

证券代码：834151

证券简称：恒基股份

主办券商：中泰证券



恒基股份

NEEQ: 834151

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



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郑洪波、主管会计工作负责人杨延涛及会计机构负责人（会计主管人员）杨延涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司是专注于工程机械关键零部件制造的国家专精特新“小巨人”企业、高新技术企业，在工程机械零部件行业细分市场具有一定竞争性。同时，该细分领域上下游渠道较窄、市场竞争激烈，为保护公司核心客户与供应商信息相关的商业秘密，保障公司及商业生态权益，本次 2024 年年度报告未披露的事项为涉及公司的前五大供应商和客户的名称，均不涉及关联方。

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	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	135

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
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、恒基股份	指	山东恒基集团股份有限公司
控股股东及实际控制人	指	郑从军家族
郑从军家族	指	成员包括“郑从军、樊庆国、郑从庆、樊祥涛、郑祥欣、郑祥镇、郑洪松”
锐驰机械	指	山东锐驰机械有限公司，公司控股子公司
恒基材料成型	指	山东恒基材料成型有限公司，公司控股子公司
精密机械	指	山东恒基精密机械制造有限公司，系恒基材料成型控股子公司
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
菏泽农商行	指	菏泽市农村商业银行股份有限公司，公司参股银行
郓城农商行	指	山东郓城农村商业银行股份有限公司，公司参股银行

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东恒基集团股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanDong HengJi Group Co.,Ltd.		
法定代表人	郑洪波	成立时间	2007 年 7 月 9 日
控股股东	控股股东为郑从军家族	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郑从军家族，一致行动人为郑从军家族
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-通用零部件制造-机械零部件加工（C3484）		
主要产品与服务项目	推土机、挖掘机等工程机械关键零部件的制造、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒基股份	证券代码	834151
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	165,632,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	樊祥涛	联系地址	山东省菏泽市郓城县经济开发区金河路东段苏庄桥西 300 米路南
电话	0530-6320878	电子邮箱	hengjidsh@sina.com
传真	0530-6320878		
公司办公地址	山东省菏泽市郓城县经济开发区金河路东段苏庄桥西 300 米路南	邮政编码	274700
公司网址	http://www.sdhjt.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	913717006644171247		
注册地址	山东省菏泽市郓城县经济开发区金河路东段苏庄桥西 300 米路南		
注册资本（元）	165,632,000	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

公司属于机械零部件加工行业。公司拥有 6 项核心技术、90 项专利（10 项发明专利，80 项实用新型）；拥有成型下料、铸钢、热处理、金属加工、磷化、电镀、装配、涂装等全工序的生产设备，设备的自动化程度较高，具备铸钢件、齿轮件、结构件和液压油缸的制造能力；拥有经验丰富的管理和技术团队，推行精益生产管理方式，产品已通过 ISO9001 质量体系认证。公司主要为下游工程机械制造企业、风能原动设备制造企业提供高质量的机械零部件；此外公司相继研发仓储物流设备（平衡重式电动叉车、堆高车）直接面向客户终端。公司主要以直销模式开拓业务，通过向客户销售产品实现收入和利润，并产生现金流。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期末至年度报告批准报出日，公司商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

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

工程机械行业属于高技术壁垒且资金和劳动力密集型行业，生产制造呈现多品种、小批量、零部件多、制造工艺复杂等特点，行业进入门槛较高，行业景气度与国内外宏观经济及固定资产投资、基础设施投资、房地产投资、采矿业活跃度等密切相关，当前行业已进入相对成熟的发展阶段。

目前我国工程机械行业已成为了全球工程机械产品类别、产品品种最齐全的国家之一，拥有 20 大类、109 组、450 种机型、1090 个系列、上万个型号的产品设备。作为工程机械供应链中的重要环节之一，无论是从整个工程机械产业的发展来看，还是从维系供应链来看，工程机械零部件行业都起着举足轻重的作用，庞大的产业基础为我国工程机械零部件行业的发展提供了广阔的市场空间。

同时受益于我国制造成本优势以及多年来的对外合资合作，部分优秀的零部件制造企业也已进入了国内外知名整机厂的全球采购体系，并凭借优质的产品质量和先进的技术水平在全球工程机械产业链中

逐渐占据与发达国家企业竞争的主动权，工程机械零部件出口产品已形成规模。

全球经济复苏下，2023 年全球工程机械市场销售额达 2434 亿美元创历史新高，中国行业历经高速发展跃居世界第一，2021 年营收突破 9000 亿元。电动化驱动绿色金属开采激增，印度、印尼等城市化率加速释放长期需求，东南亚采矿景气叠加国产品牌出海优势，工程机械全球化浪潮中海外市场正成核心增长引擎。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据山东省中小企业局转发《关于公布第四批省级“专精特新”中小企业的通知》（工信部企业函[2022]191号）通知，公司2022年7月1日被认定为“国家级专精特新“小巨人”企业”；有效期三年。</p> <p>2、根据山东省工业和信息化厅发布《关于公布2022年度济宁市制造业单项冠军企业名单的通知、单项冠军产品和通过复核的第二批制造业单项冠军企业名单的通知》公司控股子公司恒基材料成型2022年8月10日被认定为“山东省制造业单项冠军”；有效期三年。</p> <p>3、2022年12月12日，公司和公司控股子公司恒基材料成型分别取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书颁发日期为2022年12月12日，有效期三年，证书编号分别为GR202237004281；GR202237005916。</p> <p>4、2023年12月7日，公司控股子公司锐驰机械取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书颁发日期为2023年12月7日，有效期三年，证书编号为GR202337003733。</p> <p>5、2024年12月7日，公司控股子公司精密机械取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的</p>

	<p>《高新技术企业证书》，证书颁发日期为 2024 年 12 月 7 日，有效期三年，证书编号为 GR202437001480。</p> <p>6、2024 年 1 月 26 日，公司被认定为山东省高端品牌培育企业（鲁市监质字（2024）21 号）。</p> <p>7、2024 年 12 月 16 日，公司被认定为市级绿色工厂、绿色供应链、绿色园区企业（菏泽市工业和信息化局）。</p> <p>8、2024 年 12 月 16 日，公司被认定为 2024 年度山东省瞪羚企业（山东省工业和信息化厅）。</p>
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,005,785,059.97	1,100,805,011.86	-8.63%
毛利率%	14.65%	13.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,027,489.97	16,889,627.11	12.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,539,189.96	16,044,370.64	21.78%
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）	4.82%	4.39%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	4.95%	4.17%	-
基本每股收益	0.11	0.10	10.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	946,999,049.18	988,394,851.99	-4.19%
负债总计	481,691,070.19	539,446,210.94	-10.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	400,940,364.91	389,100,362.01	3.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.35	2.98%
资产负债率%（母公司）	40.34%	42.41%	-
资产负债率%（合并）	50.87%	54.58%	-
流动比率	1.48	1.22	-
利息保障倍数	3.22	3.14	-
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	7,787,910.79	54,919,083.10	-85.82%
应收账款周转率	5.93	7.13	-
存货周转率	2.10	2.04	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.19%	-4.18%	-
营业收入增长率%	-8.63%	6.88%	-
净利润增长率%	16.55%	37.91%	-

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	11,330,056.47	1.20%	18,675,738.01	1.89%	-39.33%
应收票据	30,171,317.97	3.19%	1,998,555.97	0.20%	1,409.66%
应收账款	168,630,341.00	17.81%	129,782,143.17	13.13%	29.93%
应收款项融资	18,346,880.96	1.94%	30,381,024.97	3.07%	-39.61%
预付款项	26,869,767.51	2.84%	42,946,129.28	4.35%	-37.43%
其他应收款	1,391,803.82	0.15%	1,176,865.01	0.12%	18.26%
存货	319,079,044.60	33.69%	386,305,634.20	39.08%	-17.40%
其他流动资产	9,586,349.88	1.01%	5,203,730.33	0.53%	84.22%
其他权益工具投资	13,000,000.00	1.37%	13,000,000.00	1.32%	0.00%
投资性房地产	127,686.36	0.01%	196,635.90	0.02%	-35.06%
固定资产	236,310,769.44	24.95%	248,339,305.15	25.13%	-4.84%
在建工程	15,239,387.09	1.61%	16,342,993.83	1.65%	-6.75%
使用权资产	4,243,498.42	0.45%	7,071,867.43	0.72%	-39.99%
无形资产	54,341,129.04	5.74%	55,818,938.02	5.65%	-2.65%
开发支出	226,415.09	0.02%	0.00	0.00	-
长期待摊费用	1,070,766.14	0.11%	1,883,405.26	0.19%	-43.15%
递延所得税资产	9,353,355.83	0.99%	7,014,985.13	0.71%	33.33%
其他非流动资产	19,104,595.76	2.02%	13,681,016.53	1.38%	39.64%
应付账款	190,374,206.34	20.10%	241,576,696.20	24.44%	-21.20%
应付票据	5,544,894.24	0.59%	6,000,000.00	0.61%	-7.59%
合同负债	51,593,466.48	5.45%	43,971,025.65	4.45%	17.34%
应交税费	2,895,287.90	0.31%	3,101,663.28	0.31%	-6.65%
其他应付款	7,754,711.32	0.82%	10,119,326.90	1.02%	-23.37%
一年内到期的非流动负债	37,973,218.41	4.01%	114,402,177.12	11.57%	-66.81%
其他流动负债	22,617,459.98	2.39%	6,601,865.09	0.67%	242.59%

长期借款	23,000,000.00	2.43%	25,000,000.00	2.53%	-8.00%
长期应付款	55,257,314.74	5.83%	0.00	0.00%	-
租赁负债	940,730.59	0.10%	3,219,468.58	0.33%	-70.78%
预计负债	298,622.12	0.03%	437,881.91	0.04%	-31.80%
其他综合收益	730,370.37	0.08%	730,370.37	0.07%	0.00%
专项储备	3,666,444.18	0.39%	2,572,331.25	0.26%	42.53%
未分配利润	118,553,049.61	12.52%	109,083,710.02	11.04%	8.68%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末货币资金较上期末减少 7,345,681.54 元，同比下降 39.33%，下降的主要原因是公司加强银行存款规模管理，减少电汇支付，增加票据支付的情形所致。

2、应收票据：报告期末应收票据较上期末增加 28,172,762.00 元，同比增长 1,409.66%，大幅增长的主要原因一是 2024 年客户回款结算方式呈现多样化，指定为持有到期的票据增加；二是部分背书转让的票据尚未到终止确认期的金额为 15,340,947.90 元所致。

3、应收款项融资：报告期末应收款项融资较上期末减少 12,034,144.01 元，同比下降 39.61%，下降的主要原因是符合分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据减少所致。

4、预付款项：报告期末预付款项较上期末减少 16,076,361.77 元，同比下降 37.43%，下降的主要原因是公司 2024 年加强供应商信用管理，减少预付货款的采购结算模式所致。

5、其他流动资产：报告期末其他流动资产较上期末增加 4,382,619.55 元，同比增长 84.22%，增长的主要原因是尚未抵扣的进项税额增加所致。

6、投资性房地产：报告期末投资性房地产较上期末减少 68,949.54 元，同比下降 35.06%，下降的主要原因是正常计提折旧所致。

7、使用权资产：报告期末使用权资产较上期末减少 2,828,369.01 元，同比下降 39.99%，下降主要原因是正常计提折旧所致。

8、开发支出：报告期末开发支出新发生 226,415.09 元，主要原因是新建符合数字化资产的数字化信息化提升项目所致。

9、长期待摊费用：报告期末长期待摊费用较上期末减少 812,639.12 元，同比下降 43.15%，下降的主要原因是年度内正常分摊费用所致。

10、递延所得税资产：报告期末递延所得税资产较上期末增加 2,338,370.70 元，同比增长 33.33%，增长的主要原因是本期计提的资产减值损失增加，相应增加确认递延所得税资产所致。

11、其他非流动资产：报告期末其他非流动资产较上期末增加 5,423,579.23 元，同比增长 39.64%，增长的主要原因是公司新建结构件智能化升级、数字化改造等项目，设备合同预付进度款增加所致。

12、一年内到期非流动负债：报告期末一年内到期非流动负债较上期末减少 76,428,958.71 元，同比下降 66.81%，下降的主要原因是新旧动能基金借款到期后部分借款续期所致。

13、其他流动负债：报告期末其他流动负债较上期末增加 16,015,594.89 元，同比增长 242.59%，增长的主要原因是部分背书转让的票据尚未到终止确认期发生额为 15,340,947.90 元所致。

14、租赁负债：报告期末租赁负债较上期末减少 2,278,737.99 元，同比下降 70.78%，下降的主要原因是本期支付租赁费所致。

15、长期应付款：报告期末长期应付款较上期末增加 55,257,314.74 元，增加的主要原因是 2024 年末调整债务期限，部分新旧动能基金借款本期末到期后部分借款续期所致。

