

证券代码：874692

证券简称：卡特股份

公告编号：2026-007

主办券商：广发证券



卡特股份

NEEQ: 874692

徐州卡特工程机械股份有限公司



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人高二庆、主管会计工作负责人朱培安及会计机构负责人（会计主管人员）许彦丽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、天衡会计师事务所（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“五、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。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	106

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、卡特股份、挂牌公司	指	徐州卡特工程机械股份有限公司
卡特国贸	指	徐州卡特国际贸易有限公司
泰国星卡特	指	STARBUT (THAILAND) CO., LTD
加拿大 BCSC	指	BCSCSERVICESINC.
美国 BUSC	指	BUSCSERVICESINC.
徐州星卡特	指	星卡特（徐州）智能制造有限公司
澳大利亚卡特	指	BUTAUSTRALIAPTTLTD
墨西哥卡特	指	ButamorphMexico, S. A. de. I.C. V.
卡特企管	指	徐州卡特企业管理咨询有限公司
卡特海迈	指	徐州卡特海迈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
卡特彼勒	指	卡特彼勒公司（Caterpillar），成立于 1925 年，是世界上最大的工程机械和矿山设备生产厂家、燃气发动机和工业用燃气轮机生产厂家之一，也是世界上最大的柴油机厂家之一
利纳马	指	利纳马集团（LinamarCorporation），成立于 1964 年，是全球汽车零部件供应商百强企业，主要生产发动机、底盘零部件及组件等精密金属零部件及系统
沃尔沃	指	沃尔沃集团，工程机械板块主要包括沃尔沃建筑设备（中国）有限公司和山东临工工程机械有限公司等，其中沃尔沃建筑设备（中国）有限公司成立于 2007 年。主要生产不同型号的挖掘机，轮式装载机，自行式平地机，铰接式卡车等产品
欧历胜	指	HaulotteGroup，系全球重要工程机械设备制造商之一
安百拓	指	安百拓集团（Epiroc），系 2017 年从阿特拉斯·科普柯集团拆分而来，专业从事研发并生产凿岩钻机、岩石开挖和建筑设备及工具，是全球领先的采矿与基础建设领域供应商
特雷克斯	指	特雷克斯公司（TerexCorporation），成立于 1933 年，是一家全球性多元化的工程机械制造商，专门为建筑、基础设施、挖掘、采矿、货运、精炼以及公用事业等行业提供可靠的客户解决方案
财政部	指	中华人民共和国财政部
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《徐州卡特工程机械股份有限公司章程》
股东会	指	徐州卡特工程机械股份有限公司股东会
董事会	指	徐州卡特工程机械股份有限公司董事会
监事会	指	徐州卡特工程机械股份有限公司监事会
审计委员会	指	徐州卡特工程机械股份有限公司董事会审计委员会
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元



## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	徐州巴特工程机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Xuzhou BUT Construction Machinery Joint Stock Co., Ltd.		
	BUT		
法定代表人	高二庆	成立时间	2010年1月12日
控股股东	控股股东为（巴特企管）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高二庆），一致行动人为（黄廷磊、盛迎义、柳学强、朱培安、程秋波、巴特企管、巴特海迈）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-建筑工程用机械制造（C3514）		
主要产品与服务项目	高端工程机械工作属具以及成套大中型钣金结构件的研发设计、生产制造及销售。		
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	巴特股份	证券代码	874692
挂牌时间	2025年5月13日	分层情况	基础层
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）	254,897,960
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄廷磊	联系地址	江苏省徐州市经济技术开发区振兴大道78号
电话	0516-87899668	电子邮箱	huang_aaron@butjx.com
传真	0516-87899668		
公司办公地址	江苏省徐州市经济技术开发区振兴大道78号	邮政编码	221004
公司网址	www.butjx.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320300722830735M		

注册地址	江苏省徐州市经济技术开发区振兴大道 78 号		
注册资本（元）	254,897,960	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

自成立以来，公司基于自身的战略方向和技术水平，始终根据下游客户需求变化不断完善业务体系，在日常经营中已经形成了成熟的采购、生产和销售模式，共同组成了适合公司目前发展阶段的业务模式。

