债总计	151,573,160.37	113,218,559.75	33.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	216,190,263.28	187,920,543.19	15.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.63	3.16	15.04%
资产负债率%（母公司）	40.19%	37.11%	—
资产负债率%（合并）	38.85%	34.89%	—
流动比率	1.74	1.87	—
利息保障倍数	25.19	19.03	—
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	38,150,328.09	15,337,599.53	148.74%
应收账款周转率	4.02	5.14	—
存货周转率	2.60	2.35	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.22%	5.66%	—
营业收入增长率%	21.13%	-2.19%	—
净利润增长率%	30.35%	-69.12%	—

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	72,394,096.53	18.56%	40,086,640.09	12.35%	80.59%

应收票据	16,692,130.62	4.28%	15,159,877.11	4.67%	10.11%
应收账款	54,524,958.64	13.98%	42,896,813.11	13.22%	27.11%
存货	88,918,485.42	22.79%	82,210,182.48	25.33%	8.16%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
长期股权投资	4,582,663.32	1.17%	4,701,551.46	1.45%	-2.53%
固定资产	84,920,609.91	21.77%	66,215,906.04	20.40%	28.25%
在建工程	9,915,010.45	2.54%	7,290,525.81	2.25%	36.00%
无形资产	7,284,593.62	1.87%	0.00	0.00%	-
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	37,000,000.00	9.48%	18,000,000.00	5.55%	105.56%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收款项融资	541,647.76	0.14%	2,274,662.50	0.70%	-76.19%
其他应收款	10,956,555.78	2.81%	6,606,119.23	2.04%	65.85%
其他非流动资产	10,099,000.00	2.59%	27,833,390.40	8.58%	-63.72%
其他应付款	12,603,513.48	3.23%	10,473,788.84	3.23%	20.33%
一年内到期的非流动负债	11,004,350.24	2.82%	12,319,176.29	3.80%	-10.67%
长期应付款	478,639.66	0.12%	1,877,108.61	0.58%	-74.50%
应付职工薪酬	2,602,368.10	0.67%	1,595,808.46	0.49%	63.08%
递延所得税资产	2,215,506.09	0.57%	1,477,942.73	0.46%	49.90%
预付款项	4,459,841.15	1.14%	11,087,809.78	3.42%	-59.78%
应付账款	36,240,553.30	9.29%	25,189,176.17	7.76%	43.87%
其他流动负债	17,704,264.95	4.54%	10,979,928.33	0.49%	61.24%
资产总计	390,142,471.37	100.00%	324,523,139.38	100%	20.22%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：较去年同期增加 80.59%，主要系本期增加银行贷款 1900 万和货款收回所致；
- 2、应收票据：较去年同期增加 10.11%，主要系本期受销售客户支付方式的变化所致；
- 3、应收账款：较去年同期增加 27.11%，主要系本期新开发的客户存在一定的账期和俄罗斯客户受美国制裁引起收汇的汇率波动所致；
- 4、固定资产：较同期增加 28.25%，主要系本期公司为扩大产能、技术改造、添置设备和部分在建工程转固所致；
- 5、在建工程：较去年同期增加 36%，主要系本期购置的新设备处于安装调试阶段及在建厂房未完工所致；
- 6、无形资产：较去年同期增加 100%，主要系本期新增购买土地所致；
- 7、短期借款：较去年同期增加 105.56%，主要系本期新增固定资产投资引起企业贷款增加所致；
- 6、应收款项融资：较去年同期减少 76.19%，主要系本期销售客户支付方式的变化所致；
- 7、其他应收款：较去年同期增加 65.85%，主要系本期新增支付土地储备中心保证金所致；
- 8、其他非流动资产：较去年增减少 63.72%，主要系本期部分其他非流动资产转为固定资产所致；
- 9、其他应付款：较去年同期增加 20.33%，主要系本期子公司新增借款所致；
- 10、一年内到期的非流动负债：较去年同期减少 10.67%，主要系偿还到期的长期应付款所致；

- 11、长期应付款：较去年同期减少 74.5%，主要系融资租赁款每年按期偿还所致。
- 12、应付职工薪酬：较同期增加 63.08%，主要原因是公司总体人数增加，产量增加也导致计件工资增加；
- 13、递延所得税资产：较同期增加了 49.9%，主要原因是报告期信用减值损失和资产减值损失都大幅增加导致。
- 14、预付款项：较同期减少 59.78%，主要原因是上期预付设备的预付款，在报告期设备到厂转固导致；
- 15、应付账款：较同期增加 43.87%，主要原因是随着企业业务量增加，材料暂估金额增加导致；
- 16、其他流动负债：较同期增加 61.24%，主要原因是已背书未终止确认的应收票据增加导致。

(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	291,875,005.32	-	240,955,388.33	-	21.13%
营业成本	226,608,388.50	77.64%	191,895,260.42	79.36%	18.09%
毛利率%	22.36%	-	20.64%	-	-
销售费用	3,706,114.67	1.27%	3,486,697.67	1.45%	6.29%
管理费用	8,930,257.28	3.06%	9,448,303.42	3.92%	-5.48%
研发费用	12,546,280.56	4.30%	7,752,156.50	3.22%	61.84%
财务费用	1,573,904.33	0.54%	392,466.74	0.16%	301.03%
信用减值损失	-2,287,172.87	-0.78%	-1,100,627.44	-0.46%	-107.81%
资产减值损失	-2,323,699.82	-0.80%	-647,574.81	-0.27%	-258.83%
其他收益	1,692,229.24	0.58%	2,344,881.88	0.97%	-27.83%
投资收益	-118,888.14	-0.04%	-60,750.93	-0.03%	-95.70%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	551,742.05	0.23%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	34,347,078.11	11.77%	27,538,997.03	11.43%	24.72%
营业外收入	3,058.11	0.00%	0.22	0.00%	1,389,950.00%
营业外支出	31,005.03	0.01%	531,138.68	0.22%	-94.16%
所得税费用	3,808,212.19	1.30%	3,600,428.42	1.49%	5.77%
净利润	30,510,919.00	10.45%	23,407,430.15	9.71%	30.35%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：较去年同期增加 21.13%，主要系本期公司整体销售规模增长所致；
- 2、营业成本：较去年同期增加 18.09%，主要系本期公司经营规模增长所致；
- 3、销售费用：较去年同期增加 6.29%，主要系本期公司整体销售规模增长所致；
- 3、管理费用：较去年同期减少 5.48%，主要系本期审计费用相比上年度减少所致；
- 4、研发费用：较去年同期增加 61.84%，主要系研发人员、研发模具和委托外部研发均有所增加所致；

5、财务费用：较去年同期增加 301.03%，主要系本期汇兑损失较上期大幅增加所致；

6、营业利润：较去年同期增加 24.72%，主要系本期经营规模快速增长所致；

7、信用减值损失：较去年同期增加 107.81%，主要系应收账款和应收票据二者的坏账损失增加所致；

8、资产减值损失：较去年同期增加 258.83%，主要系本期合同资产和存货二者的减值准备计提增加所致；

9、其他收益：较去年同期减少 27.83%，主要系本期收到的政府补贴相比上年度减少所致；

10、投资收益：较去年同期减少 95.70%，主要系本期联营企业净利润下降所致；

11、资产处置收益：较去年同期减少 100.00%，主要系本期不存在固定资产清理所致；

12、营业外收入：较去年同期上升 1,389,950.00%，主要系本期子公司税收优惠减少所致；

13、营业外支出：较上年同期减少 94.16%，主要系公司设备报废和食堂房产提前拆除所致；

14、净利润：较去年同期增加 30.35%，主要系本期经营规模快速增长所致。

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	278,683,698.82	230,834,927.22	20.73%
其他业务收入	13,191,306.50	10,120,461.11	30.34%
主营业务成本	213,820,334.66	182,632,341.42	17.08%
其他业务成本	12,788,053.84	9,262,919.00	38.06%

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百分比
钢圈销售	278,683,698.82	214,792,164.16	22.93%	20.73%	17.61%	2.04%
废料销售	10,517,341.33	10,542,468.46	-0.24%	16.56%	16.24%	0.28%
其他	2,673,965.17	1,273,755.88	52.36%	143.67%	559.84%	-30.04%

按地区分类分析

√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百分比
内销	205,166,123.26	170,098,526.75	17.09%	24.43%	19.20%	3.63%
外销	86,708,882.06	56,509,861.75	34.83%	13.98%	14.86%	-0.49%

收入构成变动的原因

1、主营业务收入和主营业务成本：主营业务收入和主营业务成本较去年同期分别增加 20.73%和 17.08%，主要系本期公司经营规模增长所致；

2、其他业务收入和其他业务成本：其他业务收入和其他业务成本较去年同期分别增加 30.34%和 38.06%，主要系本期废料、模具和其他配件业务收入增长所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一拖拉机股份有限公司	45,099,972.16	15.45%	否
2	出口（维蒙特）	20,115,847.15	6.89%	否
3	出口（俄罗斯 CPR)	18,983,566.00	6.50%	否
4	久保田农业机械（苏州）有限公司	16,436,647.24	5.63%	否
5	天津中策众百德实业有限公司	15,110,470.8	5.18%	否
合计		115,746,503.35	39.66%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河北强联商贸有限公司	38,544,624.65	17.36%	否
2	河北睿予安供应链管理有限公司	28,206,241.01	12.7%	否
3	石家庄富利鑫商贸有限公司	22,729,229.88	10.24%	否
4	河北山正水广工程机械有限公司	14,687,910.01	6.62%	否
5	济宁市鼎盛金属材料有限公司	11,250,604.6	5.07%	否
合计		115,418,610.15	51.99%	-

（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	38,150,328.09	15,337,599.53	148.74%
投资活动产生的现金流量净额	-16,138,570.72	-30,975,897.15	47.90%
筹资活动产生的现金流量净额	10,095,699.07	-2,474,250.71	508.03%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：较去年同期增加 148.74%，主要系本期公司销售回款的力度加大、公司信用政策改变及企业出口退税有所增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：较去年同期减少 47.90%，主要系本期公司新增固定资产投资回落和收回投资款 799 万元所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：较去年同期增加 508.03%，主要系本期母公司增加银行贷款导致。

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
石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司	控股子公司	冲剪机床、农业机械、计量包装机的加工与销售,房屋租赁。	8,000,000	59,569,079.35	36,681,715.68	1,371,124.76	-2,132,170.52
赵县中驰江通机械制造有限公司	控股子公司	金属加工机械制造;金属切割及焊接设备制造;农林牧渔机械配件制造;农林牧渔机械配件销售;机械零件、零部件加工;技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广。	30,000,000	9,807,491.46	5,187,491.46	0	-114,181.74

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
中兴马斯卡（北京）科技有限公司	农业机械装备	提升公司盈利能力和市场竞争力
河北泽农信息科技有限公司	仓储物流服务	提升公司盈利能力和市场竞争力