16、预计负债：报告期末预计负债较上期末减少 139,259.79 元，同比下降 31.80%，主要原因是公司加大了质量管控，预计质量管理费用减少所致。

17、专项储备：报告期末专项储备较上期末增加 1,094,112.93 元，同比增长 42.53%，主要原因是公司持续加强安全管理，与之相关的安全支出减少所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,005,785,059.97	-	1,100,805,011.86	-	-8.63%
营业成本	858,404,602.46	85.35%	949,931,370.47	86.29%	-9.64%
毛利率%	14.65%	-	13.71%	-	-
税金及附加	6,559,192.66	0.65%	6,977,461.26	0.63%	-5.99%
销售费用	9,480,431.15	0.94%	8,936,466.32	0.81%	6.09%
管理费用	36,629,893.16	3.64%	47,004,956.73	4.27%	-22.07%
研发费用	55,269,662.08	5.50%	53,652,940.96	4.87%	3.01%
财务费用	11,175,478.96	1.11%	13,724,008.26	1.25%	-18.57%
其他收益	6,527,950.70	0.65%	5,828,539.96	0.53%	12.00%
投资收益	3,531,945.21	0.35%	1,476,774.07	0.13%	139.17%
信用减值损失	-7,130,176.31	-0.71%	-598,336.95	-0.05%	1,091.67%
资产减值损失	-8,290,372.45	-0.82%	-6,850,482.29	-0.62%	21.02%
资产处置收益	148,261.21	0.01%	2,524,049.01	0.23%	-94.13%
营业利润	23,053,407.86	2.29%	22,958,351.66	2.09%	0.41%
营业外收入	1,299,405.79	0.13%	587,410.58	0.05%	121.21%
营业外支出	2,365,311.00	0.24%	3,493,372.14	0.32%	-32.29%

净利润	24,314,484.99	2.42%	20,862,426.96	1.90%	16.55%
所得税费用	-2,326,982.34	-0.23%	-810,036.86	-0.07%	-

项目重大变动原因

1、营业收入：本报告期营业收入较上年同期减少 95,019,951.89 元，同比下降 8.63%；下降的主要原因是 2024 年公司战略放弃部分低毛利或者亏损的订单所致。

2、营业成本：本报告期营业成本较上年同期减少 91,526,768.01 元，同比下降 9.64%；主要原因是本期营业收入减少相应营业成本减少，同时受本期钢材等大宗原材料价格下降的影响，本期营业成本的下降率大于营业收入的下降率。

3、毛利率：本报告期毛利率为 14.65%，较上年同期增加 0.94 个百分点，主要原因一是本期战略放弃部分低毛利或者亏损订单；二是钢材等大宗商品的年加权平均采购价下降幅度大于客户降价的幅度所致。

4、投资收益：本报告期实现的投资收益较上年同期增加 2,055,171.14 元，同比增长 139.17%，增长的主要原因是本报告期内分别注销和转让两家子公司产生处置收益所致。

5、信用减值损失：本报告期内计提信用减值损失较上年同期增加 6,531,839.36 元，同比增长 1,091.67%，增长的主要原因一是部分客户延长结算周期，应收账款余额增加，相应计提的坏账准备增加；二是部分客户的应收账款随着账龄年限增加，坏账准备计提金额大幅增加所致。

6、资产减值损失：本报告期内计提资产减值损失较上年同期增加 1,439,890.16 元，同比增长 21.02%，增长的主要原因一是储备的库存件由于客户降价，导致可变现净值减少；二是部分库存产品由于市场变化，无法正常销售可变现净值大幅减少所致。

7、资产处置收益：本报告期实现的资产处置收益较上年同期减少 2,375,787.80 元，同比下降 94.13%，下降的主要原因是 2023 年集中出售处理部分老旧设备等偶发性因素所致。

8、营业外收入：本报告期产生的营业外收入较上年同期增加 711,995.21 元，同比增长 121.21%，增长的主要原因是 2024 年因部分供应商注销，放弃了对公司应付账款债权的追索，将应付账款确认为营业外收入所致。

9、营业外支出：本报告期发生的营业外支出较上年同期减少 1,128,061.14 元，同比下降 32.29%，下降的主要原因是 2023 年集中报废处置部分老旧设备等偶发性因素所致。

10、净利润：本报告期实现的净利润较上年同期增加 3,452,058.03 元，同比增长 16.55%，增长的主要原因是公司销售策略调整，减少低毛利或者亏损的订单生产，并实施降本增效，同时钢材等大宗商品价格下降，原材料成本支出减少，毛利率小幅增长等综合因素所致。

11、所得税费用：本报告期发生的所得税收益较上年同期增加 1,516,945.48 元，同比增长 187.27%，增长的主要原因是本期计提的信用减值损失、资产减值损失增加，相应确认递延所得税收益增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	951,758,608.12	1,013,332,170.02	-6.08%
其他业务收入	54,026,451.85	87,472,841.84	-38.24%
主营业务成本	805,371,790.40	869,519,780.06	-7.38%
其他业务成本	53,032,812.06	80,411,590.41	-34.05%

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
工程机械零部件	929,250,876.18	781,898,061.63	15.86%	-4.15%	-5.13%	0.87%
整机产品	22,507,731.94	23,473,728.77	-4.29%	-48.64%	-48.19%	-0.91%
其他业务收入	54,026,451.85	53,032,812.06	1.84%	-38.24%	-34.05%	-6.23%
合计	1,005,785,059.97	858,404,602.46	14.65%	-8.63%	-9.64%	0.94%

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
国内	878,064,753.02	744,246,684.81	15.24%	-4.30%	-6.25%	1.77%
国外	73,693,855.10	61,125,105.59	17.06%	-23.12%	-19.17%	-4.05%

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入结构未发生明显变化，主营业务中工程机械零部件占比稳定，整机产品毛利率较低，主要系叉车板块为了开拓市场在销售过程中给予优惠价格所致。

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	客户 1	398,430,452.30	39.61%	否
2	客户 2	109,821,482.66	10.92%	否
3	客户 3	61,537,435.37	6.12%	否
4	客户 4	46,860,937.98	4.66%	否
5	客户 5	45,486,084.29	4.52%	否
合计		662,136,392.60	65.83%	-

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	供应商 1	76,093,377.47	10.77%	否
2	供应商 2	60,870,424.26	8.61%	否
3	供应商 3	52,261,651.63	7.40%	否
4	供应商 4	23,066,060.09	3.26%	否
5	国网山东省电力公司郓城县供电公司	20,278,894.02	2.87%	否
合计		232,570,407.47	32.91%	-

(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	7,787,910.79	54,919,083.10	-85.82%
投资活动产生的现金流量净额	-9,321,578.09	-28,763,169.86	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,612,977.76	-28,288,686.27	-

现金流量分析

1、本报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 47,131,172.31 元，大幅减少的主要原因一是客户回款结算方式呈现多样化，供应链票据支付比例大幅增加；二是采购支付方式由以电汇为主变更为非电汇类票据为主，票据签收和背书转让不属于现金和现金等价物的范畴，因此变化比较大；三是部分客户延长付款周期，应收账款增加所致。

与净利润的差异主要原因是非付现成本（资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销等）报告期内发生 59,857,645.22 元，以及流动性经营投入增加 80,096,717.35 元所致。

2、本报告期内投资活动产生的现金流量净额净流出减少 19,441,591.77 元，大幅减少的主要原因是 2024 年设备等固定资产采购结算方式主要以票据结算为主，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅减少所致。

3、本报告期筹资活动产生的现金流量净额净流出减少 24,675,708.51 元，减少的主要原因是在维持原有的贷款规模的基础上本期新增农业银行长期借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
锐驰机械	控股子公司	油缸生产和销售	7,314.00 万元	180,906,894.55	28,503,295.20	253,104,553.13	78,586.74
恒基材料成型	控股子公司	铸件生产和销售	6,706.80 万元	216,149,162.56	133,970,655.62	294,462,296.88	10,161,052.44

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(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	55,269,662.08	53,652,940.96
研发支出占营业收入的比例%	5.50%	4.87%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(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	204	213
研发人员合计	204	213
研发人员占员工总量的比例%	14.70%	16.17%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	90	70
公司拥有的发明专利数量	10	10

(四) 研发项目情况

2024 年公司主要在智能电动叉车、工程机械零部件智能制造方面进行自主研发活动，为公司的业务延续及开拓新的业务领域提供技术支撑。2024 年主要从事的研发项目有 5-6 吨双驱四支点平衡重式叉车的研发、大吨位液压矿用油缸检测技术的研发、低速重载工况下静液压传动系统用行星齿轮的高效加工技术的研究、50 吨以上挖掘机工作装置摩擦焊接技术的研究等。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

收入确认

1. 事项描述

2024 年度，恒基集团公司营业收入为 100,578.51 万元，由于营业收入是恒基集团公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对恒基集团公司经营成果产生重大影响。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

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

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

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

(4) 采取抽样方式，检查主要客户的产品销售合同、销售发票、发运单、客户签收单等支持性文件，以评估营业收入的发生；对营业收入执行截止性测试以评估营业收入是否在恰当的会计期间确认。

(5) 通过执行函证程序和核对主要客户供应商管理系统数据，确认客户含税销售额等重要信息，以此确认账面收入的真实性和准确性。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行企业社会责任。

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

2、公司积极响应国家环保政策，公司及下属子公司制定了完整的废气和固废处理方案，并向环境

保护主管部门审核备案，公司积极增加环保设备投入，设立了专门的环境保护机构，保证环保制度和环保设备运行良好,2024 年获得市级绿色工厂称号。

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

4、积极参与公益事业，共建和谐文明郓城，公司积极参与当地精神文明建设、志愿者爱心捐赠和中小学生学习教育等公益活动，累计爱心捐款 120 万余元。

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、主要客户依赖风险	<p>报告期内，公司对前五大客户的销售收入占当期营业收入的比例为 65.83%，占比较高。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司产品的需求量下降或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。</p> <p>应对措施：公司产业链比较长，狠抓管理，提高产品的核心竞争力，公司在保证主要客户订单份额的基础上，积极拓展现有客户配套产品的种类和深度，同时积极开拓工程机械以外的市场，以及向国外市场布局。</p>
2、原材料价格波动风险	<p>公司原材料主要是钢材、锻件、铸件，在成本构成中占比 74%左右，为主要成本构成要素。如果原材料价格出现较大波动且公司未能及时对产品售价进行调整，则将直接影响公司的生产成本和营业利润，给公司的经营成果带来不利影响。</p> <p>应对措施：在生产成本控制方面，加大研发力度，通过技术创新、改进工艺、达到降低生产成本的目的；在采购控制方面，利用采购量大的优势进行集团集中采购，对主要原材料的价格走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价</p>

	格呈上升阶段时，通过预付款等方式锁定价格，以规避原材料价格上涨的风险。
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

重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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	2,606,962.76	0.65%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	2,606,962.76	0.65%

2、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

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	恒基材料成型	8,000,000.00	-	-	2023年1月17日	2024年1月17日	连带	否	已事前及时履行	否
2	恒基材料成型	5,000,000.00	-	-	2023年6月27日	2024年6月27日	连带	否	已事前及时履行	否
3	恒基材料成型	3,000,000.00	-	-	2023年11月9日	2024年5月9日	连带	否	已事前及时履行	否
4	农机装备	100,000,000.00	-	-	2019年12月30日	2024年12月30日	连带	否	已事前及时履行	否
5	山东郓城金众锻造有限公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00	2020年3月30日	2025年3月29日	连带	否	已事前及时履行	否
6	精密机械	8,000,000.00	-	8,000,000.00	2024年1月30日	2025年12月16日	连带	否	已事前及时履行	否

					日	日			行	
合计	-	128,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	128,000,000.00	12,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	4,186,516.87	4,186,516.87
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

基于公司的发展规划考虑，旨在进一步整合资源。本公司于 2024 年 12 月 11 日召开董事会会议，审议通过了《关于出售全资子公司股权暨关联交易的议案》，转让后优化内部组织结构，充分整合资源，提高公司整体管理效率及经营效益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-010	委托理财	理财产品	30,000,000.00	否	否
2024-020	出售资产	东恒基集团农业机械装备制造有限公司公司 100.00% 股权	4,186,516.87	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、该事项旨在提高闲置资金使用效率，进行现金管理，增加公司收益，使用最高额不超过人民币 3,000.00 万元的阶段性闲置资金购买低风险、安全性高的理财产品。该事项经股东大会审议通过后，授权公司经营管理层实施相关的理财事项，1 年内资金可以滚存使用。详见公司于全国中小企业股份转让系统披露的《关于使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2024-010）。该事项已经由 2023 年年度股东大会审议通过（公告编号 2024-012）。

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

2、该事项旨因战略发展需要，优化资源配置，将持有的全资子公司山东恒基集团农业机械装备制造有限公司（以下简称“农机公司”）100% 股权出售给山东弘毅投资有限公司（以下简称“弘毅公司”）。本次 100% 股权出售价格为 4,186,516.87 元。详见公司于全国中小企业股份转让系统披露的《出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2024-020）。该事项已经由 2024 年第一次临时股东大会审议通过（公告

编号 2024-022)。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期不存在未履行完毕的承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	质押	6,303,214.35	0.67%	票据池质押
固定资产	非流动资产	抵押	27,171,797.76	2.87%	抵押借款
合同负债	流动负债	质押	41,303,593.69	4.36%	质押借款
无形资产	非流动资产	抵押	21,210,105.22	2.24%	抵押借款
其他权益工具投资	非流动资产	质押	9,000,000.00	0.95%	对外提供担保质押
总计	-	-	104,988,711.02	11.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第三节 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	89,852,358	54.25%	0	89,852,358	54.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	71,036,365	42.89%	0	71,036,365	42.89%	
	董事、监事、高管	735,069	0.44%	0	735,069	0.44%	
	核心员工	10,033,420	6.06%	-2,963,409	7,070,011	4.27%	
有限售条件股份	有限售股份总数	75,779,642	45.75%	0	75,779,642	45.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	70,619,435	42.64%	0	70,619,435	42.64%	
	董事、监事、高管	2,205,207	1.33%	0	2,205,207	1.33%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		165,632,000	-	0	165,632,000	-	
普通股股东人数							179