报告期内，公司采用直销模式，下游客户包括卡特彼勒、利纳马、特雷克斯、欧历胜、安百拓、沃尔沃、捷尔杰等跨国工程机械整机厂商。公司客户对上游供应商通常实行合格供应商管理模式，定制化要求较高，公司需经过严格的评审以进入客户的合格供应商体系。公司和主要客户签有长期框架合同，公司在接到客户订单后组织内部评审确认价格和交期，与客户确认一致后组织生产。产成品按期入库后，业务员核对发货方案、确认物流后，向客户发货。

公司的产品生产采取自主生产和外协生产相结合的方式进行。公司自主生产主要采用“以销定产”的生产模式，接单生产、按需生产。具体流程为公司生产运营部接到需求计划或者订单后编制生产计划，并根据产品所需物料向采购部及生产运营部物料配送仓库推送物料需求，采购部及生产运营部物料配送仓库会根据物料需求向不同工段配送所需物料。生产制造过程中，公司产品质量工程师会结合不同产品特性，在产品关键工序设置质检人员对产品的特性进行过程管控，产品制造完成后，质量部进行成品质量检验。对于非核心环节的生产过程，若部分工序公司产能不足或者出于成本考量，经生产运营部提出需要外协的图号、工序，审核确认后，技术中心办公室对外协产品进行核价，生产运营部根据供应商设备、产能及价格情况，寻找合适外协供应商，经确认后将产品工序进行外协加工。

公司主要主机厂商客户会结合市场需求制定并下发预计需求计划，并按月进行滚动更新。由于部分原材料采购周期较长，采购部一般按照客户的预计需求计划制定采购计划，按照生产运营部的投产或装配计划安排原材料到货时间。原材料到货后由质量部人员验收入原材料仓库，在收到供应商开具的发票后在约定的信用期内支付货款。公司采购的原材料主要为钢板，挖斗齿座、齿尖，以及其他各种铸锻件、液压件、紧固件等底层配件，焊材及涂料等。公司与确定后的供应商签订采购协议，协商交易价格、结算方式等供货细节。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021年11月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR202132006704。2024年11月19日，公司高新技术企业重新认定通过（证书号GR202432004964号）； 2、2025年公司已通过江苏省工业和信息化厅认定的江苏省专精特新中小企业复审；有效期三年。 3、2023年7月被工业和信息化部认定为第五批国家级专精特

	<p>新小巨人企业，有效期三年；</p> <p>4、2023年10月被江苏省发展改革委员会认定为江苏省工程机械工作机具工程研究中心，有效期三年；</p> <p>5、2023年11月被中国矿业大学授予博士后联合培养基地，长期有效；</p> <p>6、2023年12月被江苏省工业和信息化厅、江苏省发展和改革委员会、江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为江苏省省级企业技术中心，有效期三年；</p> <p>7、2023年11月被长三角国家技术创新中心、江苏省产业技术研究院认定为JITRI-巴特联合创新中心，长期有效。</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	1,558,146,738.50	1,171,697,077.95	32.98%
毛利率%	17.92%	15.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	86,810,867.64	40,078,946.34	116.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	84,396,477.19	37,858,125.39	122.93%
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）	13.74%	6.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.36%	6.45%	-
基本每股收益	0.34	0.16	112.5%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,491,894,939.48	1,391,956,992.05	7.18%
负债总计	826,116,507.36	807,021,965.65	2.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	665,778,432.12	584,935,026.40	13.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	2.29	13.97%
资产负债率%（母公司）	53.53%	54.49%	-
资产负债率%（合并）	55.37%	57.98%	-
流动比率	1.39	1.26	-
利息保障倍数	14.09	5.33	-
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	113,590,344.98	-183,224,480.55	162.00%
应收账款周转率	4.42	4.3	-
存货周转率	3.31	2.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.18%	6.07%	-