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

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
石家庄承道誉祥车轮销售有限公司	新设立	有助于提高公司综合竞争力，促进业务的快速发展

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,546,280.56	7,752,156.50
研发支出占营业收入的比例%	4.3%	3.22%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	83	84
研发人员合计	83	84
研发人员占员工总量的比例%	24.63%	22.76%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	56	59
公司拥有的发明专利数量	3	3

(四) 研发项目情况

本报告期内公司研发部门进行了多个研发项目，主要针对公司占据优势地位的大马力拖拉机车轮，在宽度和直径上不断刷新纪录。同时针对辗旋生产工艺进行了重点的研发。研发人员不断增多，研发投入逐步增加。以上研发项目的开展将对公司未来的发展产生积极地影响。

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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、股权分散风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司共有 110 名股东，股权较为分散。董事崔平先生持有公司 17.727%股份，为第一大股东；张兴元先生持有公司 10.08%股份，为公司第二大股东；董事、总经理王彦民先生持有公司 8.2513%股份，为公司第三大股东；公司单个股东持有的股份均未超过总股本 20%，均无法对公司决策形成决定性影响，亦无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，公司无控股股东及实际控制人。若存在公司股东对某一重大事项决策意见不一致，可能存在公司失去业务机会的风险。
2、期末存货较大的风险	公司报告期期末存货余额为 8891.85 万元，存货规模较大。主要是由于公司的主要客户多为国内客户，由于农机整机厂对供应商库存的特殊要求和年底推迟提货等政策，公司产成品安全

	储备量不断增加。虽然公司存货期末的增长属正常经营需要，但如果公司不能做好存货管理、控制存货周转效率，将会影响公司的经营业绩。
3、产品销售客户集中的风险	公司报告期内前五名客户销售占比为 39.66%，相对集中，客户相对集中的原因是行业特性所致，由于公司的产品主要是农机车轮，产品种类繁多，批量小，而且通用件少，比如公司各种类型产品就达到了 3700 多种，导致公司产品多为定制产品，绝大部分产品要通过 OEM 市场向农机整机制造商销售，而国内农机市场的 AM 市场并不发达，市场容量也比较小。国内的农机整机制造商企业多为大型企业或者跨国企业，数量较少，公司产品存在销售相对集中的风险。
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	三.二.1
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	三.二.4
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.5
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□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	三.二.6
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.(二)
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	977,989.52	0.41%
作为第三人	0	0%
合计	977,989.52	0.41%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期内无控股股东、实际控制人及其控制的企业占用公司资金的情况。

5、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	500,000	169,811.32
销售产品、商品，提供劳务	3,500,000	2,159,226.55
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	28,670,000	15,067,599.55
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

- 1、公司与关联方的上述日常性关联交易基于真实自有业务的需要，其定价根据市场定价为原则，双方协商定价，关联交易价格公允，不存在通过交易损害公司利益或中小股东利益的情形。
- 2、关联方为公司 1000 万元银行贷款提供担保有利于公司持续、健康、稳定的发展，不会影响公司的独立性，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

6、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
董监高	2015年3月3日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年3月3日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年3月		挂牌	资金占用	不会利用股东、	正在履行中

	3 日			承诺	实际控制人的地位，直接或通过控制的其他企业以贷款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司资金、资产	
董监高	2015 年 3 月 3 日		挂牌	减少及避免关联交易的承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
公司	2024 年 7 月 3 日	2024 年 11 月 30 日	整改	其他承诺（交叉持股整改承诺）	1、积极推进将控股子公司持有中兴机械的全部股份，通过包括但不限于大宗交易、协议转让等全国股转系公告系统许可的交易方式转让给第三方个人或机构。2、不晚于 2024 年 11 月 30 日前完成该整改事项。	已履行完毕
其他股东	2015 年 3 月 3 日		挂牌	减少及避免关联交易的承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(二)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
机器设备	固定资产	抵押	18,167,199.15	4.66%	银行贷款抵押
银行存款	货币资金	冻结	200,000	0.05%	民事诉讼
总计	-	-	18,367,199.15	4.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、为盘活公司资产，机械设备固定资产采用抵押的方式进行贷款，账面价值为 18,167,199.15 元，占总资产的比例为 4.66%。

2、 银行存款因民事诉讼被河北省隆尧县人民法院冻结 200,000.00 元，占总资产的比例仅为 0.05%。以上两项共占总资产的比例为 4.71%，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	37,982,154	63.8355%	550,221	38,532,375	64.7603%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	7,068,613	11.8801%	1,841,392	8,910,005	14.9749%
	核心员工	364,346	0.6124%	194,800	559,146	0.9398%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,517,846	36.1645%	-550,221	20,967,625	35.2397%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	21,517,846	36.1645%	-550,221	20,967,625	35.2397%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,500,000	-	0	59,500,000	-
普通股股东人数		110				

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	崔平	9,782,985	764,600	10,547,585	17.7270%	7,337,239	3,210,346	0	0
2	张兴元	6,000,000	0	6,000,000	10.0840%	0	6,000,000	0	0
3	王彦民	4,265,734	643,800	4,909,534	8.2513%	3,200,051	1,709,483	0	0
4	何光	4,528,017	272,299	4,800,316	8.0678%	3,396,013	1,404,303	0	0
5	毋长琳	3,952,810	0	3,952,810	6.6434%	3,039,608	913,202	0	0
6	丁群柱	3,349,536	157,500	3,507,036	5.8942%	2,512,152	994,884	0	0

7	杨铭杰	2,077,922	20,000	2,097,922	3.5259%	0	2,097,922	0	0
8	贾银霞	1,968,885	0	1,968,885	3.3091%	0	1,968,885	0	0
9	王余粮	1,670,451	0	1,670,451	2.8075%	0	1,670,451	0	0
10	曹宇飞	1,600,000	0	1,600,000	2.6891%	0	1,600,000	0	0
合计		39,196,340	1,858,199	41,054,539	69.00%	19,485,063	21,569,476	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
各股东间无关联关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司无控股股东、实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 20 日	0.84	0	0
2024 年 12 月 19 日	1	0	0
合计	1.84	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 5 月 20 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过了 2023 年年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.84 元（含税），共计拟派发现金红利 4,998,000.00 元（含税）。公司已于 2024 年 7 月 15 日分派股利。

公司于 2024 年 12 月 19 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过了 2024 年半年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计拟派发现金红利 5,950,000.00 元（含税）。公司已于 2025 年 1 月 21 日分派股利。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

2024 年度公司净利润为 30,510,919.00 元，货币资金为 72,394,096.53 元，公司经营业绩良好，报告期内共派发现金红利 10,948,000.00 元（含税），不会对公司生产经营造成重大不利影响。

第五节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

一、行业现状

2024 年，我国经济保持了稳中有进的发展态势，农业基础不断夯实，粮食产量首次跃上 1.4 万亿斤新台阶。在国家持续有力的政策支持下，根据国家统计局数据，2024 年全国规模以上工业企业的营业收入较同期小幅增长，但受机械保有量提升、农畜产品价格持续走低、农机作业收入下降带来的需求不足等因素影响，农机行业主机装机量下降。

随着高标准农田建设推进、土地流转以及新一轮农机购置补贴政策突出引导“优机优补”，大型化、智能化产品需求增加，行业产品技术创新升级加速，智能制造水平的投入与建设力度加大，行业骨干企业技术、产品、制造等优势继续显现，骨干企业 100 马力以上大轮拖销量继续保持增长，但中轮拖销量仍出现明显下降。根据中国农机工业协会统计数据显示，2024 年行业骨干企业大中拖销售 31.54 万台，同比基本持平。做为农机零部件的钢圈行业与主机的生产销售密不可分，整体趋势与农机主机行业保持一致。

外贸出口方面，因 2025 年初美国特朗普政府发起的大幅加征关税政策，对我国出口到美国的农机主机及零部件造成一定的负面影响。

二、公司发展形势

报告期内，虽然国内外农机市场环境相对恶劣，在公司管理层的带领下，优先保障农机头部主机企业的供货需求，通过不断的技术改造，更新智能化、自动化生产设备，适时调整产品结构，增加大马力农机钢圈的占比，努力拓展海外市场，最终圆满完成了年初制定的各项经营目标。在国际形势风云诡谲，国内农机市场相对低迷的形势下，取得了亮眼的业绩。

2025 年公司将继续加大与国内外头部农机主机企业的深度合作，同时在外贸出口方面努力拓展除美国以外的俄罗斯、南美、东南亚等国际市场，预计整体销售额会继续保持稳步上升趋势，抵御市场风险的能力逐步增强，具备可持续发展性。

第六节 公司治理

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				
崔平	董事	男	1954年11月	2020年12月25日	2023年12月24日	9,782,985	764,600	10,547,585	17.727%
王彦民	董事、总经理	男	1965年11月	2020年12月25日	2023年12月24日	4,265,734	643,800	4,909,534	8.2513%
何光	董事	男	1947年11月	2020年12月25日	2023年12月24日	4,528,017	272,299	4,800,316	8.0678%
毋长琳	董事、副总经理	男	1966年8月	2020年12月25日	2023年12月24日	3,952,810	0	3,952,810	6.6434%
丁群柱	董事	男	1954年1月	2020年12月25日	2023年12月24日	3,349,536	157,500	3,507,036	5.8942%
张建悦	监事会主席	女	1965年11月	2020年12月25日	2023年12月24日	1,276,909	0	1,276,909	2.1461%
郭惠贤	监事	女	1969年1月	2020年12月25日	2023年12月24日	696,640	30,800	727,440	1.2226%
张龙	职工代表监事	男	1984年10月	2020年12月25日	2023年12月24日	0	0	0	0%
卢志强	财务负责人（现任）	男	1977年9月	2024年4月22日	2027年4月21日	0	0	0	0%

崔平	董 事 长	男	1954 年 11 月	2021 年 12 月 2 日	2023 年 12 月 24 日	9,782,98 5	764,600	10,547,585	17.727%
康学 武	董 事 会 秘 书	男	1983 年 10 月	2022 年 8 月 15 日	2023 年 12 月 24 日	100	155,900	156,000	0.2622%
李丽 君	财 务 负 责 人 (离 任)	女	1965 年 3 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日	733,728	46,200	779,928	1.3108%

鉴于公司新一届董事会的董事候选人和监事会的监事候选人提名工作尚未完成，为确保公司董事会、监事会工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会将延期换届，同时公司高级管理人员的任期也将相应顺延。在换届选举工作完成之前，公司第三届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定继续履行相应义务和职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 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
李丽君	财务负责人	离任	无	个人原因离任
卢志强	无	新任	财务负责人	公司管理需要