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑从军	37,913,200	0	37,913,200	22.89	0	37,913,200	0	0
2	樊庆国	31,575,971	0	31,575,971	19.0639	23,681,979	7,893,992	0	0

3	郑从庆	29,607,969	0	29,607,969	17.8758	22,205,977	7,401,992	0	0
4	郑祥欣	12,058,975	0	12,058,975	7.2806	9,044,232	3,014,743	0	0
5	樊祥涛	11,553,973	0	11,553,973	6.9757	8,665,480	2,888,493	0	0
6	郑洪松	9,583,357	0	9,583,357	5.7859	0	9,583,357	0	0
7	郑祥镇	9,362,355	0	9,362,355	5.6525	7,021,767	2,340,588	0	0
8	丁兆红	2,800,000	2,348,698	5,148,698	3.1085%	2,800,000	2,348,698	0	0
9	郓城县 文化旅游 发展 有限公 司	3,160,000	0	3,160,000	1.9078	0	3,160,000	0	0
10	张见	1,230,800	0	1,230,800	0.7431	923,100	307,700	0	0
	合计	148,846,600	2,348,698	151,195,298	91.2838	74,342,535	76,852,763	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：

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

樊庆国与郑从军、郑从庆为表兄弟关系，与樊祥涛、郑祥欣为表叔侄关系；

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

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

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

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

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

张见与郑从军系翁婿关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

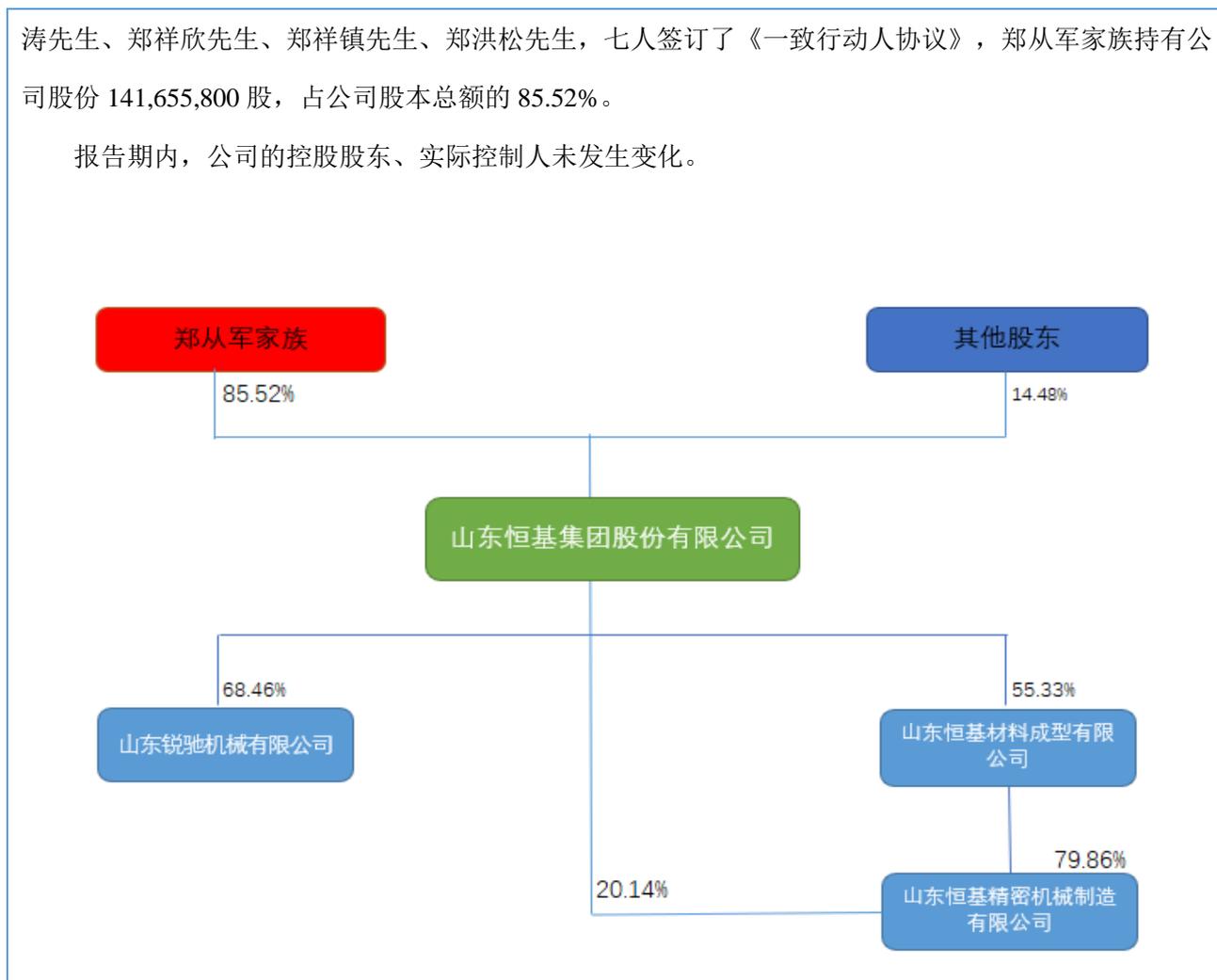
是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为郑从军家族，成员包括郑从军先生、樊庆国先生、郑从庆先生、樊祥

涛先生、郑祥欣先生、郑祥镇先生、郑洪松先生，七人签订了《一致行动人协议》，郑从军家族持有公司股份 141,655,800 股，占公司股本总额的 85.52%。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。



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 24 日	0.50	0	0
合计	0.50	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 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 24 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 165,632,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币，已于 2024 年 6 月 12 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.50	0	0

第四节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第五节 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				
郑洪波	董事长、总经理	男	1976年5月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0
樊庆国	董事、副总经理	男	1973年5月	2023年5月17日	2026年5月16日	31,575,971	0	31,575,971	19.06%
郑从庆	董事	男	1967年8月	2023年5月17日	2026年5月16日	29,607,969	0	29,607,969	17.88%
郑祥欣	董事、副总经理	男	1984年2月	2023年5月17日	2026年5月16日	12,058,975	0	12,058,975	7.28%
樊祥涛	董事、副总经理、董秘	男	1983年8月	2023年5月17日	2026年5月16日	11,553,973	0	11,553,973	6.98%
郑祥镇	董事、副总经理	男	1979年6月	2023年5月17日	2026年5月16日	9,362,355	0	9,362,355	5.65%
杨延涛	董事、财务总监	男	1989年9月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
张见	副总经理	男	1978年10月	2023年5月	2026年5月	1,230,800	0	1,230,800	0.74%

				月 17 日	16 日				
于洋	副 总 经 理	男	1988 年 4 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日	400,000	0	400,000	0.24%
唐为振	副 总 经 理	男	1977 年 1 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日	330,000	0	330,000	0.20%
李文科	副 总 经 理	男	1984 年 9 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日	330,000	0	330,000	0.20%
刘仁会	监 事 会 主 席	男	1984 年 1 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日	323,076	0	323,076	0.20%
侯洪星	监 事	男	1986 年 8 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日	290,400	0	290,400	0.18%
秦占斌	监 事	男	1984 年 5 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日	36,000	0	36,000	0.02%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

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

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

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

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

郑祥镇与郑从军为伯侄关系，与樊庆国为表叔侄关系，与郑从庆为叔侄关系，与樊祥涛、郑祥欣、

郑洪波为堂兄弟关系；

张见与郑从军系翁婿关系；

于洋与郑从庆系翁婿关系。

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

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	67		2	65
管理人员	119		5	114
生产人员	929	63	129	863
销售人员	48	2	2	48
技术人员	204	3		207
财务人员	21		1	20
员工总计	1,388	68	139	1,317

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	88	94
专科	167	176
专科以下	1,131	1,045
员工总计	1,388	1,317

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司根据岗位性质、岗位价值的不同，设置不同的薪酬水平、结构、等级与发放方式，以实现优

秀人才的吸引、对员工不断成长的激励，为社会和企业创造价值。

2、培训计划

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

3、离退休职工

目前公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（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
张见	无变动	副总经理	1,230,800	0	1,230,800
唐为振	无变动	副总经理	330,000	0	330,000
李洪卫	无变动	生产业务部副部长	290,400	-254,400	36,000
陈建华	无变动	结构件事业部经理	290,400	-150,000	140,400
侯洪星	无变动	监事	290,400	0	290,400
黄广凯	无变动	技术质管部副部长	290,500	-149,900	140,600
袁庆超	无变动	技术质管部部长	330,000	-140,000	190,000
李文科	无变动	副总经理	330,000	0	330,000
马洪革	无变动	齿轮事业部副总经理	277,649	291	277,940
武支超	无变动	叉车事业部副部长	290,400	-231,000	59,400
杨素君	无变动	会计主管	90,000	0	90,000
杨鲁山	无变动	生产业务部调度员	290,000	-182,000	108,000
赵海峰	无变动	齿轮事业部技术主任	140,400	0	140,400
马兴建	无变动	齿轮事业部车间主任	140,400	0	140,400
张效虎	无变动	精密机械物管科长	0	0	0
张勤梁	无变动	齿轮事业部生产科长	140,400	0	140,400
孙明庆	无变动	齿轮事业部设备科长	36,000	0	36,000
祝仰用	无变动	结构件事业部副技术部长	108,000	0	108,000
郑瑞行	无变动	工时办组长	140,400	-140,400.00	0
秦占斌	无变动	结构件事业部技术科长、监事	36,000	0	36,000
房智勇	无变动	齿轮事业部车间主任	140,400	-104,400	36,000
吴美霞	无变动	技术质检部科长	176,000	-140,000	36,000
徐龙林	无变动	结构件事业部车间主任	0	0	0
丁金存	无变动	结构件事业部车间主任	140,400	0	140,400
樊祥辉	无变动	结构件事业部车间主任	139,100	0	139,100
刘成景	无变动	齿轮事业部车间主任	90,000	0	90,000

王占营	无变动	结构件事业部生产科长	113,971	0	113,971
吕灿印	无变动	齿轮事业部调度	0	0	0
宋秋霞	无变动	综合管理部	200,000	0	200,000
刘仁会	无变动	精密机械副总经理、监事会主席	323,076	0	323,076
林伟	无变动	精密机械生产部长	150,000	0	150,000
吴忠健	无变动	精密机械技术员	100,000	-100,000	0
刘善成	无变动	公司车间主任	100,000	-50,000	50,000
田相英	无变动	叉车事业部办公室主任	100,000	0	100,000
徐长辉	无变动	恒基材料成型副总经理	500,000	0	500,000
纪宣群	无变动	恒基材料成型制造部长	350,000	0	350,000
李进国	无变动	恒基材料成型技术部长	250,000	0	250,000
孙波涛	无变动	恒基材料成型制造科长	198,200	-61,200	137,000
刘京玉	无变动	恒基材料成型技术部技术员	200,000	0	200,000
曹正民	无变动	恒基材料成型设备科长	100,000	0	100,000
张后臻	无变动	恒基材料成型管理部部长	100,000	0	100,000
侯敏	无变动	恒基材料成型检查科长	100,000	0	100,000
李来新	无变动	锐驰机械总经理	300,000	-100,000	200,000
赵庆芳	无变动	锐驰机械综合管理部员工	300,000	0	300,000
王敬玖	无变动	锐驰机械技术质量总监	50,000	0	50,000
张海燕	无变动	锐驰机械财务部部长	200,000	0	200,000
张尊善	无变动	锐驰机械技术部部长	180,000	0	180,000
魏然	无变动	锐驰机械商务部副部长	200,000	-170,000	30,000
刘玉亮	无变动	锐驰机械商务部部长	400,000	-200,000	200,000
刘军	无变动	锐驰机械制造部部长	160,000	0	160,000
曹红星	无变动	锐驰机械商务部副部长	200,000	0	200,000
宁福强	无变动	锐驰机械制造部副部长	200,000	-100,000	100,000
李文利	无变动	锐驰机械财务部员工	200,000	0	200,000
于洋	无变动	副总经理	400,000	0	400,000
杜兰英	无变动	公司质量技术部员工	150,000	0	150,000
赵兴伟	无变动	公司首席技师	200,000	0	200,000
聂海祥	无变动	公司首席技师	500,000	0	500,000
祝建文	离职	叉车事业部部长	390,400	0	390,400
张安虎	离职	恒基材料成型总经理助理	200,000	0	200,000
丛晨杰	离职	恒基材料成型业务科长	100,000	0	100,000
合计			12,973,696	-2,273,009	10,700,687

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工稳定，无重大变动；报告期末，公司核心员工共计 57 名。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

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

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

根据《公司法》和公司章程的有关规定，经第二届董事会第二十六次会议提名第三届董事会董事，第二届监事会第十四次会议提名第三届监事会监事，经 2023 年年度股东大会审议通过董事和监事人选，2023 年第一次职工代表大会选举出第三届监事会职工监事，顺利完成了新一届董事会和监事会的换届工作。

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

（二） 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

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

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，合法拥有与经营有关的制造设备、办公设备、电子设备、运输设备以及商标、专利等财产，具有独立的采购系统和业务开展系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