营业收入增长率%	32.98%	-1.57%	-
净利润增长率%	116.60%	118.53%	-

### 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	163,342,213.74	10.95%	188,966,901.55	13.58%	-13.56%
交易性金融资产	6,125,194.12	0.41%			
应收票据	252,613.40	0.02%			
应收账款	391,306,866.91	26.23%	306,161,929.91	22.00%	27.81%
预付款项	43,984,139.97	2.95%	22,045,181.35	1.58%	99.52%
其他应收款	55,927,758.04	3.75%	40,952,458.02	2.94%	36.57%
存货	379,909,307.44	25.46%	341,197,015.84	24.51%	11.35%
其他流动资产	8,264,770.56	0.55%	16,530,250.55	1.19%	-50.00%
固定资产	329,118,820.54	22.06%	325,780,354.59	23.40%	1.02%
在建工程	16,011,963.43	1.07%	35,451,544.81	2.55%	-54.83%
使用权资产	64,255,859.03	4.31%	73,438,247.69	5.28%	-12.50%
无形资产	23,060,425.94	1.55%	24,950,005.42	1.79%	-7.57%
长期待摊费用	8,352,020.34	0.56%	15,136,210.80	1.09%	-44.82%
递延所得税资产	775,116.09	0.05%	514,645.46	0.04%	50.61%
其他非流动资产	1,207,869.93	0.08%	832,246.06	0.06%	45.13%
短期借款	37,368,380.87	2.50%	86,906,323.07	6.24%	-57.00%
应付票据	208,970,629.48	14.01%	197,234,784.10	14.17%	5.95%
应付账款	420,597,001.66	28.19%	367,411,010.81	26.40%	14.48%
合同负债	14,979,210.83	1.00%	9,207,536.10	0.66%	62.68%
应付职工薪酬	32,185,781.98	2.16%	24,668,319.52	1.77%	30.47%
应交税费	23,619,414.78	1.58%	3,505,651.53	0.25%	573.75%
其他应付款	1,211,331.05	0.08%	26,252,679.79	1.89%	-95.39%
一年内到期的非流动负债	14,345,904.23	0.96%	12,349,515.92	0.89%	16.17%
其他流动负债	609,501.15	0.04%	293,818.47	0.02%	107.44%
租赁负债	68,342,675.57	4.58%	77,366,404.27	5.56%	-11.66%
递延所得税负债	3,886,675.76	0.26%	1,825,922.07	0.13%	112.86%

#### 项目重大变动原因

- 1、短期借款变动主要系公司利用经营活动产生的现金流偿还到期银行借款。
- 2、应交税费变动主要系本期利润总额增长，期末应计提未交企业所得税增加。
- 3、应付职工薪酬变动主要系公司本期业绩增长相应的期末计提的绩效奖金、年终奖增加。

## (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	1,558,146,738.50	-	1,171,697,077.95	-	32.98%
营业成本	1,278,937,703.72	82.08%	990,266,574.53	84.52%	29.15%
毛利率%	17.92%	-	15.48%	-	-
税金及附加	6,167,560.12	0.40%	6,688,121.07	0.57%	-7.78%
销售费用	14,896,041.17	0.96%	13,750,402.87	1.17%	8.33%
管理费用	90,793,158.04	5.83%	85,763,590.09	7.32%	5.86%
研发费用	37,847,138.29	2.43%	33,987,197.33	2.90%	11.36%
财务费用	10,218,559.81	0.66%	-4,789,975.11	-0.41%	313.33%
其他收益	7,511,548.92	0.48%	7,690,019.80	0.66%	-2.32%
投资收益	11,668.65	0.00%	29,550.00	0.00%	-60.51%
信用减值损失	-1,427,077.52	-0.09%	-1,258,059.11	-0.11%	13.43%
资产减值损失	-22,895,675.08	-1.47%	-14,714,316.47	-1.26%	55.60%
资产处置收益	2,870,943.93	0.18%	2,276.84	0.00%	125,993.35%
营业利润	105,384,447.02	6.76%	38,186,923.72	3.26%	175.97%
营业外收入	190,193.64	0.01%	166,436.29	0.01%	14.27%
营业外支出	526,053.80	0.03%	188,134.67	0.02%	179.62%
利润总额	105,048,586.86	6.74%	38,165,225.34	3.26%	175.25%
所得税费用	18,237,719.22	1.17%	-1913721.00	-0.16%	1,053%
净利润	86,810,867.64	5.57%	40,078,946.34	3.42%	116.60%