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

卢志强，男，1977 年出生，无境外永久居留权，大学本科学历。2005 年 5 月至 2013 年 12 月，任职于石家庄双环汽车有限公司，担任会计主管；2013 年 12 月至 2014 年 12 月，任职于石家庄开元行汽车销售服务有限公司，担任财务经理；2015 年 1 月至 2022 年 9 月，任职于河北跃迪新能源科技集团有限公司，担任财务经理；自 2022 年 10 月起入职中兴机械，担任中兴机械财务副总监。自 2024 年 4 月 22 日起至今，担任公司财务负责人。

(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）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	48	0	5	43
生产人员	192	35	0	227
销售人员	10	1	0	11
技术人员	83	1	0	84
财务人员	4	0	0	4
员工总计	337	37	5	369

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	15
专科	24	34
专科以下	298	320
员工总计	337	369

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家相关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和补充医疗保险及住房公积金。

2、人员培训及培训计划：公司采取内部培训和外部培训结合的方式对员工进行培训；一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期组织员工进行职业技能及公司文化培训活动，另一方面和各级外部培训机构建立了良好的合作关系，对员工进行外部培训。

3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王瑞福	无变动	生产部副部长	110,900	134,000	244,900
秦永和	无变动	生产统计员	100,000	0	100,000
武丽华	无变动	销售科员	10,000	0	10,000
白建生	无变动	生产副部长	143,446	60,800	204,246

核心员工的变动情况

报告期内核心人员未发生变动

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否

报告期内是否新增关联方	√是 □否
-------------	-------

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司董事会、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会能够独立运作，在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对于本年度内监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具备自主经营能力。公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与持股比例 5%以上股东及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立

公司主要从事农机车轮产品的研发、生产、销售和服务，拥有独立完整的研发、采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于持股比例 5%以上股东及其控制的其他企业的情形。

(二) 资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关产权属的变更和转移手续。截止到目前为止，公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与持股比例 5%以上股东及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了 4 名专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与持

股比例 5%以上股东及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的《税务登记证》，独立申报纳税、缴纳税款。

（五）机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与持股比例 5%以上股东及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。

报告期内，公司针对企业面临的主要风险，采取较为有效的防范和控制措施，不断规范企业运行，完善风险控制体系。董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司正在不断完善内部控制水平，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

（三）表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜财审 2025S01597 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	齐俊娟	齐浩玉		
	0 年	0 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	0 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

审 计 报 告

中喜财审 2025S01597 号

石家庄中兴机械制造有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了石家庄中兴机械制造有限公司（以下简称“中兴机械”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中兴机械 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、29、重要的会计政策及会计估计”及“五、合并财务报表主要项目注释”36所示，中兴机械的收入主要来源于产品销售，2024年度中兴机械营业收入金额为人民币29,187.50万元。

由于营业收入是中兴机械的关键业绩指标之一，可能存在中兴机械管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；
- （2）检查销售合同中履约义务相关的主要合同条款，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- （3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- （4）针对国内产品销售收入主要检查合同、签收单以及对账单等单据，针对出口业务

主要检查合同或订单以及报关单、出口提单等单据，复核中兴机械收入确认是否符合中兴机械的收入确认政策；

（5）针对营业收入结合应收账款、合同负债，实施了函证审计程序；

（6）抽样核查报告期内销售回款情况，分析回款是否来源于销售客户，是否存在期后大量退货的情况，评价报告期内销售收入的真实性；

（7）对资产负债表日前后相关销售收入进行截止性测试，选取样本，检查相关发货签收记录，报关及提单交付情况，评价相关销售收入是否已在恰当的期间确认。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括中兴机械2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中兴机械的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文，为《石家庄中兴机械制造股份有限公司审计报告》之签字盖章页。）

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：齐俊娟
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：齐浩玉

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（1）	72,394,096.53	40,086,640.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（2）	16,692,130.62	15,159,877.11
应收账款	五（3）	54,524,958.64	42,896,813.11
应收款项融资	五（4）	541,647.76	2,274,662.50
预付款项	五（5）	4,459,841.15	11,087,809.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（6）	10,956,555.78	6,606,119.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（7）	88,918,485.42	82,210,182.48
其中：数据资源			
合同资产	五（8）	6,830,805.74	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（9）	1,151,604.83	1,192,369.63
其他流动资产	五（10）	5,991,534.52	5,774,325.20
流动资产合计		262,461,660.99	207,288,799.13
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	五（11）	1,924,517.13	2,974,433.95
长期股权投资	五（12）	4,582,663.32	4,701,551.46
其他权益工具投资	五（13）	6,738,909.86	6,740,589.86
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（14）	84,920,609.91	66,215,906.04
在建工程	五（15）	9,915,010.45	7,290,525.81
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五（16）	7,284,593.62	
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（17）	2,215,506.09	1,477,942.73
其他非流动资产	五（18）	10,099,000.00	27,833,390.40
非流动资产合计		127,680,810.38	117,234,340.25
资产总计		390,142,471.37	324,523,139.38
流动负债：			
短期借款	五（20）	37,000,000.00	18,000,000.00
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			
应付账款	五（21）	36,240,553.30	25,189,176.17
预收款项			
合同负债	五（22）	9,506,117.90	8,328,776.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（23）	2,602,368.10	1,595,808.46
应交税费	五（24）	23,867,852.73	23,811,296.88
其他应付款	五（25）	12,603,513.48	10,473,788.84
其中：应付利息			
应付股利		5,950,000.00	4,998,000.00
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	五（26）	11,004,350.24	12,319,176.29
其他流动负债	五（27）	17,704,264.95	10,979,928.33
流动负债合计		150,529,020.71	110,697,951.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	五（28）	478,639.66	1,877,108.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（29）	565,500.00	643,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,044,139.66	2,520,608.61
负债合计		151,573,160.37	113,218,559.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（30）	59,500,000.00	59,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（31）	33,210,700.98	35,074,928.59
减：库存股	五（32）		9,609,267.97
其他综合收益	五（33）	-221,926.61	-220,498.61
专项储备			
盈余公积	五（34）	14,099,019.99	10,984,500.63
一般风险准备			
未分配利润	五（35）	109,602,468.92	92,190,880.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		216,190,263.28	187,920,543.19
少数股东权益		22,379,047.72	23,384,036.44
所有者权益（或股东权益）合计		238,569,311.00	211,304,579.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		390,142,471.37	324,523,139.38

法定代表人：崔平 主管会计工作负责人：卢志强 会计机构负责人：卢志强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		28,438,883.82	12,510,592.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,692,130.62	15,159,877.11
应收账款	十六（1）	53,479,958.64	41,433,813.11
应收款项融资		541,647.76	2,274,662.50
预付款项		4,459,841.15	11,087,809.78
其他应收款	十六（2）	6,405,831.71	4,903,009.23
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		88,918,485.42	82,210,182.48
其中：数据资源			
合同资产		6,830,805.74	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,151,604.83	1,192,369.63
其他流动资产		5,991,534.52	5,774,325.20
流动资产合计		212,910,724.21	176,546,641.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,924,517.13	2,974,433.95
长期股权投资	十六（3）	14,822,663.32	12,571,551.46
其他权益工具投资		6,738,909.86	6,740,589.86
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		84,900,444.91	66,195,741.04
在建工程		9,915,010.45	7,290,525.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,284,593.62	
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		1,890,414.06	1,295,411.29
其他非流动资产		5,599,000.00	23,333,390.40
非流动资产合计		133,075,553.35	120,401,643.81
资产总计		345,986,277.56	296,948,285.02
流动负债：			
短期借款		37,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,487,453.84	25,265,620.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,439,654.21	1,453,740.41
应交税费		2,993,512.32	2,954,609.32
其他应付款		20,868,530.57	28,383,337.08

其中：应付利息			
应付股利		5,950,000.00	
合同负债		9,506,117.90	8,328,776.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,004,350.24	12,319,176.29
其他流动负债		17,704,264.95	10,979,928.33
流动负债合计		138,003,884.04	107,685,188.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		478,639.66	1,877,108.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		565,500.00	643,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,044,139.66	2,520,608.61
负债合计		139,048,023.70	110,205,796.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,500,000.00	59,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,074,928.59	35,074,928.59
减：库存股			
其他综合收益		-221,926.61	-220,498.61
专项储备			
盈余公积		14,099,019.99	10,984,500.63
一般风险准备			
未分配利润		98,486,231.89	81,403,557.59
所有者权益（或股东权益）合计		206,938,253.86	186,742,488.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		345,986,277.56	296,948,285.02

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		291,875,005.32	240,955,388.33
其中：营业收入	五（36）	291,875,005.32	240,955,388.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		254,490,395.62	214,504,062.05
其中：营业成本	五（36）	226,608,388.50	191,895,260.42
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（37）	1,125,450.28	1,529,177.30
销售费用	五（38）	3,706,114.67	3,486,697.67
管理费用	五（39）	8,930,257.28	9,448,303.42
研发费用	五（40）	12,546,280.56	7,752,156.50
财务费用	五（41）	1,573,904.33	392,466.74
其中：利息费用		1,418,767.51	1,497,939.24
利息收入		560,148.62	936,673.45
加：其他收益	五（42）	1,692,229.24	2,344,881.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五（43）	-118,888.14	-60,750.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-118,888.14	-60,750.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（44）	-2,287,172.87	-1,100,627.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（45）	-2,323,699.82	-647,574.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（46）		551,742.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,347,078.11	27,538,997.03
加：营业外收入	五（47）	3,058.11	0.22
减：营业外支出	五（48）	31,005.03	531,138.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,319,131.19	27,007,858.57
减：所得税费用	五（49）	3,808,212.19	3,600,428.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,510,919.00	23,407,430.15
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）		30,510,919.00	23,407,430.15

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）		-711,188.72	-748,703.39
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,222,107.72	24,156,133.54
六、其他综合收益的税后净额		-1,428.00	-2,811.85
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,428.00	-2,811.85
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,428.00	-2,811.85
（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		-1,428.00	-2,811.85
（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		30,509,491.00	23,404,618.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,220,679.72	24,153,321.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-711,188.72	-748,703.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.43

法定代表人：崔平

主管会计工作负责人：卢志强

会计机构负责人：卢志强

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六（4）	291,875,005.32	240,955,388.33
减：营业成本	十六（4）	227,007,683.76	191,712,763.33
税金及附加		1,123,945.95	1,529,008.52
销售费用		3,706,114.67	2,583,732.67
管理费用		7,975,979.27	8,106,780.78

研发费用		12,546,280.56	7,752,156.50
财务费用		1,918,472.41	928,412.06
其中：利息费用		1,431,540.11	1,485,166.64
利息收入		227,668.16	385,191.23
加：其他收益		1,692,229.24	2,342,510.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（5）	-118,888.14	10,377,749.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-118,888.14	-60,750.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,719,351.08	-801,937.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,323,699.82	-647,574.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			551,742.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,126,818.90	40,165,024.23
加：营业外收入		152.56	0.22
减：营业外支出		31,005.03	531,138.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,095,966.43	39,633,885.77
减：所得税费用		3,950,772.78	3,678,459.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,145,193.65	35,955,425.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,145,193.65	35,955,425.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,428.00	-2,811.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,428.00	-2,811.85
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		-1,428.00	-2,811.85
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			
六、综合收益总额		31,143,765.65	35,952,614.06
七、每股收益：			