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

4、财务独立

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

5、机构独立

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、会计核算体系

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

2、财务管理

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

3、风险控制

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

四、 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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2025S01921 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟从敏	郭铠溪
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	24 万元	

审 计 报 告

中喜财审 2025S01921 号

山东恒基集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东恒基集团股份有限公司（以下简称“恒基集团公司”）财务报表，包括 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，公允反映了恒基集团公司 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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于恒基集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

收入确认

1. 事项描述

2024 年度，恒基集团公司营业收入为 100,578.51 万元，由于营业收入是恒基集团公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对恒基集团公司经营成果产生重大影响。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

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

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

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

(4) 采取抽样方式，检查主要客户的产品销售合同、销售发票、发运单、客户签收单等支持性文件，以评估营业收入的发生；对营业收入执行截止性测试以评估营业收入是否在恰当的会计期间确认。

(5) 通过执行函证程序和核对主要客户供应商管理系统数据，确认客户含税销售额等重要信息，以此确认账面收入的真实性和准确性。

四、其他信息

恒基集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的

信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督恒基集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据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，就可能导致对恒基集团信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒基集团信息公司不能持续经营。

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

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

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

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孟从敏

中国 北京

中国注册会计师：郭铠溪

二〇二五年四月二十八日

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	11,330,056.47	18,675,738.01
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	30,171,317.97	1,998,555.97
应收账款	五、3	168,630,341.00	129,782,143.17
应收款项融资	五、4	18,346,880.96	30,381,024.97
预付款项	五、5	26,869,767.51	42,946,129.28
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	五、6	1,391,803.82	1,176,865.01
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	五、7	319,079,044.60	386,305,634.20
其中：数据资源			
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五、8	9,586,349.88	5,203,730.33
流动资产合计		585,405,562.21	616,469,820.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	13,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	127,686.36	196,635.90

固定资产	五、11	236,310,769.44	248,339,305.15
在建工程	五、12	15,239,387.09	16,342,993.83
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	五、13	4,243,498.42	7,071,867.43
无形资产	五、14	54,341,129.04	55,818,938.02
其中：数据资源			
开发支出		226,415.09	-
其中：数据资源			
商誉	五、15	8,575,883.80	8,575,883.80
长期待摊费用	五、16	1,070,766.14	1,883,405.26
递延所得税资产	五、17	9,353,355.83	7,014,985.13
其他非流动资产	五、18	19,104,595.76	13,681,016.53
非流动资产合计		361,593,486.97	371,925,031.05
资产总计		946,999,049.18	988,394,851.99
流动负债：			
短期借款	五、20	63,267,277.78	66,000,000.00
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	五、21	5,544,894.24	6,000,000.00
应付账款	五、22	190,374,206.34	241,576,696.20
预收款项	五、23	47,648.01	56,010.01
合同负债	五、24	51,593,466.48	43,971,025.65
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、25	13,595,733.06	11,853,438.25
应交税费	五、26	2,895,287.90	3,101,663.28
其他应付款	五、27	7,754,711.32	10,119,326.90
其中：应付利息			-
应付股利			-
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	五、28	37,973,218.41	114,402,177.12
其他流动负债	五、29	22,617,459.98	6,601,865.09
流动负债合计		395,663,903.52	503,682,202.50
非流动负债：			
保险合同准备金			-

长期借款	五、30	23,000,000.00	25,000,000.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	五、31	940,730.59	3,219,468.58
长期应付款	五、32	55,257,314.74	-
长期应付职工薪酬			-
预计负债	五、33	298,622.12	437,881.91
递延收益	五、34	640,000.00	680,000.00
递延所得税负债	五、17	5,890,499.22	6,426,657.95
其他非流动负债			-
非流动负债合计		86,027,166.67	35,764,008.44
负债合计		481,691,070.19	539,446,210.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、35	165,632,000.00	165,632,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五、36	95,303,630.35	95,303,630.35
减：库存股			-
其他综合收益	五、37	730,370.37	730,370.37
专项储备	五、38	3,666,444.18	2,572,331.25
盈余公积	五、39	17,054,870.40	15,778,320.02
一般风险准备			-
未分配利润	五、40	118,553,049.61	109,083,710.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		400,940,364.91	389,100,362.01
少数股东权益		64,367,614.08	59,848,279.04
所有者权益（或股东权益）合计		465,307,978.99	448,948,641.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		946,999,049.18	988,394,851.99

法定代表人：郑洪波

主管会计工作负责人：杨延涛

会计机构负责人：杨延涛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,340,148.46	3,595,758.28
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-

应收票据	十六、1	20,983,661.90	1,808,555.97
应收账款	十六、2	140,160,864.80	109,868,578.51
应收款项融资		1,873,560.28	17,907,039.91
预付款项		17,373,391.67	33,098,649.56
其他应收款	十六、3	1,064,765.49	415,371.72
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		176,897,166.06	218,938,582.24
其中：数据资源			
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		7,334,862.62	2,484,559.08
流动资产合计		369,028,421.28	388,117,095.27
非流动资产：			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	十六、4	109,110,982.95	117,390,982.95
其他权益工具投资		13,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产			-
投资性房地产		612,626.63	662,979.35
固定资产		107,076,654.46	111,202,583.55
在建工程		14,786,325.32	9,709,651.37
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产		21,210,105.22	21,742,618.05
其中：数据资源			
开发支出		226,415.09	-
其中：数据资源			
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产		4,494,296.05	2,572,885.92
其他非流动资产		17,342,091.05	7,352,807.02
非流动资产合计		287,859,496.77	283,634,508.21
资产总计		656,887,918.05	671,751,603.48
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	39,000,000.00
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-

应付票据		6,622,158.00	-
应付账款		79,269,449.64	92,091,785.56
预收款项			-
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		8,215,909.95	6,820,585.24
应交税费		1,300,680.48	702,235.32
其他应付款		523,392.96	7,542,593.69
其中：应付利息			-
应付股利			-
合同负债		7,345,350.96	879,468.31
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		35,177,718.41	111,606,677.12
其他流动负债		7,289,483.36	114,330.87
流动负债合计		185,744,143.76	258,757,676.11
非流动负债：			
长期借款		23,000,000.00	25,000,000.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款		55,257,314.74	-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债		996,652.55	1,105,123.01
其他非流动负债			-
非流动负债合计		79,253,967.29	26,105,123.01
负债合计		264,998,111.05	284,862,799.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		165,632,000.00	165,632,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		98,926,296.71	98,926,296.71
减：库存股			-
其他综合收益		730,370.37	730,370.37
专项储备		1,357,136.03	840,037.14
盈余公积		17,054,870.40	15,778,320.02
一般风险准备			-
未分配利润		108,189,133.49	104,981,780.12
所有者权益（或股东权益）合计		391,889,807.00	386,888,804.36
负债和所有者权益（或股东权益）		656,887,918.05	671,751,603.48

合计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,005,785,059.97	1,100,805,011.86
其中：营业收入	五、41	1,005,785,059.97	1,100,805,011.86
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		977,519,260.47	1,080,227,204.00
其中：营业成本	五、41	858,404,602.46	949,931,370.47
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	五、42	6,559,192.66	6,977,461.26
销售费用	五、43	9,480,431.15	8,936,466.32
管理费用	五、44	36,629,893.16	47,004,956.73
研发费用	五、45	55,269,662.08	53,652,940.96
财务费用	五、46	11,175,478.96	13,724,008.26
其中：利息费用		9,900,684.44	9,353,569.93
利息收入		54,348.47	291,856.91
加：其他收益	五、47	6,527,950.70	5,828,539.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	3,531,945.21	1,476,774.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-7,130,176.31	-598,336.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-8,290,372.45	-6,850,482.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	148,261.21	2,524,049.01

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,053,407.86	22,958,351.66
加：营业外收入	五、52	1,299,405.79	587,410.58
减：营业外支出	五、53	2,365,311.00	3,493,372.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,987,502.65	20,052,390.10
减：所得税费用	五、54	-2,326,982.34	-810,036.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,314,484.99	20,862,426.96
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）		24,314,484.99	20,862,426.96
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）		5,286,995.02	3,972,799.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,027,489.97	16,889,627.11
六、其他综合收益的税后净额			-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-
（1）重新计量设定受益计划变动额			-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-
（4）企业自身信用风险公允价值变动			-
（5）其他			-
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-
（2）其他债权投资公允价值变动			-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
（4）其他债权投资信用减值准备			-
（5）现金流量套期储备			-
（6）外币财务报表折算差额			-
（7）其他			-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
七、综合收益总额		24,314,484.99	20,862,426.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,027,489.97	16,889,627.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,286,995.02	3,972,799.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.10

法定代表人：郑洪波

主管会计工作负责人：杨延涛

会计机构负责人：杨延涛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、5	536,631,178.98	600,523,590.27
减：营业成本	十六、5	453,699,394.89	522,327,788.80
税金及附加		3,219,675.27	2,290,604.26
销售费用		6,990,770.07	5,834,495.20
管理费用		19,584,885.00	27,046,678.07
研发费用		24,697,342.54	19,965,114.79
财务费用		10,361,245.49	12,454,606.07
其中：利息费用		8,363,147.21	8,271,382.77
利息收入		18,722.64	137,983.50
加：其他收益		3,263,201.44	3,253,328.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	2,510,116.87	1,476,673.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,977,454.48	-1,303,719.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,293,310.36	-2,472,352.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		156,789.95	2,537,123.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,737,209.14	14,095,356.36
加：营业外收入		350,582.18	377,377.24
减：营业外支出		952,764.82	3,758,684.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,135,026.50	10,714,049.15
减：所得税费用		-630,477.25	-566,410.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,765,503.75	11,280,459.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		12,765,503.75	11,280,459.98
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			-
5. 其他			-

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-
2. 其他债权投资公允价值变动			-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
4. 其他债权投资信用减值准备			-
5. 现金流量套期储备			-
6. 外币财务报表折算差额			-
7. 其他			-
六、综合收益总额		12,765,503.75	11,280,459.98
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		518,821,041.45	969,506,911.20
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		6,372,977.17	2,603,699.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	9,547,829.91	44,686,255.38
经营活动现金流入小计		534,741,848.53	1,016,796,865.81
购买商品、接受劳务支付的现金		347,538,387.19	764,529,582.71
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		111,414,017.30	128,203,177.83
支付的各项税费		39,868,570.45	29,411,488.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	28,132,962.80	39,733,533.72
经营活动现金流出小计		526,953,937.74	961,877,782.71
经营活动产生的现金流量净额		7,787,910.79	54,919,083.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			400,000.00
取得投资收益收到的现金		500,000.00	1,476,774.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,326.80	315,706.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,433,738.65	
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		3,971,065.45	2,192,480.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,292,643.54	30,555,649.93
投资支付的现金			400,000.00
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		13,292,643.54	30,955,649.93
投资活动产生的现金流量净额		-9,321,578.09	-28,763,169.86
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		84,989,888.89	116,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	33,621,464.90	1,960,000.00
筹资活动现金流入小计		118,611,353.79	118,660,000.00
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	119,854,493.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,723,586.41	13,774,268.22
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、55	4,500,745.14	13,319,925.00
筹资活动现金流出小计		122,224,331.55	146,948,686.27
筹资活动产生的现金流量净额		-3,612,977.76	-28,288,686.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		800,963.52	637,173.08
五、现金及现金等价物净增加额		-4,345,681.54	-1,495,599.95
加：期初现金及现金等价物余额		15,675,738.01	17,171,337.96
六、期末现金及现金等价物余额		11,330,056.47	15,675,738.01

法定代表人：郑洪波

主管会计工作负责人：杨延涛

会计机构负责人：杨延涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		332,788,594.08	558,247,530.37
收到的税费返还		8,267.63	1,133,790.63
收到其他与经营活动有关的现金		1,816,151.82	9,699,320.48
经营活动现金流入小计		334,613,013.53	569,080,641.48
购买商品、接受劳务支付的现金		204,370,485.92	425,010,475.32
支付给职工以及为职工支付的现金		56,692,002.71	66,368,673.13
支付的各项税费		26,906,388.59	17,411,602.53
支付其他与经营活动有关的现金		17,607,739.32	25,535,091.49
经营活动现金流出小计		305,576,616.54	534,325,842.47
经营活动产生的现金流量净额		29,036,396.99	34,754,799.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,606,600.00	1,476,673.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			266,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		5,106,600.00	1,742,673.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,172,781.28	29,815,199.88
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		12,172,781.28	29,815,199.88
投资活动产生的现金流量净额		-7,066,181.28	-28,072,526.55
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		49,000,000.00	79,700,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		9,244,633.82	1,960,000.00
筹资活动现金流入小计		58,244,633.82	81,660,000.00
偿还债务支付的现金		69,385,397.92	70,854,493.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,085,061.43	12,681,351.06
支付其他与筹资活动有关的现金			2,219,925.00
筹资活动现金流出小计		80,470,459.35	85,755,769.11
筹资活动产生的现金流量净额		-22,225,825.53	-4,095,769.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-

五、现金及现金等价物净增加额		-255,609.82	2,586,503.35
加：期初现金及现金等价物余额		3,595,758.28	1,009,254.93
六、期末现金及现金等价物余额		3,340,148.46	3,595,758.28