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入实现 32.98% 的稳健增长，主要源于公司市场布局的优化，在维护存量客户订单的同时，成功拓展了新市场与新客户群体，海外子公司的订单有较大幅度的提升，得益于公司国际化战略的实施；
- 2、毛利率较上年同期增长 2.44 个百分点，是由于海外业务比重增加，新客户新业务持续增长，公司全价值链成本管控，坚持精细化成本管控与降本增效策略；
- 3、财务费用较上年同期增加 313.33%，由于公司出口规模增加，2025 年度外汇市场变化人民币升值，公司出口产品收入所形成的汇兑损失增加；
- 4、报告期内，公司净利润较上年同期增长 116.60%，主要得益于海外价值链的优势，出口收入增长、精细化成本管控及降本增效等因素的综合影响。
- 5、所得税费用由于本期利润总额增长，期末应计提未交企业所得税增加。

### 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	1,544,753,895.00	1,134,072,573.77	36.21%
其他业务收入	13,392,843.50	37,624,504.18	-64.40%
主营业务成本	1,270,656,118.88	958,919,731.87	32.51%
其他业务成本	8,281,584.84	31,346,842.66	-73.58%

#### 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
大中型钣金结构件	626,478,376.65	505,457,288.53	19.32%	104.92%	98.55%	2.59%
工作属具	918,275,518.36	765,198,830.35	16.67%	10.86%	8.64%	1.70%
其他业务	13,392,843.50	8,281,584.84	38.16%	-64.40%	-73.58%	21.48%
合计	1,558,146,738.50	1,278,937,703.71	17.92%	32.98%	29.15%	2.44%

#### 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
境内	622,367,699.70	521,414,462.86	16.22%	33.80%	22.79%	7.52%
境外	935,779,038.80	757,523,240.85	19.05%	32.44%	33.93%	-0.9%
合计	1,558,146,738.50	1,278,937,703.71	17.92%	32.98%	29.15%	2.44%

#### 收入构成变动的的原因

主营业务收入较上年增加 36.21%，其他业务收入本期下降 64.40%，主要原因为今年营业收入较上年增加 32.98%，上年销售原材料较今年占比稍高，由于海外订单增长，大中型钣金结构件同比大幅增长。

#### 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	卡特彼勒	1,342,551,324.11	86.16%	否
2	特雷克斯	77,902,978.41	5.00%	否
3	利纳马	45,632,273.98	2.93%	否
4	安百拓	26,647,609.98	1.71%	否

5	曼谷小松销售有限公司	10,560,068.54	0.68%	否
合计		1,503,294,255.02	96.48%	-

### 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	徐州市品达物资贸易有限公司	211,376,083.53	13.54%	否
2	徐州锡沪强物资贸易有限公司	144,089,693.14	9.23%	否
3	淄博北方压力容器制造有限公司	122,450,825.37	7.84%	否
4	河北北方铸业有限公司	120,729,823.56	7.73%	否
5	中信泰富钢铁贸易有限公司	116,145,858.47	7.44%	否
合计		714,792,284.07	45.78%	-

### (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	113,590,344.98	-183,224,480.55	162.00%
投资活动产生的现金流量净额	-42,230,720.61	39,506,225.37	-206.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-81,484,083.53	74,000,578.45	-210.11%

### 现金流量分析

- 1、本期经营活动现金流转为净流入 11,359.03 万元，与营收增长趋势相符。主要源于客户订单增长带来的销售商品收款增加，以及公司持续加强应收账款管理等综合成效，反映了盈利质量与运营效率的同步提升。
- 2、本期投资活动现金流转为负值，主要系生产线智能化改造购买固定资产支出及当期购入短期理财产品。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额由上年同期的净流入转为净流出，主要系上年收到保理款较多，本年偿还到期流动资金贷款，分配股息的原因。

## 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
巴特国贸	控股子公司	主要负责巴特股份进出口业务	10,000,000	312,921,374.41	15,527,059.86	430,471,864.02	524,724.35
加拿大	控股子公司	销售巴特股份	-	6,627,518.02	-491,287.94	3,821,114.35	419,457.94