(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	2024 年	2023 年
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		226,693,306.60	212,228,978.86
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		5,941,139.46	4,511,322.65
收到其他与经营活动有关的现金	五（50）	6,304,518.52	3,751,277.00
经营活动现金流入小计		238,938,964.58	220,491,578.51
购买商品、接受劳务支付的现金		141,303,044.06	159,497,176.98
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		31,249,232.86	26,882,814.98
支付的各项税费		9,031,857.46	5,090,930.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（50）	19,204,502.11	13,683,056.21
经营活动现金流出小计		200,788,636.49	205,153,978.98
经营活动产生的现金流量净额		38,150,328.09	15,337,599.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,997,772.39	
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			16,504.42
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	五（50）	170,552.84	218,213.45
投资活动现金流入小计		8,168,325.23	234,717.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,306,895.95	30,880,615.02
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	五（50）		330,000.00
投资活动现金流出小计		24,306,895.95	31,210,615.02
投资活动产生的现金流量净额		-16,138,570.72	-30,975,897.15
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		82,368,000.00	31,000,000.00
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		82,368,000.00	31,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,960,569.44	13,319,178.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,311,731.49	10,549,007.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（50）		9,606,064.74
筹资活动现金流出小计		72,272,300.93	33,474,250.71
筹资活动产生的现金流量净额		10,095,699.07	-2,474,250.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-9,232.00
五、现金及现金等价物净增加额		32,107,456.44	-18,121,780.33
加：期初现金及现金等价物余额		40,086,640.09	58,208,420.42
六、期末现金及现金等价物余额		72,194,096.53	40,086,640.09

法定代表人：崔平

主管会计工作负责人：卢志强

会计机构负责人：卢志强

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		226,693,306.60	212,228,978.86
收到的税费返还		5,941,139.46	4,511,322.65
收到其他与经营活动有关的现金		4,471,558.06	1,578,794.78
经营活动现金流入小计		237,106,004.12	218,319,096.29
购买商品、接受劳务支付的现金		141,303,044.06	159,412,427.08
支付给职工以及为职工支付的现金		29,409,586.73	25,270,838.57
支付的各项税费		9,014,498.50	5,090,762.03
支付其他与经营活动有关的现金		19,664,175.00	11,200,569.66

经营活动现金流出小计		199,391,304.29	200,974,597.34
经营活动产生的现金流量净额		37,714,699.83	17,344,498.95
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			16,504.42
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		170,552.84	218,213.45
投资活动现金流入小计		170,552.84	234,717.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,516,660.09	26,380,615.02
投资支付的现金		2,368,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,884,660.09	29,380,615.02
投资活动产生的现金流量净额		-21,714,107.25	-29,145,897.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		94,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		68,960,569.44	13,319,178.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,311,731.49	5,368,507.56
支付其他与筹资活动有关的现金		14,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		94,272,300.93	18,687,685.97
筹资活动产生的现金流量净额		-272,300.93	9,312,314.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-9,232.00
五、现金及现金等价物净增加额		15,728,291.65	-2,498,316.17
加：期初现金及现金等价物余额		12,510,592.17	15,008,908.34
六、期末现金及现金等价物余额		28,238,883.82	12,510,592.17

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	59,500,000.00				35,074,928.59	9,609,267.97	-220,498.61		10,984,500.63		92,190,880.55	23,384,036.44	211,304,579.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同													

一、控制 下企业 合并													
其 他													
二、本 年 期 初 余 额	59,500,000.0 0				35,074,928.5 9	9,609,267.97	-220,498.6 1		10,984,500.6 3		92,190,880.55	23,384,036.4 4	211,304,579.6 3
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少 以 “－” 号 填 列）					-1,864,227.61	-9,609,267.9 7	-1,428.00		3,114,519.36		17,411,588.37	-1,004,988.72	27,264,731.37
（一） 综合收 益总额							-1,428.00				31,222,107.72	-711,188.72	30,509,491.00
（二） 所有者 投入和 减少资 本						-9,609,267.9 7							9,609,267.97

1. 股东投入的普通股					-9,609,267.97							9,609,267.97
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,114,519.36		-13,810,519.35	-293,800.00	-10,989,799.99
1. 提取盈余公积								3,114,519.36		-3,114,519.36		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有 者 (或股										-10,695,999.99	-293,800.00	-10,989,799.99

东)的 分配													
4.其他													
(四) 所有者 权益内 部结转													
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3.盈余 公积弥 补亏损													
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-1,864,227.61							-1,864,227.61
四、本期末余额	59,500,000.00				33,210,700.98	-	-221,926.61	14,099,019.99		109,602,468.92	22,379,047.72	238,569,311.00

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险	未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债						准 备				
一、上年期末余额	59,500,000.00				35,074,928.59	3,203.23	-217,686.76		7,388,958.04		80,413,789.60	30,492,364.83	212,649,151.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,500,000.00				35,074,928.59	3,203.23	-217,686.76		7,388,958.04		80,413,789.60	30,492,364.83	212,649,151.07
三、本期增减变动金						9,606,064.74	-2,811.85		3,595,542.59		11,777,090.95	-7,108,328.39	-1,344,571.44

额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额						-2,811.85				24,156,133.54	-748,703.39	23,404,618.30
（二）所有者投入和减少资本					9,606,064.74							-9,606,064.74
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他					9,606,064.74							-9,606,064.74
(三) 利润分配								3,595,542.59	-12,379,042.59	-6,359,625.00	-15,143,125.00	
1. 提取 盈余公 积								3,595,542.59	-3,595,542.59			
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有者 (或股 东) 的 分配									-8,783,500.00	-6,359,625.00	-15,143,125.00	
4. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余												

公 积 转 增 资 本 (或 股 本)													
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损													
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益													
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益													
6. 其 他													
(五) 专 项 储 备													
1. 本 期 提 取													
2. 本 期 使 用													

(六) 其他													
四、本 年期末 余额	59,500,000.00				35,074,928.59	9,609,267.97	-220,498.61		10,984,500.63		92,190,880.55	23,384,036.44	211,304,579.63

法定代表人：崔平 主管会计工作负责人：卢志强 会计机构负责人：卢志强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	59,500,000.00	-	-	-	35,074,928.59	-	-220,498.61	-	10,984,500.63		81,403,557.59	186,742,488.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,500,000.00				35,074,928.59		-220,498.61		10,984,500.63		81,403,557.59	186,742,488.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,428.00		3,114,519.36		17,082,674.30	20,195,765.66
(一) 综合收益总额							-1,428.00				31,145,193.65	31,143,765.65
(二) 所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,114,519.36		-14,062,519.35	-10,947,999.99	
1. 提取盈余公积								3,114,519.36		-3,114,519.36	-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,947,999.99	-10,947,999.99	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	59,500,000.00	-	-	-	35,074,928.59	-	-221,926.61	-	14,099,019.99		98,486,231.89	206,938,253.86

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,500,000.00				35,074,928.59		-217,686.76		7,388,958.04		58,028,174.27	159,774,374.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,500,000.00				35,074,928.59		-217,686.76		7,388,958.04		58,028,174.27	159,774,374.14
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-2,811.85		3,595,542.59		23,375,383.32	26,968,114.06
(一) 综合收益总额							-2,811.85				35,955,425.91	35,952,614.06
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配								3,595,542.59		-12,580,042.59	-8,984,500.00	
1. 提取盈余公积								3,595,542.59		-3,595,542.59		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配										-8,984,500.00	-8,984,500.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本（或 股本）												
2.盈余公积转增资本（或 股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结 转留存收益												
5.其他综合收益结转留存 收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	59,500,000.00				35,074,928.59		-220,498.61		10,984,500.63		81,403,557.59	186,742,488.20

石家庄中兴机械制造有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为单位)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

石家庄中兴机械制造有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为石家庄中兴机械制造有限公司,于2002年12月30日经鹿泉市工商行政管理局批准设立。2014年9月,石家庄中兴机械制造有限公司以2014年6月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,并在石家庄市工商行政管理局办理了工商登记变更手续。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意石家庄中兴机械制造有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2015】331号)批准,于 2015 年 1 月 28 日正式挂牌,股票简称“中兴机械”,股票代码“832017”。

2022 年 1 月 5 日,公司完成相关工商变更登记手续并取得石家庄市工商行政管理局换发的《营业执照》,按照工商部门新的营业执照办理要求,营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码:911301007454380239,住所:河北省石家庄市赵县新寨店工业区,法定代表人:崔平。

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 5,950.00 万股,注册资本为 5,950.00 万元,注册地及总部地址:河北省石家庄市赵县新寨店工业区。本公司实际从事的主要经营活动为农林机械和特种机械用车轮的研发、制造和销售。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月25日批准报出。

二、 财务报表编制基础

1、 编制基础

公司以持续经营为基础,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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础,本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应减值准备。

2、 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要的会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	≥200万人民币
账龄超过一年的重要应付账款	≥100万人民币
账龄超过一年的重要合同负债	≥100万人民币
账龄超过一年的重要其他应付款项	≥100万人民币

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生

的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后

续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）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，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自

初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验及预期信用损失不计提坏账准备
应收票据——商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分(参照应收账款)	按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（参照应收账款）
应收账款——关联方组合	以应收关联方的款项作为信用风险特征	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，预期信用损失为零
应收账款——非关联方账龄组合	以应收账款、其他应收款账龄作为信用风险特征	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
其他应收款——关联方组合	以应收关联方的款项作为信用风险特征	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，预期信用损失为零
其他应收款——非关联方账龄组合	以其他应收账款账龄作为信用风险特征	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

本公司对于应收账款、其他应收款基于账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
----	----------------	-----------------

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按期末加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

13、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

15、固定资产

(1) 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	5	2.71-11.88
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-6	5	15.83-23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
工程类	按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。
机器设备类	按该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部合理支出，作为固定资产的入账价值。在设备到场安装调试达到可使用状态时将在建工程转入固定资产。

17、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）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，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。

当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。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产，期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（3）研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、材料及燃料动力费用、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

1) 从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活

动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

2) 材料及燃料动力费用主要指研发活动直接投入的材料、水电费等为实施研发项目而投入的各项材料及燃料动力支出。

3) 相关折旧摊销费用等相关支出主要指用于研发活动的设备、房屋及软件等固定资产和无形资产的折旧摊销、测试及服务费、委托研发费和其他费用等各项支出。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

(5) 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。

19、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

20、合同负债

本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。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内