(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	165,632,000.00				95,303,630.35		730,370.37	2,572,331.25	15,778,320.02		109,083,710.02	59,848,279.04	448,948,641.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	165,632,000.00				95,303,630.35		730,370.37	2,572,331.25	15,778,320.02		109,083,710.02	59,848,279.04	448,948,641.05
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								1,094,112.93	1,276,550.38		9,469,339.59	4,519,335.04	16,359,337.94
(一) 综合收益总额											19,027,489.97	5,286,995.02	24,314,484.99
(二) 所有者投入和减少资本												-140,107.07	-140,107.07
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											-140,107.07	-140,107.07
(三) 利润分配							1,276,550.38	-9,558,150.38	-893,400.00			-9,175,000.00
1. 提取盈余公积							1,276,550.38	-1,276,550.38				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,281,600.00	-893,400.00		-9,175,000.00
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							1,094,112.93				265,847.09	1,359,960.02
1. 本期提取							4,955,550.18				1,465,456.73	6,421,006.91
2. 本期使用							3,861,437.25				1,199,609.64	5,061,046.89

(六) 其他												
四、本年期末余额	165,632,000.00				95,303,630.35	730,370.37	3,666,444.18	17,054,870.40		118,553,049.61	64,367,614.08	465,307,978.99

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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	165,632,000.00				95,303,630.35		730,370.37	2,671,124.09	14,650,274.02		101,184,615.47	55,926,603.85	436,098,618.15
加：会计政策变更									41,911.34		377,202.10		419,113.44
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	165,632,000.00				95,303,630.35		730,370.37	2,671,124.09	14,692,185.36		101,561,817.57	55,926,603.85	436,517,731.59
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								-98,792.84	1,086,134.66		7,521,892.45	3,921,675.19	12,430,909.46
(一) 综合收益总额											16,889,627.11	3,972,799.85	20,862,426.96
(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							1,086,134.66	-9,367,734.66			-8,281,600.00	
1. 提取盈余公积							1,086,134.66	-1,086,134.66				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,281,600.00		-8,281,600.00	
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							-98,792.84				-51,124.66	-149,917.50
1. 本期提取							5,774,946.49				2,881,587.06	8,656,533.55
2. 本期使用							5,873,739.33				2,932,711.72	8,806,451.05

(六) 其他												
四、本年期末余额	165,632,000.00			95,303,630.35		730,370.37	2,572,331.25	15,778,320.02		109,083,710.02	59,848,279.04	448,948,641.05

法定代表人：郑洪波

主管会计工作负责人：杨延涛

会计机构负责人：杨延涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	165,632,000.00				98,926,296.71		730,370.37	840,037.14	15,778,320.02		104,981,780.12	386,888,804.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,632,000.00				98,926,296.71		730,370.37	840,037.14	15,778,320.02		104,981,780.12	386,888,804.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								517,098.89	1,276,550.38		3,207,353.37	5,001,002.64
(一) 综合收益总额											12,765,503.75	12,765,503.75
(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								1,276,550.38		-9,558,150.38		-8,281,600.00
1. 提取盈余公积								1,276,550.38		-1,276,550.38		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,281,600.00		-8,281,600.00
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								517,098.89				517,098.89
1. 本期提取								2,611,308.96				2,611,308.96
2. 本期使用								2,094,210.07				2,094,210.07

(六) 其他												
四、本年期末余额	165,632,000.00				98,926,296.71		730,370.37	1,357,136.03	17,054,870.40		108,189,133.49	391,889,807.00

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	165,632,000.00				98,926,296.71		730,370.37	827,859.97	14,650,274.02		103,110,966.14	383,877,767.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,632,000.00				98,926,296.71		730,370.37	827,859.97	14,650,274.02		103,110,966.14	383,877,767.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,177.17	1,128,046.00		1,870,813.98	3,011,037.15
（一）综合收益总额											11,280,459.98	11,280,459.98
（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									1,128,046.00		-9,409,646.00	-8,281,600.00

1. 提取盈余公积								1,128,046.00		-1,128,046.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,281,600.00	-8,281,600.00	
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								12,177.17			12,177.17	
1. 本期提取								2,363,047.08			2,363,047.08	
2. 本期使用								2,350,869.91			2,350,869.91	
（六）其他												
四、本年期末余额	165,632,000.00				98,926,296.71		730,370.37	840,037.14	15,778,320.02		104,981,780.12	386,888,804.36

山东恒基集团股份有限公司
2024 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

公司统一社会信用代码: 913717006644171247。

公司注册资本: 人民币 165,632,000.00 元。

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

公司法定代表人: 郑洪波。

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

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对公司日常交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收账款	200 万元
重要的其他应收账款	50 万元
重要的在建工程（生产性）	3000 万元
重要的非全资子公司	对子公司持股比例大于 50%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

8. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准及合并范围的确定

控制，是指投资方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。公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制合并财务报表。本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

9. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理

10. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

11. 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务折算

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

2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

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

12. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融

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

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

13. 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，

含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备, 不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失, 遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、12 金融工具。

14. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用“五五摊销法”摊销。

15. 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足

下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

16. 划分为持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用

后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

17. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、12“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经

营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(2) 投资成本的确定

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

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

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

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

财务报表进行相关会计处理:

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

18. 投资性房地产

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

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

19. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命

超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

20. 在建工程

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

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

21. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

22. 无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量

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

类别	摊销方法	使用寿命（年）
土地使用权	直线法	50
软件	直线法	3
预计使用年限	直线法	6

(3) 内部研究开发支出会计政策

1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23. 部分长期资产减值

对于固定资产、在建工程，使用寿命有限的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

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

25. 合同资产、合同负债

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

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

26. 职工薪酬

（1）职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（2）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划

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

② 设定受益计划

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

C 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

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

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关

规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27. 应付债券

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

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

28. 预计负债

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

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

29. 股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等

待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

30. 收入

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

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

31. 政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

32. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂

时性差异的单项交易除外);

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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,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。

资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

33. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

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

(1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、

土地使用权。

1) 初始计量

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

2) 后续计量

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

3) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分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,公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

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

当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 售后租回交易

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

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

34. 安全生产费用

公司按照财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在

以后期间不再计提折旧。

35. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，并进行追溯调整。公司不涉及本次会计政策变更相关业务的会计处理，也不涉及对以前年度损益的追溯调整，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

企业会计准则解释第 18 号

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，解释第 18 号)。

在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度利润表的影响如下：

利润表项目（2024 年度）

科目	影响金额
销售费用	- 3,123,487.68
营业成本	3,123,487.68

执行上述会计政策对 2023 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目（2023 年度）

科目	调整前	调整金额	调整后
----	-----	------	-----

其他应付款	10,557,208.81	- 437,881.91	10,119,326.90
预计负债		437,881.91	437,881.91

利润表项目（2023 年度）

科目	调整前	调整金额	调整后
销售费用	13,833,066.67	-4,896,600.35	8,936,466.32
营业成本	945,034,770.12	4,896,600.35	949,931,370.47

(2) 重要会计估计变更：无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00%、9.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%、5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	山东恒基集团股份有限公司	15.00
2	山东恒基材料成型有限公司	15.00
3	山东锐驰机械有限公司	15.00
4	山东恒基精密机械制造有限公司	15.00
5	除上述以外的其他纳税主体	25.00

2. 税收优惠及批文

本公司 2023 年 1 月被认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202237004281”，有效期三年。

本公司的子公司山东恒基材料成型有限公司 2023 年 12 月被认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202237005916”，有效期三年。

本公司的子公司山东锐驰机械有限公司 2023 年 12 月被认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202337003733”，有效期三年。

本公司最终控制的公司山东恒基精密机械制造有限公司 2024 年 12 月被认定

为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202437001480”，有效期三年。

本公司及子公司山东恒基材料成型有限公司、山东锐驰机械有限公司报告期享受企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	653,099.48	147,604.07
银行存款	10,676,956.99	15,528,133.94
其他货币资金		3,000,000.00
合计	11,330,056.47	18,675,738.01
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 使用受限的货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

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	26,146,021.24	
商业承兑汇票	5,613,260.84	2,103,743.13
合计	31,759,282.08	2,103,743.13

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末余额
银行承兑汇票	6,634,962.47
合计	6,634,962.47

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	86,171,048.27	15,340,947.90
合计	86,171,048.27	15,340,947.90

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	31,759,282.08	100.00	1,587,964.11	5.00	30,171,317.97
其中：银行承兑汇票	26,146,021.24	82.33	1,307,301.07	5.00	24,838,720.17
商业承兑汇票	5,613,260.84	17.67	280,663.04	5.00	5,332,597.80
合 计	31,759,282.08	100.00	1,587,964.11	5.00	30,171,317.97

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	2,103,743.13	100.00	105,187.16	5.00	1,998,555.97
其中：商业承兑汇票	2,103,743.13	100.00	105,187.16	5.00	1,998,555.97
合 计	2,103,743.13	100.00	105,187.16	5.00	1,998,555.97

(6) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票		1,307,301.07			1,307,301.07
商业承兑汇票	105,187.16	175,475.88			280,663.04
合 计	105,187.16	1,482,776.95			1,587,964.11

转回或收回金额重要的坏账准备：无。

(7) 实际核销的应收票据情况：无。

(8) 其他说明：无。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	149,840,901.74	112,198,892.54
1 至 2 年	23,631,557.33	24,380,630.21
2 至 3 年	6,757,717.26	1,638,094.41
3 至 4 年	864,999.20	1,883,537.93

账 龄	期末余额	期初余额
4 年以上	9,902,201.54	7,887,009.82
合 计	190,997,377.07	147,988,164.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,416,403.55	1.79	2,408,403.55	70.50	1,008,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,580,973.52	98.21	19,958,632.52	10.64	167,622,341.00
其中：账龄组合	187,580,973.52	100.00	19,958,632.52	10.64	167,622,341.00
合 计	190,997,377.07	100.00	22,367,036.07	11.71	168,630,341.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,214,592.11	1.50	2,214,592.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,773,572.80	98.50	15,991,429.63	10.97	129,782,143.17
其中：账龄组合	145,773,572.80	100.00	15,991,429.63	10.97	129,782,143.17
合 计	147,988,164.91	100.00	18,206,021.74	12.30	129,782,143.17

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	1,218,756.76	210,756.76	17.29	预计部分无法收回
安广波	760,750.00	760,750.00	100.00	预计无法收回
国机重工(洛阳)有限公司	723,144.04	723,144.04	100.00	预计无法收回
廊坊市管道人机械设备有	613,752.75	613,752.75	100.00	预计无法收回
李世敏	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	3,416,403.55	2,408,403.55	70.50	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,622,144.98	7,431,107.25	5.00
1 至 2 年	23,631,557.33	2,363,155.73	10.00
2 至 3 年	6,757,717.26	2,027,315.18	30.00
3 至 4 年	864,999.20	432,499.61	50.00
4 年以上	7,704,554.75	7,704,554.75	100.00
合 计	187,580,973.52	19,958,632.52	——

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,214,592.11	193,811.44				2,408,403.55
按组合计提坏账准备	15,991,429.63	3,967,202.89				19,958,632.52
合 计	18,206,021.74	4,161,014.33				22,367,036.07

转回或收回金额重要的坏账准备：无。

(4) 实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 90,072,407.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,751,767.18 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	18,346,880.96	30,381,024.97
合 计	18,346,880.96	30,381,024.97

(2) 期末已质押的应收票据情况：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	75,701,617.81	
合 计	75,701,617.81	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,941,188.78	40.72	34,289,686.25	79.84
1 至 2 年	8,408,840.02	31.29	5,327,917.23	12.41
2 至 3 年	4,191,212.91	15.60	285,056.92	0.66
3 年以上	3,328,525.80	12.39	3,043,468.88	7.09
合 计	26,869,767.51	100.00	42,946,129.28	100.00

② 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 10,645,940.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 39.62%。

6. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,391,803.82	1,176,865.01
合 计	1,391,803.82	1,176,865.01

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

① 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,364,765.59	1,157,545.95
1 至 2 年	1,482,160.36	500.00
2 至 3 年		65,300.00
3 至 4 年	61,000.00	12,708.00
4 年以上	1,252,329.43	1,405,251.95

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	4,160,255.38	2,641,305.90

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,965,510.00	1,100,494.95
备用金	411,424.00	542,051.99
租金		493,647.00
其他	1,783,321.38	505,111.96
合 计	4,160,255.38	2,641,305.90

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	2,658,328.74	47.64	1,266,524.92	1,391,803.82
合 计	2,658,328.74	47.64	1,266,524.92	1,391,803.82

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,501,926.64	100.00	1,501,926.64	
合 计	1,501,926.64	100.00	1,501,926.64	

期初处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
账龄组合	2,467,682.72	52.31	1,290,817.71	1,176,865.01	
合 计	2,467,682.72	52.31	1,290,817.71	1,176,865.01	

期初处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	173,623.18	100.00	173,623.18		预计无法收回
合 计	173,623.18	100.00	173,623.18		——

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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)	
期初余额	1,290,817.71		173,623.18	1,464,440.89
期初余额 在本期:	1,290,817.71		173,623.18	1,464,440.89
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			1,328,303.46	1,328,303.46
本年转回	-24,292.79			-24,292.79
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	1,266,524.92		1,501,926.64	2,768,451.56

本期转回或收回金额重要的坏账准备：无。

⑤实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的年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	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
山东弘毅投资有限公司	股权转让款	686,516.87	1 年以内	16.50	34,325.84
员工备用金	备用金	314,864.82	1 年以内	7.57	15,743.24
菏泽交通集团有限公司信息技术服务中心	押金及保证金	300,000.00	4 年以上	7.21	300,000.00
肥城市宇通机械有限公司	货款	200,000.00	1-2 年	4.81	200,000.00
李群	货款	160,000.00	1-2 年	3.85	160,000.00
合计	——	1,661,381.69	——	39.94	710,069.08

⑦涉及政府补助的其他应收款：无。

⑧期末应收资金集中管理款：无。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,340,841.75	7,224,276.21	34,116,565.54
在产品	143,852,983.69	27,077,625.92	116,775,357.77
库存商品	135,302,148.13	24,535,311.54	110,766,836.59
委托加工物资	34,671,424.83		34,671,424.83
发出商品	24,111,159.68	1,530,854.48	22,580,305.20
低值易耗品	168,554.67		168,554.67
合计	379,447,112.75	60,368,068.15	319,079,044.60

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	57,528,463.09	4,948,519.10	52,579,943.99
在产品	163,220,474.39	25,007,718.30	138,212,756.09
库存商品	136,442,950.07	22,826,128.75	113,616,821.32
委托加工物资	46,584,126.45		46,584,126.45
发出商品	35,006,098.69		35,006,098.69
低值易耗品	305,887.66		305,887.66
合计	439,088,000.35	52,782,366.15	386,305,634.20

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,948,519.10	2,275,757.11				7,224,276.21
在产品	25,007,718.30	2,069,907.62				27,077,625.92
库存商品	22,826,128.75	2,238,834.28		529,651.49		24,535,311.54
发出商品		1,530,854.48				1,530,854.48
合计	52,782,366.15	8,115,353.49		529,651.49		60,368,068.15

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,586,349.88	3,732,925.90
预缴所得税		1,470,804.43
合计	9,586,349.88	5,203,730.33

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
山东鄆城农村商业银行股份有限公司股权投资	9,000,000.00	9,000,000.00
菏泽农村商业银行股份有限公司股权投资	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	13,000,000.00	13,000,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况：无。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资情况：无。

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	635,119.93	635,119.93
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	635,119.93	635,119.93
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	438,484.03	438,484.03
2. 本期增加金额	68,949.54	68,949.54
(1) 计提或摊销	68,949.54	68,949.54
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	507,433.57	507,433.57
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	127,686.36	127,686.36
2. 期初账面价值	196,635.90	196,635.90

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

11. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	235,960,894.71	247,797,081.82
固定资产清理	349,874.73	542,223.33
合 计	236,310,769.44	248,339,305.15

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	150,861,756.93	454,552,783.52	18,951,456.32	34,414,202.14	658,780,198.91
2. 本期增加金额	3,374,051.91	20,274,972.48	2,142,069.87	1,874,273.56	27,665,367.82
(1) 购置	1,128,029.16	1,023,333.36	2,142,069.87	1,874,273.56	6,167,705.95
(2) 在建工程转入	2,246,022.75	19,251,639.12			21,497,661.87
3. 本期减少金额			465,022.26	4,531,574.14	4,996,596.40
(1) 处置或报废			465,022.26	4,531,574.14	4,996,596.40
4. 期末余额	154,235,808.84	474,827,756.00	20,628,503.93	31,756,901.56	681,448,970.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	69,437,488.77	302,183,076.54	14,909,021.04	24,453,530.74	410,983,117.09
2. 本期增加金额	6,136,744.85	28,195,334.79	1,259,784.55	2,446,004.23	38,037,868.42
(1) 计提	6,136,744.85	28,195,334.79	1,259,784.55	2,446,004.23	38,037,868.42
3. 本期减少金额			441,771.15	3,091,138.74	3,532,909.89
(1) 处置或报废			441,771.15	3,091,138.74	3,532,909.89
4. 期末余额	75,574,233.62	330,378,411.33	15,727,034.44	23,808,396.23	445,488,075.62
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	78,661,575.22	144,449,344.67	4,901,469.49	7,948,505.33	235,960,894.71
2. 期初账面价值	81,424,268.16	152,369,706.98	4,042,435.28	9,960,671.40	247,797,081.82

②期末暂时闲置的固定资产情况：无。

③期末未办妥产权证书的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
待处理的机器设备	349,874.73	542,223.33
合 计	349,874.73	542,223.33

12. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	15,239,387.09	16,342,993.83
合 计	15,239,387.09	16,342,993.83

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能下料成型中心项目	9,523,293.30		9,523,293.30	4,458,456.94		4,458,456.94
结构件及齿轮件智能化设备更新改造项目	4,216,888.19		4,216,888.19	5,177,212.13		5,177,212.13
滚齿机等生产设备改造	817,426.92		817,426.92			
模具及抛丸机移动平台及其他零星工程	629,710.50		629,710.50	280,515.79		280,515.79
电炉安装、抛丸机喷漆线等设备改造项目	52,068.18		52,068.18	4,180,786.22		4,180,786.22
郓城工厂二期				2,246,022.75		2,246,022.75
合 计	15,239,387.09		15,239,387.09	16,342,993.83		16,342,993.83

②重要在建工程项目报告期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额
智能下料成型中心项目		4,458,456.94	6,286,075.29	1,221,238.93		9,523,293.30
结构件及齿轮件智能化设备更新改造项目		5,177,212.13	6,605,619.51	7,565,943.45		4,216,888.19
滚齿机等生产设备改造设备改造			857,327.90	39,900.98		817,426.92
模具及抛丸机移动平台及其他零星工程		280,515.79	2,817,015.32	2,467,820.61		629,710.50
电炉安装、抛丸机喷漆线等设备改造项目		4,180,786.22	3,828,017.11	7,956,735.15		52,068.18

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额
郓城工厂二期		2,246,022.75		2,246,022.75		
合计		16,342,993.83	20,394,055.13	21,497,661.87		15,239,387.09

(续)

工程项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
智能下料成型中心项目						自筹
结构件及齿轮件智能化设备更新改造项目						自筹
滚齿机等生产设备改造						自筹
模具及抛丸机移动平台及其他零星工程						自筹
电炉安装、抛丸机喷漆线等设备改造项目						自筹
郓城工厂二期		100.00				自筹
合计		——				——

③在建工程减值准备情况: 无。

(2) 工程物资: 无。

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,273,938.79	7,273,938.79
2. 本期增加金额	630.00	630.00
(1) 租赁负债调整	630.00	630.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,274,568.79	7,274,568.79
二、累计折旧		
1. 期初余额	202,071.36	202,071.36
2. 本期增加金额	2,828,999.01	2,828,999.01
(1) 计提	2,828,999.01	2,828,999.01
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,031,070.37	3,031,070.37

项 目	房屋建筑物	合 计
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	4,243,498.42	4,243,498.42
2. 期初账面价值	7,071,867.43	7,071,867.43

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,063,717.78	68,505,942.30		69,569,660.08
2. 本期增加金额			100,000.00	100,000.00
(1) 购置			100,000.00	100,000.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,063,717.78	68,505,942.30	100,000.00	69,669,660.08
二、累计摊销				
1. 期初余额	790,159.67	12,960,562.39		13,750,722.06
2. 本期增加金额	96,146.27	1,459,537.72	22,124.99	1,577,808.98
(1) 计提	96,146.27	1,459,537.72	22,124.99	1,577,808.98
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	886,305.94	14,420,100.11	22,124.99	15,328,531.04
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	177,411.84	54,085,842.19	77,875.01	54,341,129.04
2. 期初账面价值	228,683.11	55,545,379.91	44,875.00	55,818,938.02

(2) 确认为无形资产的数据资源：无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
山东锐驰机械有限公司	1,132,227.94					1,132,227.94
合计	1,132,227.94					1,132,227.94

(3) 公司商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法，包括但不限于以下内容：

期末公司对商誉进行了减值测试，商誉的减值测试是结合与其相关的资产组进行的。依据资产组的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。现金流量预测建立在经管理层编制的财务预算基础之上。其中子公司山东锐驰机械有限公司使用的折现率为 3.84%，山东恒基材料成型有限公司使用的折现率为 8.78%；使用的折现率同时也反映了与资产组相关的特定风险。根据估计的可收回金额，本期无需对商誉计提减值准备。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
宝珠砂	1,808,185.25	1,110,831.39	1,848,250.50		1,070,766.14
建筑物灰场	75,220.01		75,220.01		
合计	1,883,405.26	1,110,831.39	1,923,470.51		1,070,766.14

17. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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

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	23,483,400.58	3,522,510.10	12,574,491.21	1,886,173.68
信用减值损失	23,742,157.54	3,561,323.63	15,878,608.83	2,396,646.28
租赁负债	3,736,230.59	818,810.79	6,014,968.58	902,245.29
内部交易未实现利润	13,893,170.35	2,087,236.08	17,989,623.83	2,698,443.58
合 计	64,854,959.06	9,989,880.60	52,457,692.45	7,883,508.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	859,259.27	128,888.89	859,259.26	128,888.89
设备一次性加计扣除	5,785,091.07	867,763.66	6,508,227.47	976,234.12
非同一控制企业合并资产评估增值	17,115,525.69	4,893,846.67	21,286,139.77	5,321,534.94
使用权资产	4,243,498.47	636,524.77	5,790,157.98	868,523.70
合 计	28,003,374.50	6,527,023.99	34,443,784.48	7,295,181.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	636,524.77	9,353,355.83	868,523.70	7,014,985.13
递延所得税负债	636,524.77	5,890,499.22	868,523.70	6,426,657.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	2,983,509.85	2,983,509.85
存货跌价准备	36,884,667.57	36,884,667.57
可抵扣亏损	47,921,268.37	19,283,472.49
合 计	87,789,445.79	59,151,649.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	7,744,555.34	7,901,359.87	
2026 年	5,679,425.44	20,708,573.19	

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	3,220,608.29	9,064,284.62	
2028 年	2,533,896.29	1,148,943.70	
2029 年	8,921,909.21	8,921,909.21	
合 计	28,100,394.57	47,745,070.59	

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
预付工程、设备款	19,104,595.76		19,104,595.76	13,681,016.53		13,681,016.53
合 计	19,104,595.76		19,104,595.76	13,681,016.53		13,681,016.53

19. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	6,634,962.47	6,303,214.35	质押	质押
固定资产	59,476,803.48	27,171,797.76	抵押	抵押借款
合同负债（见注）	41,303,593.69	41,303,593.69	质押	质押借款
无形资产	21,210,105.22	21,210,105.22	抵押	抵押借款
其他权益工具投资	9,000,000.00	9,000,000.00	质押	对外提供担保质押
合 计	137,625,464.86	104,988,711.02	——	——

注：本公司子公司山东锐驰机械有限公司以应收账款质押的形式取得银行借款，应收账款合同金额 156,781,694.00 元。

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	37,000,000.00	43,000,000.00
信用证贴现借款	11,000,000.00	
质押借款	10,267,277.78	10,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
保证借款		13,000,000.00
合 计	63,267,277.78	66,000,000.00

(2) 期末已逾期未偿还的短期借款：无。

21. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,544,894.24	6,000,000.00
合 计	5,544,894.24	6,000,000.00

22. 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
货款	190,374,206.34	241,576,696.20
合 计	190,374,206.34	241,576,696.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
曲阜市华龙铸造材料有限公司	10,897,504.52	尚未结算
常州市诚鑫金属制品有限公司	5,265,792.53	尚未结算
济宁市成量工具销售有限公司	4,352,864.32	尚未结算
济宁鼎金工程机械有限公司	2,233,041.14	尚未结算
合 计	22,749,202.51	——

23. 预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	47,648.01	56,010.01
合 计	47,648.01	56,010.01

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(3) 本期预收款项账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

24. 合同负债**(1) 合同负债列示**

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	51,593,466.48	43,971,025.65
合 计	51,593,466.48	43,971,025.65

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

(3) 本期合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

25. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,853,438.25	107,447,023.65	105,704,728.84	13,595,733.06
二、离职后福利- 设定提存计划		8,165,772.19	8,165,772.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	11,853,438.25	115,612,795.84	113,870,501.03	13,595,733.06

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	9,273,559.70	96,308,723.81	94,558,136.54	11,024,146.97
2. 职工福利费		6,614,035.71	6,614,035.71	
3. 社会保险费		3,411,240.00	3,411,240.00	
其中：医疗保险费		2,877,399.04	2,877,399.04	
工伤保险费		533,840.96	533,840.96	
生育保险费				
4. 住房公积金		909,141.28	909,141.28	
5. 工会经费和职工教育经费	2,579,878.55	203,882.85	212,175.31	2,571,586.09
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	11,853,438.25	107,447,023.65	105,704,728.84	13,595,733.06

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		7,829,204.43	7,829,204.43	
2. 失业保险费		336,567.76	336,567.76	
3. 企业年金缴费				
合计		8,165,772.19	8,165,772.19	

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,300,687.03	672,934.89
企业所得税	704,304.20	1,424,188.14
土地使用税	493,468.69	493,468.64
房产税	218,725.76	239,752.78
印花税	76,689.07	89,040.69
城市维护建设税	50,127.38	75,035.07

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	20,528.79	35,170.34
教育费附加	15,023.13	31,749.60
地方教育附加	10,015.42	21,157.41
资源税	2,440.50	19,165.72
其他	3,277.93	
合 计	2,895,287.90	3,101,663.28

27. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,754,711.32	10,119,326.90
合 计	7,754,711.32	10,119,326.90

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
暂借款	6,521,114.89	9,441,019.79
押金及其他	1,233,596.43	678,307.11
合 计	7,754,711.32	10,119,326.90