支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺

商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

1) 商品销售收入

①内销：

A、一般销售模式

一般销售模式下，公司根据客户订单要求将产品运送至客户指定地点，客户签收货物，商品控制权转移，公司以取得客户签收单的时点作为收入确认时点，以取得的客户签收单作为收入确认依据；部分客户根据合同约定或企业惯例要求与公司进行对账，公司在收到客户对账单后进行核对，双方确认无误后商品控制权转移，公司以对账时点作为收入确认时点，以取得的客户对账单作为收入确认依据。

B、寄售模式

寄售模式下，公司根据客户订单要求将产品运送至客户指定地点，客户签收货物，客户根据合同约定或企业惯例要求与公司进行对账，公司在收到客户对账单后进行核对，双方确认无误后商品控制权转移，公司以对账时点作为收入确认时点，以取得的客户对账单作为收入确认依据。

②外销：于商品发出并在装运港船离港完成履约义务时确认收入。

2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

25、政府补助

(1) 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府补充相关文件要求，用于购买固定资产、无形资产的财政拨款或直接给予实物资产补助等，公司认定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助相关文件用于对公司研发补贴或经营奖励等，公司认定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

清偿负债。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、19长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期

损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过5万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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：

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；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该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；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“三、（23）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（11）金融工具”。

2) 作为出租人

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“2、本公司作为出租人”的政策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。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

28、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

29、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于供应商融资安排的披露”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对2021年1月1日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自2024年12月6日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表影响进行追溯调整。

本公司合并比较财务报表-合并利润表的相关项目调整如下：

项目	2023 年度		调整金额
	调整前	调整后	
营业成本	191,223,746.21	191,895,260.42	671,514.21
销售费用	4,158,211.88	3,486,697.67	-671,514.21

本公司母公司比较财务报表-母公司利润表的相关项目调整如下

项目	2023 年度	调整金额
----	---------	------

	调整前	调整后	
营业成本	191,041,249.12	191,712,763.33	671,514.21
销售费用	3,255,246.88	2,583,732.67	-671,514.21

(2) 重要会计估计变更

报告期内未发生重大会计估计变更。

四、 公司主要税种和税率

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城建税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司	25%
赵县中驰江通机械制造有限公司	25%
石家庄承道誉祥车轮销售有限公司	25%

(二) 税收优惠

(1) 所得税

母公司

公司于 2023 年 10 月 16 日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省国家税务局共同批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202313002242，按国家相关税收规定，适用企业所得税税率为 15%，有效期：三年。

五、 合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	1,149.46	2,467.33
银行存款	72,392,947.07	40,083,440.73
其他货币资金		732.03
合 计	72,394,096.53	40,086,640.09

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	200,000.00	
合 计	200,000.00	

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,112,233.12	7,844,877.11
财务公司承兑汇票	7,978,839.47	7,315,000.00
小计	17,091,072.59	15,159,877.11
坏账准备	398,941.97	
合计	16,692,130.62	15,159,877.11

(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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,091,072.59	100.00	398,941.97	2.33	16,692,130.62
其中：					
银行承兑汇票	9,112,233.12	53.32			9,112,233.12
财务公司承兑汇票	7,978,839.47	46.68	398,941.97	5.00	7,579,897.50
合 计	17,091,072.59	100.00	398,941.97	2.33	16,692,130.62

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,159,877.11	100.00			15,159,877.11
其中：					
银行承兑汇票	7,844,877.11	51.75			7,844,877.11
财务公司承兑汇票	7,315,000.00	48.25			7,315,000.00
合 计	15,159,877.11	100.00			15,159,877.11

期末未到期终止确认金额和未终止确认金额

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,658,887.12
财务公司承兑汇票		7,809,582.50
合计		16,468,469.62

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	51,735,298.75	37,350,238.99
1 至 2 年	700,936.46	1,502,456.41
2 至 3 年	0.06	6,560,344.05

3 至 4 年	6,556,432.20	3,013,768.32
4 至 5 年	3,011,923.05	316,541.30
5 年以上	1,171,004.57	1,176,068.27
合 计	63,175,595.09	49,919,417.34
减：坏账准备	8,650,636.45	7,022,604.23
合计	54,524,958.64	42,896,813.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	3,026,340.18	4.91	3,026,340.18	100.00	
按组合计提坏账准备	60,149,254.91	95.21	5,624,296.27	9.35	54,524,958.64
其中：					
非关联方账龄组合	60,149,254.91	95.21	5,624,296.27	9.35	54,524,958.64
关联方组合					
合 计	63,175,595.09	100.00	8,650,636.45	13.69	54,524,958.64

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	3,026,340.18	6.06	3,026,340.18	100.00	
按组合计提坏账准备	46,893,077.16	93.94	3,996,264.05	8.52	42,896,813.11
其中：					
非关联方账龄组合	45,848,386.89	91.85	3,996,264.05	8.72	41,852,122.84
关联方组合	1,044,690.27	2.09			1,044,690.27
合 计	49,919,417.34	100.00	7,022,604.23		42,896,813.11

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
洛阳市康杰通用设备有限公司	1,928,402.99	1,928,402.99	100.00	预计无法收回
哈尔滨迎春科技有限公司	560,980.00	560,980.00	100.00	预计无法收回
洛阳博途农业装备有限公司	536,957.19	536,957.19	100.00	预计无法收回
合计	3,026,340.18	3,026,340.18		

按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,735,298.75	2,586,764.94	5.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年	700,936.46	70,093.65	10.00
2 至 3 年	0.06	0.01	20.00
3 至 4 年	4,628,029.21	1,388,408.76	30.00
4 至 5 年	3,011,923.05	1,505,961.53	50.00
5 年以上	73,067.38	73,067.38	100.00
合 计	60,149,254.91	5,624,296.27	

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	3,026,340.18				3,026,340.18
非关联方账龄组合	3,996,264.05	1,628,032.22			5,624,296.27
合 计	7,022,604.23	1,628,032.22			8,650,636.45

(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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
COMBIN PLANT"ROSTSEL MASH"LTD	14,245,184.00		14,245,184.00	22.55	712,259.20
伊诺罗斯农业机械(北京)有限公司	6,705,527.69		6,705,527.69	10.61	1,384,658.31
VALMONT MIDDLE EAST FZE	6,697,519.05		6,697,519.05	10.60	334,875.95
英轩重工有限公司	4,415,815.34	371,888.98	4,787,704.32	7.58	239,385.22
徐州徐工农业装备科技有限公司	3,359,100.05	1,100,000.00	4,459,100.05	7.06	222,955.00
合 计	35,423,146.13	1,471,888.98	36,895,035.11	58.40	2,894,133.68

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	541,647.76	2,274,662.50
合 计	541,647.76	2,274,662.50

(2) 期末终止确认金额

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,582,265.27	

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合 计	17,582,265.27	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,690,828.75	82.76	8,453,525.78	76.24
1 至 2 年	764,934.40	17.15	1,245,175.27	11.23
2 至 3 年	4,078.00	0.09	645,287.16	5.82
3 年以上			743,821.57	6.71
合 计	4,459,841.15	100.00	11,087,809.78	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
国网河北省电力有限公司赵县供电分公司	非关联方	744,823.95	1 年以内	未到结算期
天津沐森机电技术有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	未到结算期
河北亚盛同华工程机械有限公司	非关联方	419,387.53	1-2 年	未到结算期
昱匠自动化技术（唐山）有限公司	非关联方	410,900.00	1 年以内	未到结算期
济宁市鼎盛金属材料有限公司	非关联方	410,749.92	1 年以内	未到结算期
合计		2,235,861.40		

6、其他应收款

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,956,555.78	6,606,119.23
合 计	10,956,555.78	6,606,119.23

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,878,103.59	6,948,487.82
1 至 2 年	1,747,063.75	812.00
2 至 3 年		898.00
3 至 4 年		708.00
4 至 5 年		6,222.00
小计	11,625,167.34	6,957,127.82
减：坏账准备	668,611.56	351,008.59

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	10,956,555.78	6,606,119.23

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金		6,606,783.75
拆借款		293,800.00
代垫土地开垦费、土地补偿款	11,371,142.61	
其他	254,024.73	56,544.07
合 计	11,625,167.34	6,957,127.82

(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1月1日余额	351,008.59			351,008.59
--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	317,602.97			317,602.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	668,611.56			668,611.56

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	351,008.59	317,602.97			668,611.56
合 计	351,008.59	317,602.97			668,611.56

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占账面余额比例(%)	坏账准备
赵县自然资源和规划局	代垫开垦费	4,833,843.00	1 年以内	40.56	241,692.15
赵县赵州镇人民政府财政集中核算中心	代垫土地补偿款	4,790,235.86	1 年以内	40.19	239,511.79
赵县新寨店镇人民政府财政集中核算中心	代垫土地补偿款	1,747,063.75	1-2 年	14.66	174,706.38
董立超	备用金	137,000.00	1 年以内	1.15	6,850.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占账面余额比例(%)	坏账准备
上海兴浦实业发展有限公司	往来款	97,969.73	1 年以内	0.84	4,898.49
合计		11,606,112.34		99.84	667,658.81

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,875,756.92		9,875,756.92	5,122,086.44		5,122,086.44
在产品	11,679,740.95		11,679,740.95	14,291,121.96		14,291,121.96
库存商品	43,542,028.56	2,472,671.47	41,069,357.09	50,643,866.40	856,890.95	49,786,975.45
发出商品	26,087,794.67		26,087,794.67	11,988,343.64		11,988,343.64
周转材料	205,835.79		205,835.79	1,021,654.99		1,021,654.99
合 计	91,391,156.89	2,472,671.47	88,918,485.42	83,067,073.43	856,890.95	82,210,182.48

(2) 期末存货无用于抵押、担保的情况。

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	856,890.95	1,615,780.52				2,472,671.47
合 计	856,890.95	1,615,780.52				2,472,671.47

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

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
应收质保金	7,538,725.04	707,919.30	6,830,805.74			
合 计	7,538,725.04	707,919.30	6,830,805.74			

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按账龄组合计提		707,919.30			707,919.30
合 计		707,919.30			707,919.30

9、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,151,604.83	1,192,369.63
合计	1,151,604.83	1,192,369.63

10、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	5,991,534.52	5,774,325.20

项 目	期末余额	期初余额
合 计	5,991,534.52	5,774,325.20

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	3,435,571.85	161,901.16	3,273,670.69	4,754,210.60	219,305.45	4,534,905.15
未确认融资收益	197,548.73		197,548.73	368,101.57		368,101.57
小计	3,238,023.12	161,901.16	3,076,121.96	4,386,109.03	219,305.45	4,166,803.58
减：一年内到期长期应收款	1,151,604.83		1,151,604.83	1,192,369.63		1,192,369.63
合计	2,086,418.29	161,901.16	1,924,517.13	3,193,739.40	219,305.45	2,974,433.95

说明：公司长期应收款主要是打捆机销售时，客户选择分期付款的结算方式，公司按照合同约定的收款时间、金额及公司确定的折现率折算确认相应的长期应收款。公司长期应收款坏账准备参照账龄为1年内的应收款项计提比例计提。