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
1 年内到期的长期借款	6,000,000.00		详见附注 30
1 年内到期的租赁负债	2,795,500.00	2,795,500.00	详见附注 31
1 年内到期的长期应付款	29,177,718.41	111,606,677.12	详见附注 32
合 计	37,973,218.41	114,402,177.12	——

29. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据还原	15,340,947.90	
待转销项税	7,276,512.08	6,601,865.09
合 计	22,617,459.98	6,601,865.09

30. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,000,000.00	25,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款(附注 28)	6,000,000.00	
合 计	23,000,000.00	25,000,000.00

注: 本公司长期借款年利率区间为 3.45-3.65%。

31. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,847,018.34	6,411,697.25
减: 未确认融资费用	110,787.75	396,728.67
减: 一年内到期的租赁负债(附注 28)	2,795,500.00	2,795,500.00
合 计	940,730.59	3,219,468.58

32. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
基金债权投资	70,000,000.00	82,610,000.00
减: 利息调整		33,379.14
加: 应付利息	3,333,239.91	14,789,999.92
基金债权投资净值	73,333,239.91	97,366,620.78
融资租赁款项	11,101,793.24	14,240,056.34
减: 一年内到期的部分(附注 28)	29,177,718.41	111,606,677.12
合 计	55,257,314.74	

33. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	298,622.12	437,881.91	详见注
合 计	298,622.12	437,881.91	——

注: 根据《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 13 号——或有事项》要求, 质量保证是为了向客户保证所销售的商品符合既定标准的, 该质量保证条款产生的义务满足相关条件的, 应当对质量保证确认预计负债。

34. 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	680,000.00		40,000.00	640,000.00	收到项目补助
合 计	680,000.00		40,000.00	640,000.00	——

与政府补助相关的递延收益:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高端液压缸项目	680,000.00		40,000.00			640,000.00	与资产相关
合计	680,000.00		40,000.00			640,000.00	与资产相关

35. 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	
股份总数	165,632,000.00						165,632,000.00
其中: 受限流通股	75,779,642.00						75,779,642.00
非受限流通股	89,852,358.00						89,852,358.00

36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本(资本)溢价	94,700,642.65			94,700,642.65
其他资本公积	602,987.70			602,987.70
合计	95,303,630.35			95,303,630.35

37. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	730,370.37						730,370.37
其他综合收益合计	730,370.37						730,370.37

38. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,572,331.25	4,955,550.18	3,861,437.25	3,666,444.18
合 计	2,572,331.25	4,955,550.18	3,861,437.25	3,666,444.18

39. 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	13,544,245.95	1,276,550.38		14,820,796.33
处置其他权益工具 投资转入	2,234,074.07			2,234,074.07
合 计	15,778,320.02	1,276,550.38		17,054,870.40

40. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	109,083,710.02	101,184,615.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		377,202.10
调整后年初未分配利润	109,083,710.02	101,561,817.57
加：本年归属于母公司股东的净利润	19,027,489.97	16,889,627.11
减：提取法定盈余公积	1,276,550.38	1,086,134.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,281,600.00	8,281,600.00
股改转增资本公积		
年末未分配利润	118,553,049.61	109,083,710.02

注：本公司于 2024 年 5 月 24 日召开 2023 年度股东大会审议通过 2023 年度权益分派方案：以公司现有总股本 165,632,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金，共计派发现金股利 8,281,600.00 元。

41. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	951,758,608.12	805,371,790.40	1,013,332,170.02	869,519,780.06
其他业务	54,026,451.85	53,032,812.06	87,472,841.84	80,411,590.41
合 计	1,005,785,059.97	858,404,602.46	1,100,805,011.86	949,931,370.47

1. 收入分解信息**(1) 营业收入、营业成本（主营业务）按业务类型划分**

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
结构件	304,134,303.93	253,788,656.50	304,669,240.64	256,562,926.44
油缸件	243,919,896.09	224,288,067.04	245,842,733.24	227,289,350.15
铸钢件	229,205,386.50	182,586,520.49	247,489,338.62	202,242,307.74
齿轮件	151,991,289.66	121,234,817.60	171,504,418.54	138,115,966.31
电动叉车	22,507,731.94	23,473,728.77	43,826,438.98	45,309,229.42
合计	951,758,608.12	805,371,790.40	1,013,332,170.02	869,519,780.06

(2) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	878,064,753.02	744,246,684.81	917,475,570.46	793,900,962.30
国外	73,693,855.10	61,125,105.59	95,856,599.56	75,618,817.76
合计	951,758,608.12	805,371,790.40	1,013,332,170.02	869,519,780.06

2. 履约义务相关说明

公司将货物运输至客户单位，待客户验收合格后确认收入。

42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,869,004.94	1,828,571.30
土地使用税	1,597,942.93	2,017,701.83
教育费附加	1,078,143.90	900,709.06
房产税	874,712.03	1,208,648.01
地方教育费附加	718,771.62	600,472.74
印花税	374,820.94	331,105.30
车船税	21,385.80	30,487.50
资源税	16,960.50	59,503.91
环境保护税	7,450.00	261.61
合计	6,559,192.66	6,977,461.26

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

43. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,623,699.85	4,135,449.99
业务招待费	1,972,286.94	1,651,178.52

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	880,882.27	683,001.69
销售服务费	428,655.06	1,217,862.41
折旧摊销费	381,135.20	289,074.71
业务宣传费	336,400.95	605,812.47
其他	857,370.88	354,086.53
合 计	9,480,431.15	8,936,466.32

44. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,908,391.40	13,771,805.53
业务招待费	9,922,927.02	12,053,472.25
折旧与摊销	3,531,319.85	2,922,308.87
办公费	2,636,057.45	3,002,353.56
咨询服务费	2,020,262.82	2,815,268.79
修理费	1,337,533.24	5,027,567.16
差旅费	1,306,710.98	1,163,874.71
车辆费用	1,109,599.04	1,768,137.04
其他	1,857,091.36	4,480,168.82
合 计	36,629,893.16	47,004,956.73

45. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	32,786,831.42	27,437,854.67
人员费用	18,630,647.10	18,849,119.67
折旧费	2,852,806.76	3,978,361.71
其他	999,376.80	3,387,604.91
合 计	55,269,662.08	53,652,940.96

46. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,900,684.44	9,353,569.93
其中：租赁负债利息费用	285,940.92	185,312.62
减：利息收入	54,348.47	291,856.91
减：利息资本化金额		
汇兑损益（收益按照“-”填列）	-799,724.88	260,545.48

项 目	本期发生额	上期发生额
减: 汇兑损益资本化金额		
银行手续费其他	2,128,867.87	4,401,749.76
合 计	11,175,478.96	13,724,008.26

47. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	4,696,775.38	5,592,846.92
与企业日常活动相关的政府补助	1,452,637.39	172,089.00
稳岗补贴	155,493.93	
债务重组收益	155,000.00	
税收减免	57,102.50	63,604.04
个税手续费返还	10,941.50	
合 计	6,527,950.70	5,828,539.96

48. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
注销子公司产生的投资收益	3,066,844.33	
其他权益工具在持有期间的股利收入	500,000.00	1,476,673.33
债务重组产生的投资收益	-34,899.12	
处置交易性金融资产取得的投资收益		100.74
合 计	3,531,945.21	1,476,774.07

49. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
金融资产信用减值损失	-7,130,176.31	-598,336.95
其中:		
应收账款坏账损失	-4,135,472.72	-1,080,721.63
应收票据坏账损失	-1,492,776.95	155,438.04
其他应收款坏账损失	-1,501,926.64	326,946.64
合 计	-7,130,176.31	-598,336.95

50. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-8,290,372.45	-6,850,482.29
合 计	-8,290,372.45	-6,850,482.29

51. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	148,261.21	2,524,049.01
合 计	148,261.21	2,524,049.01

52. 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
罚款收入	326,661.19	315,168.30	326,661.19
与企业日常活动无关的政府补助	75,199.67	108,115.56	75,199.67
债务抵消利得	20,000.00	16,518.02	20,000.00
其他	877,544.93	147,608.70	877,544.93
合 计	1,299,405.79	587,410.58	1,299,405.79

53. 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
对外捐赠	1,200,000.00	129,180.00	1,200,000.00
罚款及滞纳金	413,042.72	581,016.67	413,042.72
非流动资产毁损报废损失	366,549.34	2,029,116.17	366,549.34
其他	385,718.94	754,059.30	385,718.94
合 计	2,365,311.00	3,493,372.14	2,365,311.00

54. 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	641,637.90	18,147.82
递延所得税费用	-2,968,620.24	-828,184.68
合 计	-2,326,982.34	-810,036.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21,987,502.65	20,052,390.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,298,125.40	3,007,858.52
子公司适用不同税率的影响	520,709.98	19,223.32
调整以前期间所得税的影响	245,360.36	419,113.44
非应税收入的影响	-865,822.14	-221,501.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	731,310.06	1,209,812.51

项 目	本期发生额	上期发生额
使用前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		
本年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	2,033,819.32	2,803,397.50
研发费用加计扣除影响	-8,290,485.32	-8,047,941.15
所得税费用	-2,326,982.34	-810,036.86

55. 现金流量表项目

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金：无。

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金：无。

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,627,335.89	41,004,598.66
利息收入	54,348.47	291,856.91
其他收益及营业外收入等	1,866,145.55	3,389,799.81
合 计	9,547,829.91	44,686,255.38

(4) 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
期间费用支出	18,628,045.49	25,181,962.78
往来款	8,478,615.13	13,087,314.97
营业外支出	1,026,302.18	1,464,255.97
合 计	28,132,962.80	39,733,533.72

(5) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

(6) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(7) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
未到期票据贴现	33,621,464.90	
融资租赁款		1,960,000.00
合 计	33,621,464.90	1,960,000.00

(8) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款及手续费	4,385,397.92	2,219,925.00
票据贴现费用	115,347.22	
票据保证金		10,100,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
暂借款		1,000,000.00
合 计	4,500,745.14	13,319,925.00

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,314,484.99	20,862,426.96
加: 信用减值损失	7,130,176.31	598,336.95
资产减值准备	8,290,372.45	6,850,482.29
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,106,817.96	33,952,693.66
使用权资产折旧	2,828,999.01	1,426,216.44
无形资产摊销	1,577,808.98	1,518,948.83
长期待摊费用摊销	1,923,470.51	2,237,647.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-148,261.21	2,524,049.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	366,549.34	2,029,116.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,900,684.44	9,353,569.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,531,945.21	-1,476,774.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,338,370.70	-475,785.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-536,158.73	-352,399.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	59,640,887.60	58,564,320.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-50,465,814.36	-9,970,117.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-89,271,790.59	-72,723,648.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,787,910.79	54,919,083.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,330,056.47	15,675,738.01
减: 现金的期初余额	15,675,738.01	17,171,337.96

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	-4,345,681.54	-1,495,599.95

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,500,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	66,261.35
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	3,433,738.65

(3) 现金及现金等价物的构成

① 现金及现金等价物的构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,330,056.47	15,675,738.01
其中: 库存现金	653,099.48	147,604.07
可随时用于支付的银行存款	10,676,956.99	15,528,133.94
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	11,330,056.47	15,675,738.01

② 本公司不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末余额	期初余额	理 由
银行承兑汇票保证金		3,000,000.00	不可随时支取
合 计		3,000,000.00	—

57. 所有者权益变动表项目注释

无。

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
材料费	32,786,831.42		27,437,854.67	
人员费用	18,630,647.10		18,849,119.67	
折旧费	2,852,806.76		3,978,361.71	
其他	999,376.80		3,387,604.91	
合 计	55,269,662.08		53,652,940.96	

2、资本化的研发支出

开发支出按研发项目列示

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
Mrs 系统			226,415.09			226,415.09
合计			226,415.09			226,415.09

3、重要外购在研项目情况：无。

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 反向购买

无。

3. 同一控制下企业合并

无。

4. 处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资所对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
山东恒基集团农业机械装备制造有限公司	4,186,516.87	100.00	出售	2024 年 12 月 26 日	临时股东大会审议通过	0.00	

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
山东恒基集团农业机械装备制造有限公司						

注：工商变更手续还在办理中。

(2) 多次交易分步处置股权至丧失控制权而减少的子公司：无。

5. 其他原因导致的合并范围的变动

基于公司的发展规划考虑，旨在进一步整合资源，优化内部组织结构，充分

整合资源，提高公司整体管理效率及经营效益。本公司于 2024 年 12 月 5 日召开董事会会议，审议通过了《关于注销控股子公司的议案》，将子公司山东恒基集团恒运达物流有限公司注销。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
山东锐驰机械有限公司	7,314.00	泰安市	泰安市高新技术开发区	机械零配件	68.46		合并
山东恒基材料成型有限公司	6,706.80	济宁市	济宁市高新技术开发区	机械零配件	55.33		合并
山东恒基精密机械制造有限公司	8,461.84	郓城县	郓城县经济开发区	机械零配件	20.14	44.19	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东锐驰机械有限公司	31.54	-172,398.67		13,224,297.34
山东恒基材料成型有限公司	44.67	5,459,393.69	893,400.00	51,143,316.74
合计	——	5,286,995.02	893,400.00	64,367,614.08

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东锐驰机械有限公司	139,389,889.85	41,517,004.70	180,906,894.55	151,763,599.35	640,000.00	152,403,599.35
山东恒基材料成型有限公司	99,691,341.63	116,457,820.93	216,149,162.56	80,939,154.23	1,239,352.71	82,178,506.94