(2) 长期应收款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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,238,023.12	100.00	161,901.16	5.00	3,076,121.96
其中：					
分期收款销售商品	3,238,023.12	100.00	161,901.16	5.00	3,076,121.96
合计	3,238,023.12	100.00	161,901.16		3,076,121.96

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,386,109.03	100.00	219,305.45	5.00	4,166,803.58
其中：					
分期收款销售商品	4,386,109.03	100.00	219,305.45	5.00	4,166,803.58
合计	4,386,109.03	100.00	219,305.45		4,166,803.58

(3) 长期应收款坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
分期收款 销售商品	219,305.45	-57,404.29				161,901.16
合计	219,305.45	-57,404.29				161,901.16

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	4,701,551.46	-118,888.14		4,582,663.32
小 计	4,701,551.46	-118,888.14		4,582,663.32
减：长期股权投资减值准备				
合 计	4,701,551.46	-118,888.14		4,582,663.32

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
联营企业												
河北泽农 信息科技 有限公司	3,467,443.90				5,429.88						3,472,873.78	
中兴马斯 卡（北京） 科技有限 公司	1,234,107.56				-124,318.02						1,109,789.54	
合计	4,701,551.46				-118,888.14						4,582,663.32	

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益投资分类

项 目	期末余额	期初余额
河北中能格瑞电动汽车有限公司	6,738,909.86	6,740,589.86
合 计	6,738,909.86	6,740,589.86

(2) 非交易性权益投资的情况

项目	成本	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
河北中能格瑞电 动汽车有限公司	7,000,000.00	1,428.00	-252.00	261,090.14		不以出售为目的	

项目	成本	本期计入其他综合收益的损失	其他	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
合计	7,000,000.00	1,428.00	-252.00	261,090.14			

说明：公司持有以上股权投资，拟长期持有因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

14、固定资产

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	84,920,609.91	66,215,906.04
固定资产清理		
合 计	84,920,609.91	66,215,906.04

固定资产

(1) 固定资产分类情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、固定资产原值					
1.期初余额	16,569,270.61	98,917,119.59	3,302,297.21	345,016.96	119,133,704.37
2.本年增加金额	7,106,141.17	18,770,219.50	427,327.43	16,200.00	26,319,888.10
(1) 购置	7,106,141.17	1,689,841.56	427,327.43	16,200.00	9,239,510.16
(2) 在建工程转入		17,080,377.94			17,080,377.94
3.本年减少金额	18,976.00				18,976.00
(1) 处置和报废	18,976.00				18,976.00
4.期末余额	23,656,435.78	117,687,339.09	3,729,624.64	361,216.96	145,434,616.47
二、累计折旧					
1.期初余额	6,841,100.41	43,428,352.38	2,383,377.36	264,968.18	52,917,798.33
2.本年增加额	504,002.40	6,850,656.71	218,349.83	41,226.49	7,614,235.43
(1) 计提	504,002.40	6,850,656.71	218,349.83	41,226.49	7,614,235.43
3.本年减少金额	18,027.20				18,027.20
(1) 处置和报废	18,027.20				18,027.20
4.期末余额	7,327,075.61	50,279,009.09	2,601,727.19	306,194.67	60,514,006.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.期年增加额					
3.本年减少额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末资产价值	16,329,360.17	67,408,330.00	1,127,897.45	55,022.29	84,920,609.91
2.期初资产价值	9,728,170.20	55,488,767.21	918,919.85	80,048.78	66,215,906.04

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	45,281.00	不符合河北省异地车过户标准要求
房屋建筑物	8,363,576.53	政府土地指标紧张，尚未办理房产证

说明：2016 年 12 月现代农装科技股份有限公司保定分公司与本公司签订以物抵债协议，将一辆丰田普拉多 SUV 豫 C23970 与一辆奥迪 A6 豫 C3118D 折价后抵偿货款 905,620.00 元，因上述两辆车不符合河北省异地车过户标准要求，无法过户到本单位名下，现已将车辆过户给本公司主要喷漆点洛阳市西工区新祥机械加工厂的法定代表人“刘新太”先生，但上述车辆实际使用人为本公司。

15、在建工程

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	9,915,010.45	7,290,525.81
工程物资		
合 计	9,915,010.45	7,290,525.81

在建工程

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
生产线 4 条	9,915,010.45		9,915,010.45	7,290,525.81		7,290,525.81
合 计	9,915,010.45		9,915,010.45	7,290,525.81		7,290,525.81

本期变动

项 目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产、无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产线 4 条	7,290,525.81	32,007,176.91	24,138,988.69	5,243,703.58	9,915,010.45
合 计	7,290,525.81	32,007,176.91	24,138,988.69	5,243,703.58	9,915,010.45

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额	7,058,610.75	327,433.63	7,386,044.38
(1) 购置		327,433.63	327,433.63
(2) 在建工程转入	7,058,610.75		7,058,610.75
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	7,058,610.75	327,433.63	7,386,044.38

项 目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1.期初余额			
2.本期增加金额	98,722.15	2,728.61	101,450.76
（1）计提	98,722.15	2,728.61	101,450.76
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	98,722.15	2,728.61	101,450.76
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,959,888.60	324,705.02	7,284,593.62
2.期初账面价值			

17、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,060,681.91	2,091,225.99	7,808,119.22	1,339,140.38
政府补助	565,500.00	84,825.00	643,500.00	96,525.00
其他权益工具投资变动	261,090.14	39,163.52	259,456.05	38,918.41
可抵扣亏损	1,166.30	291.58	13,435.76	3,358.94
合 计	13,888,438.35	2,215,506.09	8,724,511.03	1,477,942.73

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,708,935.14	1,874,801.46
合 计	3,708,935.14	1,874,801.46

（3）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	期末余额	期初余额	备注
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年	1,874,801.46	1,874,801.46	
2029 年	1,834,133.68		
合 计	3,708,935.14	1,874,801.46	

18、其他非流动资产

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
设备、工程款	5,599,000.00		5,599,000.00	23,333,390.40		23,333,390.40
土地开垦费	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合计	10,099,000.00		10,099,000.00	27,833,390.40		27,833,390.40

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200,000.00	200,000.00	冻结	民事案件				
固定资产	37,624,146.79	18,167,199.15	抵押	抵押借款	63,162,657.74	38,150,550.57	抵押	抵押借款
合计	37,824,146.79	18,367,199.15			63,162,657.74	38,150,550.57		

注：1、所有权受到限制的货币资金情况：银行存款因民事诉讼被河北省隆尧县人民法院冻结200,000.00元。

2、所有权受到限制的固定资产情况：2024年5月6日，本公司与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订《流动资金借款合同》（光石借字20240159号），借款期限1年3个月，借款金额1,000.00万元，该借款合同抵押物为本公司机器设备，抵押合同编号：光石最高抵字20230013号，被抵押资产原值37,624,146.79元，净值18,167,199.15元，抵押期限2024年5月6日至2025年8月5日。

20、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+担保借款		13,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	
信用借款	18,000,000.00	5,000,000.00
合计	37,000,000.00	18,000,000.00

21、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
货款	33,415,543.87	21,918,999.85
设备款	1,148,708.02	1,723,466.59
运费	675,970.43	648,969.03
工程款	56,800.00	87,819.90
设备备件	229,279.49	
其他	714,251.49	809,920.80
合 计	36,240,553.30	25,189,176.17

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

22、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	9,506,117.90	8,328,776.17
合 计	9,506,117.90	8,328,776.17

说明：报告期各期末无账龄超过一年的重要合同负债。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,595,808.46	31,107,311.16	30,100,751.52	2,602,368.10
二、离职后福利-设定提存计划		1,229,244.80	1,229,244.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,595,808.46	32,336,555.96	31,329,996.32	2,602,368.10

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金	1,595,808.46	29,677,189.59	28,670,629.95	2,602,368.10
二、职工福利费		269,040.07	269,040.07	
三、社会保险费		856,869.26	856,869.26	
其中：1.医疗保险费		465,999.84	465,999.84	
2.工伤保险费		390,869.42	390,869.42	
3.生育保险费				
四、住房公积金		285,516.00	285,516.00	
五、工会经费和职工教育经费		18,696.24	18,696.24	
六、因解除劳动关系给予的补偿				
合 计	1,595,808.46	31,107,311.16	30,100,751.52	2,602,368.10

(3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,065,201.73	1,065,201.73	
二、失业保险		164,043.07	164,043.07	
三、企业年金缴费				
合 计		1,229,244.80	1,229,244.80	

24、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	21,540,896.24	21,773,088.08
个人所得税	1,530,859.01	1,293,962.24
增值税	739,036.46	625,104.60
城建税	10,672.80	44,450.37

税 种	期末余额	期初余额
教育费附加	10,672.80	44,450.38
环境保护税		440.52
印花税	35,715.42	29,800.69
合 计	23,867,852.73	23,811,296.88

25、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,950,000.00	4,998,000.00
其他应付款	6,653,513.48	5,475,788.84
合 计	12,603,513.48	10,473,788.84

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,950,000.00	4,998,000.00
合 计	5,950,000.00	4,998,000.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,736,780.98	2,207,211.71
借款	4,618,000.00	3,012,772.60
其他	298,732.50	255,804.53
合 计	6,653,513.48	5,475,788.84

2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,014,350.24	2,369,176.29
一年内到期的长期借款	9,990,000.00	9,950,000.00
合 计	11,004,350.24	12,319,176.29

27、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,235,795.33	1,185,051.22
已背书未终止确认的应收票据	16,468,469.62	9,794,877.11
合 计	17,704,264.95	10,979,928.33

28、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	478,639.66	1,877,108.61
专项应付款		

项目	期末余额	期初余额
合计	478,639.66	1,877,108.61

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,796,243.49	5,370,767.53
未确认融资费用	303,253.59	1,124,482.63
小计	1,492,989.90	4,246,284.90
减：一年内到期的长期应付款	1,014,350.24	2,369,176.29
合计	478,639.66	1,877,108.61

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	643,500.00		78,000.00	565,500.00	
合计	643,500.00		78,000.00	565,500.00	

30、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	59,500,000.00						59,500,000.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	35,074,928.59		1,864,227.61	33,210,700.98
合计	35,074,928.59		1,864,227.61	33,210,700.98

说明：本期子公司转让持有母公司的股权，转让价与库存股之间的差异冲减资本公积。

32、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司持有母公司股份	9,609,267.97		9,609,267.97	
合计	9,609,267.97		9,609,267.97	

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期金额						期末余额
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-220,498.61	-1,680.00		-252.00	-1,428.00			-221,926.61
其中：其他权	-220,498.61	-1,680.00		-252.00	-1,428.00			-221,926.61

项目	期初余额	本期金额						期末余额
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
益工具投资公允价值变动								
合计	-220,498.61	-1,680.00		-252.00	-1,428.00			-221,926.61