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东锐驰机械有限公司	133,947,377.79	42,712,527.04	176,659,904.83	148,397,991.35	680,000.00	149,077,991.35
山东恒基材料成型有限公司	113,100,051.16	138,194,330.64	251,294,381.80	122,265,376.19	3,219,468.58	125,484,844.77

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东锐驰机械有限公司	253,104,553.13	78,586.74	78,586.74	-7,599,379.71
山东恒基材料成型有限公司	294,462,296.88	10,161,052.44	10,161,052.44	-13,642,517.40

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东锐驰机械有限公司	275,985,825.96	1,086,105.62	1,086,105.62	2,421,094.91
山东恒基材料成型有限公司	332,061,424.32	9,202,591.77	9,331,568.45	17,853,253.68

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 使用资产和清偿债务的重大限制

无。

4. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

2、流动性风险

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

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。市场风险主要包括利率风险。

利率风险—现金流量变动风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 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				

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

十一、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

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

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

2. 本企业的子公司情况

详见本财务报表附注八、在其他主体中的权益之说明。

3. 本企业的合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郓城县水浒小额贷款有限公司	董事、股东关联
山东弘毅投资有限公司	股东关联
李文科	副总经理
唐为振	副总经理
于洋	副总经理
刘仁会	监事
侯洪星	监事
秦占斌	监事
郑洪波	董事长、总经理
杨延涛	董事、财务总监
张见	董事密切关系人、副总经理

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：无。
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- (3) 关联租赁情况：无。
- (4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东恒基精密机械制造有限公司	8,000,000.00	2024 年 1 月 30 日	2025 年 12 月 16 日	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑从军	10,000,000.00	2024 年 1 月 29 日	2025 年 1 月 29 日	否
郑从军	19,000,000.00	2024 年 3 月 4 日	2025 年 3 月 4 日	否
郑从军、樊庆国、郑洪波	16,660,000.00	2023 年 9 月 26 日	2026 年 9 月 26 日	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额
归还	
郓城县水浒小额贷款有限公司	490,000.00
拆出	
郑从庆	700,000.00

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

因战略发展需要,优化资源配置,本公司以 2024 年 11 月 30 日为审计基准日,将持有的全资子公司山东恒基集团农业机械装备制造有限公司(以下简称“农机公司”) 100%股权出售给山东弘毅投资有限公司。

双方协商按照审计机构以 2024 年 11 月 30 日为基准日出具的农机公司净资产审计报告中确认的净资产金额为准。经山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的净资产审计报告(鲁舜泰分专审字(2024)第 9036 号),经审计的净资产为 4,186,516.87 元。因此,本次 100%股权出售价格为 4,186,516.87 元。

(7) 关键管理人员报酬

单位: 万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	202.39	176.40

(8) 其他关联交易: 无。

6. 关联方应收应付款项

(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
其他应收款	山东弘毅投资有限公司	686,516.87	34,325.84		

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
其他应收款	张见			20,268.00	1,013.40

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	郑从庆	6,120,000.00	6,820,000.00
其他应付款	秦占斌	304.90	

7. 关联方承诺

无。

8. 其他

无。

十二、 股份支付

无。

十三、 承诺或或有事项

1. 重要事项的承诺

截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截至本报告出具日, 公司无资产负债表日重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

无。

3. 销售退回

无。

4. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

无。

7. 对外担保事项

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

十六、 母公司财务报表的重要项目附注

1. 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	16,474,804.32	
商业承兑汇票	5,613,260.84	1,903,743.13
合 计	22,088,065.16	1,903,743.13

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末余额
银行承兑汇票	6,634,962.47
合 计	6,634,962.47

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	80,337,532.71	6,334,587.73
合 计	80,337,532.71	6,334,587.73

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	22,088,065.16	100.00	1,104,403.26	5.00	20,983,661.90
其中：银行承兑汇票	16,474,804.32	74.59	823,740.22	5.00	15,651,064.10
商业承兑汇票	5,613,260.84	25.41	280,663.04	5.00	5,332,597.80
合计	22,088,065.16	100.00	1,104,403.26	5.00	20,983,661.90

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,903,743.13	100.00	95,187.16	5.00	1,808,555.97
其中：商业承兑汇票	1,903,743.13	100.00	95,187.16	5.00	1,808,555.97
合计	1,903,743.13	100.00	95,187.16	5.00	1,808,555.97

(6) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票		823,740.22			823,740.22
商业承兑汇票	95,187.16	185,475.88			280,663.04
合计	95,187.16	1,009,216.10			1,104,403.26

转回或收回金额重要的坏账准备：无。

(7) 实际核销的应收票据情况：无。

(8) 其他说明：无。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	113,459,530.85	92,123,673.19
1 至 2 年	19,709,083.61	23,643,218.46
2 至 3 年	16,129,366.03	1,237,412.83
3 至 4 年	558,320.17	745,018.86

账 龄	期末余额	期初余额
4 年以上	6,787,587.70	5,998,864.30
合 计	156,643,888.36	123,748,187.64

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,416,403.55	2.18	2,408,403.55	70.50	1,008,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,227,484.81	97.82	14,074,620.01	9.19	139,152,864.80
其中：账龄组合	137,886,462.77	89.99	14,074,620.01	10.21	123,811,842.76
关联方组合	15,341,022.04	10.01			15,341,022.04
合 计	156,643,888.36	100.00	16,483,023.56	10.52	140,160,864.80

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,214,592.11	1.79	2,214,592.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,533,595.53	98.21	11,665,017.02	9.60	109,868,578.51
其中：账龄组合	108,107,576.25	88.95	11,665,017.02	10.79	96,442,559.23
关联方组合	13,426,019.28	11.05			13,426,019.28
合 计	123,748,187.64	100.00	13,879,609.13	11.22	109,868,578.51

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	1,218,756.76	210,756.76	17.29	预计部分无法收回
安广波	760,750.00	760,750.00	100.00	预计无法收
国机重工(洛阳)有限公司	723,144.04	723,144.04	100.00	预计无法收
廊坊市管道人机械设备有限公司	613,752.75	613,752.75	100.00	预计无法收回
李世敏	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收
合 计	3,416,403.55	2,408,403.55	70.50	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,696,499.12	5,334,824.96	5.00
1 至 2 年	19,709,083.61	1,970,908.36	10.00
2 至 3 年	6,332,618.96	1,899,785.69	30.00
3 至 4 年	558,320.17	279,160.09	50.00
4 年以上	4,589,940.91	4,589,940.91	100.00
合 计	137,886,462.77	14,074,620.01	——

③组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	15,341,022.04		
合 计	15,341,022.04		

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,214,592.11	193,811.44				2,408,403.55
按组合计提坏账准备	11,665,017.02	2,409,602.99				14,074,620.01
合 计	13,879,609.13	2,603,414.43				16,483,023.56

转回或收回金额重要的坏账准备：无。

(4) 实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 79,034,075.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,515,067.32 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,064,765.49	415,371.72
合 计	1,064,765.49	415,371.72

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,116,136.95	431,707.07
1 至 2 年	1,482,160.36	500.00
2 至 3 年		4,000.00
3 至 4 年		4,000.00
4 年以上	335,750.66	479,623.18
合 计	2,934,047.97	919,830.25

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,166,540.05	474,023.18
备用金	395,209.08	445,807.07
其他	1,372,298.84	
合 计	2,934,047.97	919,830.25

③坏账准备计提情况

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,501,926.64	100.00	1,501,926.64	
按组合计提坏账准备	1,432,121.33	25.65	367,355.84	1,064,765.49
账龄组合	1,432,121.33	25.65	367,355.84	1,064,765.49
合 计	2,934,047.97	—	1,869,282.48	1,064,765.49

期初处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	173,623.18	100.00	173,623.18		

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备	746,207.07	44.34	330,835.35	415,371.72	
账龄组合	746,207.07	44.34	330,835.35	415,371.72	
合计	919,830.25	——	504,458.53	415,371.72	

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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)	
期初余额			504,458.53	504,458.53
期初余额 在本期:			504,458.53	504,458.53
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			1,364,823.95	1,364,823.95
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额			1,869,282.48	1,869,282.48

本期转回或收回金额重要的坏账准备：无。

⑤实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的年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	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
山东弘毅投资有限 公司	股权转让款	686,516.87	1 年以内	23.40	34,325.84
员工备用金	备用金	314,864.82	1 年以内	10.73	15,743.24
菏泽交通集团有限 公司信息技术服务 中心	押金及保证 金	300,000.00	4 年以上	10.22	300,000.00
肥城市宇通机械有 限公司	货款	200,000.00	1-2 年	6.82	200,000.00
李群	货款	160,000.00	1-2 年	5.45	160,000.00
合计	——	1,661,381.69	——	56.62	710,069.08

⑦涉及政府补助的其他应收款：无。

⑧期末应收资金集中管理款：无。

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,110,982.95		109,110,982.95
合 计	109,110,982.95		109,110,982.95

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	117,390,982.95		117,390,982.95
合 计	117,390,982.95		117,390,982.95

(2) 明细情况

被投资单位	期初余额	本年增减变动			
		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
一、子公司					
山东恒基集团恒运达物流有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00		
山东锐驰机械有限公司	50,591,946.83				
山东恒基集团农业机械装备制造有限公司	3,480,000.00		3,480,000.00		
山东恒基材料成型有限公司	41,474,200.12				
山东恒基精密机械制造有限公司	17,044,836.00				
小 计	117,390,982.95		8,280,000.00		
合 计	117,390,982.95		8,280,000.00		

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备 年末余额
	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		
山东恒基集团 恒运达物流有 限公司						
山东锐驰机械 有限公司					50,591,946.83	
山东恒基集团 农业机械装备 制造有限公司						
山东恒基材料 成型有限公司					41,474,200.12	
山东恒基精密 机械制造有限 公司					17,044,836.00	
小 计					109,110,982.95	
合 计					109,110,982.95	

5. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,139,485.96	423,232,417.05	563,542,407.55	487,647,733.18
其他业务	31,491,693.02	30,466,977.84	36,981,182.72	34,680,055.62
合 计	536,631,178.98	453,699,394.89	600,523,590.27	522,327,788.80

1. 收入分解信息

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
结构件	327,587,791.10	273,359,710.87	347,049,213.08	300,768,428.84
齿轮件	154,704,656.10	123,399,115.87	171,504,418.54	140,625,483.25
叉车	22,847,038.76	26,473,590.31	44,988,775.93	46,253,821.09
小 计	505,139,485.96	423,232,417.05	563,542,407.55	487,647,733.18
其他业务：				
材料销售	22,685,372.62	24,249,673.07	28,452,525.23	28,802,862.30
经营租赁	153,187.45	50,352.72	1,661,247.75	50,352.72
废料	4,164,521.10	3,930,203.99	3,712,723.38	4,099,230.34
其他	4,488,611.85	2,236,748.06	3,154,686.36	1,727,610.26
小 计	31,491,693.02	30,466,977.84	36,981,182.72	34,680,055.62
合 计	536,631,178.98	453,699,394.89	600,523,590.27	522,327,788.80

(2) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	533,202,862.56	450,628,692.15	599,920,041.17	521,911,411.41
国外	3,428,316.42	3,070,702.74	603,549.10	416,377.39
合计	536,631,178.98	453,699,394.89	600,523,590.27	522,327,788.80

2. 履约义务相关说明

公司将货物运输至客户单位，待客户验收合格后确认收入。

6. 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	1,106,600.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	903,516.87	
其他权益工具在持有期间的股利收入	500,000.00	1,476,673.33
合计	2,510,116.87	1,476,673.33

十七、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-218,288.13	
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	75,199.67	
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		
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	20,000.00	
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		

项 目	金 额	说 明
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	-794,555.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-917,644.00	
减：所得税影响额	-137,646.60	
少数股东权益影响额	-268,297.41	
合 计	-511,699.99	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.82	0.1149	0.1149
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.95	0.1180	0.1180

3. 境内外会计准则下会计数据差异

无。

山东恒基集团股份有限公司

二〇二五年四月二十八日

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

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
其他应付款	10,557,208.81	10,119,326.90		
预计负债	0.00	437,881.91		
销售费用	13,833,066.67	8,936,466.32		
营业成本	945,034,770.12	949,931,370.47		

(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

企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，并进行追溯调整。公司不涉及本次会计政策变更相关业务的会计处理，也不涉及对以前年度损益的追溯调整，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

企业会计准则解释第 18 号

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营

业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度利润表的影响如下：

利润表项目（2024 年度）

科目	影响金额
销售费用	- 3,123,487.68
营业成本	3,123,487.68

执行上述会计政策对 2023 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目（2023 年度）

科目	调整前	调整金额	调整后
其他应付款	10,557,208.81	- 437,881.91	10,119,326.90
预计负债		437,881.91	437,881.91

利润表项目（2023 年度）

科目	调整前	调整金额	调整后
销售费用	13,833,066.67	-4,896,600.35	8,936,466.32
营业成本	945,034,770.12	4,896,600.35	949,931,370.47

(2) 重要会计估计变更：无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-218,288.13
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	75,199.67
债务重组损益	20,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资	-

收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-794,555.54
非经常性损益合计	-917,644.00
减: 所得税影响数	-137,646.60
少数股东权益影响额 (税后)	-268,297.41
非经常性损益净额	-511,699.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东恒基集团股份有限公司

董事会

二〇二五年四月二十八日