34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	10,984,500.63	3,114,519.36		14,099,019.99
合 计	10,984,500.63	3,114,519.36		14,099,019.99

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	92,190,880.55	80,413,789.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	92,190,880.55	80,413,789.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,222,107.72	24,156,133.54
减：提取法定盈余公积	3,114,519.36	3,595,542.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,695,999.99	8,783,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	109,602,468.92	92,190,880.55

36、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	278,683,698.82	213,820,334.66	230,834,927.22	182,632,341.42
其他业务	13,191,306.50	12,788,053.84	10,120,461.11	9,262,919.00
合 计	291,875,005.32	226,608,388.50	240,955,388.33	191,895,260.42

（2）主营业务收入、主营业务成本按产品分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钢圈销售	278,683,698.82	214,792,164.16	230,834,927.22	182,632,341.42
废料销售	10,517,341.33	10,542,468.46	9,023,080.80	9,069,877.91
其他	2,673,965.17	1,273,755.88	1,097,380.31	193,041.09

类 别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	291,875,005.32	226,608,388.50	240,955,388.33	191,895,260.42
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	291,875,005.32	226,608,388.50	240,955,388.33	191,895,260.42
在某一时段内确认				
合 计	291,875,005.32	226,608,388.50	240,955,388.33	191,895,260.42
按销售区域分类：				
内销	205,166,123.26	170,098,526.75	164,884,058.50	142,694,226.04
外销	86,708,882.06	56,509,861.75	76,071,329.83	49,201,034.38
合 计	291,875,005.32	226,608,388.50	240,955,388.33	191,895,260.42

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	260,017.76	428,220.64
教育费附加	260,017.79	428,220.63
土地使用税	296,873.70	280,001.40
印花税	162,565.85	244,259.03
房产税	139,205.80	139,205.80
车船税	5,947.20	7,067.20
环境保护税	822.18	2,202.60
合 计	1,125,450.28	1,529,177.30

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	2,288,723.44	1,590,281.01
职工薪酬及福利	404,262.59	1,064,191.79
差旅费	382,708.82	364,914.07
业务招待费	233,641.11	123,575.89
办公费	3,018.12	16,556.20
其他	393,760.59	327,178.71
合 计	3,706,114.67	3,486,697.67

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	5,222,619.28	5,150,510.37
服务费	1,201,578.19	1,200,000.00
审计咨询费	751,790.21	1,147,752.23
折旧费用	430,819.82	281,100.10
业务招待费	215,717.05	170,259.17
机物料	206,022.56	36,664.66

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	106,182.45	20,897.85
保险费	67,050.37	473,495.36
差旅费	32,941.50	31,532.38
其他	695,535.85	936,091.30
合计	8,930,257.28	9,448,303.42

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	5,328,042.62	2,883,560.19
模具费	4,320,819.22	3,252,931.11
材料费	1,367,899.77	567,655.02
委托研发	700,000.00	420,000.00
折旧	501,807.84	512,485.44
电费	123,126.71	57,414.78
其他	204,584.40	58,109.96
合 计	12,546,280.56	7,752,156.50

41、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,418,767.51	1,497,939.24
减：利息收入	560,148.62	936,673.45
汇兑损益	680,594.43	-192,176.52
手续费及其他	34,691.01	23,377.47
合 计	1,573,904.33	392,466.74

42、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	46,569.22	
进项税加计抵减	1,021,444.10	852,693.89
直接减免的增值税		2,370.99
政府补助	624,215.92	1,489,817.00
合 计	1,692,229.24	2,344,881.88

直接记入其他收益的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收中国出口信用保险扶持资金	234,115.92		与收益相关
赵县科技和工业化局补贴	157,100.00		与收益相关
赵县科学技术和工业信息化局 2024 年县域科技创新能力跃升项目 资金	155,000.00		与收益相关
赵县科学技术专精特新中小企业 贷款贴息补助		190,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
赵县科学技术科技企业研发费用加计扣除后补助资金		504,217.00	与收益相关
石家庄地方金融上市补贴资金		500,000.00	与收益相关
中国出口信用保险扶持资金		46,600.00	与收益相关
赵县科学技术专精特新中小企业贷款贴息补助		141,000.00	与收益相关
赵县商务局 2023 年中小企业开拓国际市场奖补资金		30,000.00	与收益相关
赵县科学技术和工业信息化局生产车间智能化升级技术改造项目	78,000.00	78,000.00	与收益相关
合 计	624,215.92	1,489,817.00	

43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-118,888.14	-60,750.93
合 计	-118,888.14	-60,750.93

44、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-398,941.97	
应收账款坏账损失	-1,628,032.22	-808,992.90
其他应收款坏账损失	-317,602.97	-348,869.99
长期应收款坏账损失	57,404.29	57,235.45
合 计	-2,287,172.87	-1,100,627.44

45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-707,919.30	
存货跌价准备	-1,615,780.52	-647,574.81
合 计	-2,323,699.82	-647,574.81

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		551,742.05
合 计		551,742.05

47、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,058.11	0.22	3,058.11
合 计	3,058.11	0.22	3,058.11

48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	948.80	512,532.28	948.80
滞纳金、罚款	26,231.91	9,873.92	26,231.91
其他	3,824.32	8,732.48	3,824.32
合 计	31,005.03	531,138.68	31,005.03

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,545,523.55	3,805,136.58
递延所得税费用	-737,311.36	-204,708.16
合 计	3,808,212.19	3,600,428.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	34,319,131.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,147,869.68
子公司适用不同税率的影响	-238,906.28
调整以前期间所得税的影响	305,857.09
非应税收入的影响	-224,000.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,213.05
研发费用加计扣除	-1,678,353.85
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	458,533.42
所得税费用	3,808,212.19

50、现金流量表项目注释

(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
收到往来款、保证金	5,119,673.98	1,621,000.00
政府补助	624,215.92	1,411,817.00
利息收入	560,148.62	718,460.00
其他	480.00	
合 计	6,304,518.52	3,751,277.00

(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
付现费用	18,454,502.11	6,975,827.74
支付往来款、保证金	750,000.00	6,606,783.75

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		100,444.72
合 计	19,204,502.11	13,683,056.21

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分期收款利息收入	170,552.84	218,213.45
合 计	170,552.84	218,213.45

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的资产赔偿款		330,000.00
合 计		330,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司购买母公司股权款		9,606,064.74
合 计		9,606,064.74

51、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	30,510,919.00	23,407,430.15
加：信用减值损失	2,287,172.87	1,100,627.44
资产减值准备	2,323,699.82	647,574.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,614,235.43	6,223,971.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	101,450.76	
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）		-551,742.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	948.80	512,532.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,099,361.94	1,166,959.45
投资损失（收益以“－”号填列）	118,888.14	60,750.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-737,311.36	-204,708.16
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）	-6,708,302.94	-2,147,311.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,656,629.98	-8,395,699.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,195,895.61	-6,482,786.73
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	38,150,328.09	15,337,599.53
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	72,194,096.53	40,086,640.09
减：现金的期初余额	40,086,640.09	58,208,420.42
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	32,107,456.44	-18,121,780.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	72,194,096.53	40,086,640.09
其中：库存现金	1,149.46	2,467.33
可随时用于支付的银行存款	72,192,947.07	40,083,440.73
可随时用于支付的其他货币资金		732.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	72,194,096.53	40,086,640.09

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,441,200.48	7.1884	10,359,925.53
应付账款			
其中：欧元	166,217.55	7.5257	1,250,903.42
长期应付款			
其中：欧元	198,385.52	7.5257	1,492,989.91

六、 研发支出

1、 研发支出按费用性质列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
模具费	4,320,819.22		3,252,931.11	
工资	5,328,042.62		2,883,560.19	
折旧	501,807.84		512,485.44	
材料费	1,367,899.77		567,655.02	
委托研发	700,000.00		420,000.00	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
电费	123,126.71		57,414.78	
其他	204,584.40		58,109.96	
合 计	12,546,280.56		7,752,156.50	
其中：费用化研发支出	12,546,280.56		7,752,156.50	
资本化研发支出				

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司	800万元	石家庄	石家庄	加工与销售	60.875		设立
赵县中驰江通机械制造有限公司	3000万元	赵县	赵县	专用设备制造	51.00		设立
石家庄承道誉祥车轮销售有限公司	100万元	赵县	赵县	零件销售	100.00		设立

2、 在合营安排或联营企业中的权益

（1）联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
河北泽农信息科技有限公司	石家庄	石家庄	技术研发与咨询	30.00		权益法	否
中兴马斯卡（北京）科技有限公司	赵县	赵县	技术研发与咨询	33.33		权益法	否
河北智仓达供应链管理有限公司	石家庄	石家庄	商务服务	33.33		权益法	否

八、 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。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，使股东及其它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并进

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。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、 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，本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款、应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素，诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动风险

流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3、 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。包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1） 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司承受的外汇风险主要与美元有关。本公司密切关注汇率变动对经营业绩的影响，以最大程度降低面临的外汇风险。

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司没有银行借款，不存在市场利率变动的风险。

（3） 其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

九、 政府补助

政府补助的种类、金额和列报项目

4、 计入当期损益的政府补助

（1） 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
赵县科学技术和工业信息化局生产车间智能化升级技术改造项目	780,000.00	78,000.00	78,000.00	其他收益
合计	780,000.00	78,000.00	78,000.00	

(2) 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
赵县科学技术专精特新中小企业贷款贴息补助			190,000.00
赵县科学技术科技企业研发费用加计扣除后补助资金			504,217.00
石家庄地方金融上市补贴资金			500,000.00
中国出口信用保险扶持资金			46,600.00
赵县科学技术专精特新中小企业贷款贴息补助			141,000.00
赵县商务局 2023 年中小企业开拓国际市场奖补资金			30,000.00
收中国出口信用保险扶持资金	234,115.92	234,115.92	
收赵县工信局中小企业数字华转型奖补资金	157,100.00	157,100.00	
收赵县科学技术和工业信息化局 2024 年县域科技创新能力跃升项目资金	155,000.00	155,000.00	
合计	546,215.92	546,215.92	1,411,817.00

5、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
递延收益	643,500.00		78,000.00			565,500.00	与资产相关

十、 公允价值的披露

6、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
其中：理财产品				
（二）应收款项融资		541,647.76		541,647.76
（三）其他权益工具投资			6,738,909.86	6,738,909.86
持续以公允价值计量的资产总额		541,647.76	6,738,909.86	7,280,557.62

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所述的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最底层次决定。

十一、 关联方关系及其交易

1、 存在控制关系的关联方

本公司无实际控制人

2、 本公司的子公司情况（详见附注七、1）

3、 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
河北泽农信息科技有限公司	联营企业
河北智仓达供应链管理有限公司	联营企业
中兴马斯卡（北京）科技有限公司	联营企业

4、 本公司的其他关联方情况

企业名称	与本公司关系
崔平	董事长，持股 5%以上的股东
河北中兴马斯卡农业机械科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东崔平控制的企业
石家庄华宝机械制造有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的企业
ZXMM AMERICAN L.L.C	持股最大股东直系亲属控制的企业
张兴元	持有本公司 5%以上股份的股东
上海碾旋机械自动化有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东张兴元控制的企业
上海镨弘机械制造有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东张兴元控制的企业
上海兴浦实业发展有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东张兴元控制的企业

企业名称	与本公司关系
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北中兴马斯卡农业机械科技有限公司	销售商品		2,375,075.00
上海镨弘机械制造有限公司	销售商品	654,867.26	
上海兴浦实业发展有限公司	销售商品	1,504,359.29	

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海镨弘机械制造有限公司	购买设备	1,422,820.79	
上海镨弘机械制造有限公司	购买服务	169,811.32	
上海兴浦实业发展有限公司	购买设备	13,644,778.76	8,991,150.44
河北智仓达供应链管理有限公司	购买办公用品		64,800.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河北中兴马斯卡农业机械科技有限公司	房屋建筑物		321,100.92

(3) 关联担保情况

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	担保是否已经履行完毕
崔平	10,000,000.00	2024-5-6	2025-8-5	否

6、关联方期末往来款项余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北中兴马斯卡农业机械科技有限公司	1,050,000.00	105,000.00	1,044,000.00	
预付款项	上海镨弘机械制造有限公司			1,632,787.50	
其他非流动资产	上海兴浦实业发展有限公司			13,689,169.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	石家庄华宝机械制造有限公司	116,084.18	205,129.33

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	河北中兴马斯卡农业机械科技有限公司	5,309.73	5,309.73

7、关键管理人员报酬

单位：元

项 目	2024 年报酬总额（税前）	2023 年报酬总额（税前）
关键管理人员报酬	1,926,504.82	1,369,663.77

十二、或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需披露的承诺事项。

十三、承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

本公司在报告期无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	51,735,298.75	37,350,238.99
1~2 年	700,936.46	1,502,456.41
2~3 年	0.06	6,560,344.05
3~4 年	6,556,432.20	923,768.32
4~5 年	921,923.05	316,541.30
5 年以上	1,171,004.57	1,176,068.27
小计	61,085,595.09	47,829,417.34
减：坏账准备	7,605,636.45	6,395,604.23
合计	53,479,958.64	41,433,813.11

（2）按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	3,026,340.18	5.12	3,026,340.18	100.00	
按组合计提坏账准备	58,059,254.91	95.05	4,579,296.27	7.89	53,479,958.64
其中：					
账龄组合	58,059,254.91	95.05	4,579,296.27	7.89	53,479,958.64
其他组合					

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
合 计	61,085,595.09	100.00	7,605,636.45	12.45	53,479,958.64

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	3,026,340.18	6.33	3,026,340.18	100.00	
按组合计提坏账准备	44,803,077.16	93.67	3,369,264.05	7.52	41,433,813.11
其中:					
非关联方账龄组合	43,758,386.89	91.49	3,369,264.05	7.70	40,389,122.84
关联方组合	1,044,690.27	2.18			1,044,690.27
合 计	47,829,417.34	100.00	6,395,604.23		41,433,813.11

重要的按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额				期初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
洛阳市康杰通用设备有限公司	1,928,402.99	1,928,402.99	100.00	预计无法收回	1,928,402.99	1,928,402.99
哈尔滨迎春科技有限公司	560,980.00	560,980.00	100.00	预计无法收回	560,980.00	560,980.00
洛阳博途农业装备有限公司	536,957.19	536,957.19	100.00	预计无法收回	536,957.19	536,957.19
合计	3,026,340.18	3,026,340.18			3,026,340.18	3,026,340.18

组合中, 按账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,735,298.75	2,586,764.94	5.00
1 至 2 年	700,936.46	70,093.65	10.00
2 至 3 年	0.06	0.01	20.00
3 至 4 年	4,628,029.21	1,388,408.76	30.00
4 至 5 年	921,923.05	460,961.53	50.00
5 年以上	73,067.38	73,067.38	100.00
合 计	58,059,254.91	4,579,296.27	

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备组合	3,026,340.18				3,026,340.18
非关联方账龄组合	3,369,264.05	1,210,032.22			4,579,296.27
合 计	6,395,604.23	1,210,032.22			7,605,636.45

(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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
COMBIN PLANT"ROSTSELMA SH"LTD	14,245,184.00		14,245,184.00	23.32	712,259.20
伊诺罗斯农业机械(北京)有限公司	4,615,527.69		4,615,527.69	7.56	1,384,658.31
VALMONT MIDDLE EAST FZE	6,697,519.05		6,697,519.05	10.96	334,875.95
英轩重工有限公司	4,415,815.34	371,888.98	4,787,704.32	7.23	239,385.22
徐州徐工农业装备科技有限公司	3,359,100.05	1,100,000.00	4,459,100.05	5.50	222,955.00
合 计	33,333,146.13	1,471,888.98	34,805,035.11	54.57	2,894,133.68

2、其他应收款

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,405,831.71	4,903,009.23
合 计	6,405,831.71	4,903,009.23

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,087,867.73	5,155,687.82
1 至 2 年	1,747,063.75	812.00
2 至 3 年		898.00
3 至 4 年		708.00
4 至 5 年		6,222.00
小计	6,834,931.48	5,164,327.82
减：坏账准备	429,099.77	261,318.59
合 计	6,405,831.71	4,903,009.23

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金		5,106,783.75
代垫土地开垦费、土地补偿款	6,580,906.75	
其他	254,024.73	57,544.07
合计	6,834,931.48	5,164,327.82

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2024年1月1日余额	261,318.59			261,318.59
2024年1月1日余额在本期	261,318.59			261,318.59
--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	167,781.18			167,781.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	429,099.77			429,099.77

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
非关联方账龄组合	261,318.59	167,781.18			429,099.77
合 计	261,318.59	167,781.18			429,099.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占账面余额比例 (%)	坏账准备
赵县自然资源和规划局	代垫开垦费	4,833,843.00	1 年以内	70.72	241,692.15
赵县新寨店镇人民政府 财政集中核算中心	代垫土地补 偿款	1,747,063.75	1-2 年	25.56	174,706.38
董立超	员工借款	137,000.00	1 年以内	2.00	6,850.00
上海兴浦实业发展有限 公司	往来款	97,969.73	1 年以内	1.43	4,898.49
住房公积金	住房公积金	19,055.00	1 年以内	0.28	952.75
合计		6,834,931.48		100.00	429,099.77

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,240,000.00		10,240,000.00	7,870,000.00		7,870,000.00
对联营、合营企业投资	4,582,663.32		4,582,663.32	4,701,551.46		4,701,551.46
合 计	14,822,663.32		14,822,663.32	12,571,551.46		12,571,551.46

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司	4,870,000.00			4,870,000.00		
赵县中驰江通机械制造有限公司	3,000,000.00	2,370,000.00		5,370,000.00		
合 计	7,870,000.00	2,370,000.00		10,240,000.00		

(2) 对联营、合营企业的投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
河北泽农信息科技有限公司	3,467,443.90				5,429.88						3,472,873.78	
中兴马斯卡(北京)科技有限公司	1,234,107.56				-124,318.02						1,109,789.54	
合 计	4,701,551.46				-118,888.14						4,582,663.32	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	278,683,698.82	215,191,459.42	230,834,927.22	182,632,341.42
其他业务	13,191,306.50	11,816,224.34	10,120,461.11	9,080,421.91
合 计	291,875,005.32	227,007,683.76	240,955,388.33	191,712,763.33

(2) 主营业务收入、主营业务成本按产品分类

品 类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

品 类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢圈销售	278,683,698.82	215,191,459.42	230,834,927.22	182,632,341.42
废料销售	10,517,341.33	10,542,468.46	9,023,080.80	9,069,877.91
其他	2,673,965.17	1,273,755.88	1,097,380.31	10,544.00
合 计	291,875,005.32	227,007,683.76	240,955,388.33	191,712,763.33

(3) 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型:				
钢圈销售	278,683,698.82	215,191,459.42	230,834,927.22	182,632,341.42
废料销售	10,517,341.33	10,542,468.46	9,023,080.80	9,069,877.91
其他	2,673,965.17	1,273,755.88	1,097,380.31	10,544.00
合计	291,875,005.32	227,007,683.76	240,955,388.33	191,712,763.33
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认	291,875,005.32	227,007,683.76	240,955,388.33	191,712,763.33
在某一时段内确认				
合计	291,875,005.32	227,007,683.76	240,955,388.33	191,712,763.33
按销售区域分类:				
内销	205,166,123.26	170,497,822.01	164,884,058.50	142,511,728.95
外销	86,708,882.06	56,509,861.75	76,071,329.83	49,201,034.38
合计	291,875,005.32	227,007,683.76	240,955,388.33	191,712,763.33

5、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,438,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-118,888.14	-60,750.93
合 计	-118,888.14	10,377,749.07

十七、 补充资料

1、 非经常性损益对净利润的影响

项 目	金额
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	948.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	670,785.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	

项 目	金 额
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-26,998.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	97,000.93
少数股东权益影响额（税后）	852.60
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	546,882.29

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.49	0.55	0.55
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.22	0.54	0.54

（此页无正文）

石家庄中兴机械制造有限公司

公司法定代表人:崔平

公司主管会计工作负责人:卢志强

公司会计机构负责人:卢志强

二〇二五年四月二十五日

附件 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

本公司合并比较财务报表-合并利润表的相关项目调整如下：

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	191,223,746.21	191,895,260.42		
销售费用	4,158,211.88	3,486,697.67		

本公司母公司比较财务报表-母公司利润表的相关项目调整如下

项目	2023 年度		调整金额
	调整前	调整后	
营业成本	191,041,249.12	191,712,763.33	671,514.21
销售费用	3,255,246.88	2,583,732.67	-671,514.21

(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

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于供应商融资安排的披露”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对2021年1月1日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自2024年12月6日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表影响进行追溯调整。

本公司合并比较财务报表-合并利润表的相关项目调整如下：

项目	2023 年度	调整金额
----	---------	------

	调整前	调整后	
营业成本	191,223,746.21	191,895,260.42	671,514.21
销售费用	4,158,211.88	3,486,697.67	-671,514.21
本公司母公司比较财务报表-母公司利润表的相关项目调整如下			
项目	2023 年度		调整金额
	调整前	调整后	
营业成本	191,041,249.12	191,712,763.33	671,514.21
销售费用	3,255,246.88	2,583,732.67	-671,514.21
(2) 重要会计估计变更			
报告期内未发生重大会计估计变更。			

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	948.80
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)	670,785.14
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	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,998.12
非经常性损益合计	644,735.82
减：所得税影响数	97,000.93
少数股东权益影响额（税后）	852.6
非经常性损益净额	546,882.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用