BCSC	公司	生产的产品					
美国 BUSC	控股子 公司	专门从事重型 机械工作工具 和预制结构的 开发、制造和 销售	100	525,641,795.65	11,957,181.65	440,490,144.14	11,502,811.38
泰国星 巴特	控股子 公司	制造和销售建 筑用机械、设 备和部件，并 进行机械研 发；机械租 赁。进出口， 包括代理技术 进出口	202,750,007	250,716,875.79	70,621,115.04	270,389,080.01	21,903,568.17
澳大利 亚巴特	控股子 公司	主要从事澳大 利亚和新西兰 地区工作属具 的销售和售后 服务	551,644.00	1,784,869.20	414,953.28	347,934.55	-869,996.03
星巴特 徐州	控股子 公司	主要为卡特彼 勒工厂提供挖 掘机配件	1,000.00	41,312,865.89	41,310,213.90	360,870.80	-135,467.83
墨西哥 巴特	控股子 公司	制造工程机械 和设备	1,000,000.00	447,861.17	-418,706.77		-683,556.34

注：

- 1、加拿大 BCSC 实缴资本为 1 加元；
- 2、美国 BUSC 注册资本为 100 美元；
- 3、泰国星巴特注册资本为 202,750,007 泰铢；
- 4、澳大利亚巴特注册资本为 551,644.00 澳元；
- 5、星巴特徐州注册资本为 1,000.00 万美元；
- 6、墨西哥巴特注册资本为 1,000,000.00 比索。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金 额	资金来源
南京银行股份 有限公司徐州	银行理财产品	南京理财-悦稳 天添翼(对公专	6,100,000	0	自有资金

分行		属)		
----	--	----	--	--

**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、 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
下游行业波动风险	工程机械零部件行业与工程机械整机行业存在着密切的联动关系，整机行业与国民经济的发展周期密切相关，因此零部件行业受下游整机行业、国民经济周期波动的影响而具有一定的周期性。工程机械行业在宏观经济上行阶段通常发展较为迅速，并带动零部件行业产销量的增长。如未来宏观经济和工程机械整机行业持续下行，可能导致公司下游整机客户的采购需求下降，最终影响公司的业绩水平。
国际贸易摩擦风险	美国作为全球主要经济体和世界产业链重要环节所在地，其近年来采取的出口限制、关税壁垒等保护性贸易政策，对全球多个行业造成较大的不利影响。自 2018 年以来，美国已针对中国颁布多次关税措施，对包含公司主要产品的原产于中国的部分商品加征关税；2021 年、2022 年，美国国际贸易委员会分别投票对进口自中国的移动式升降作业平台以及主要零部件（包括底架和转台）作出反补贴产业损害肯定性终裁及反倾销产业损害肯定性终裁。由于公司的主要客户如卡特彼勒、利纳马、特雷克斯均为总部位于北美地区的跨国企业，公司主要生产基地位于中国境内以及泰国、墨西哥等国家，可实现业务在三大生产基地之间的切换，增强产业链的韧性，实现业务的稳定；若未来国际贸易摩擦进一步持续加剧，可能对公司的经营业绩产生一定不利影响。
主要战略客户集中度高的风险	公司下游行业为工程机械整机行业，根据英国 KHL 集团 2024 年公布的全球工程机械行业前五大厂商市场份额为 42.8%，其中第一大厂商卡特彼勒占比为 16.8%。公司自成立以来与卡特彼勒合作范围和深度不断增强，与主要战略客户建立了全球化区域合作关系，与客户粘性关系牢固，平衡了全球不同区域市场波动带来的影响，实现了国内国外双循环全球化商业闭环模式。若未来市场竞争加剧，公司主要客户经营情况产生不利变化，则对公司的经营业绩会产生影响。
所得税优惠政策变化风险	报告期内母公司巴特股份为高新技术企业，享受 15%的企业所

	<p>得税优惠税率，高新技术企业证书 2024 年 11 月复审通过。未来如果国家调整相关的税收优惠政策，或发行人税收优惠资格不被核准，或公司因各种原因不能继续享受相关税收优惠政策，或者相关政府奖励政策发生变化，将对公司经营业绩产生不利影响。</p>
汇率波动的风险	<p>公司出口贸易主要以美元、泰铢结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，当公司面临汇率不利变动风险时，对公司的经营业绩会产生不利影响。</p>
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

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2020 年公司为激励管理层及部分优秀员工，鼓励管理层及员工与公司共同发展，公司实施员工股权激励计划，股份总数 11,983.88 万股，按协议 2025 年确认了股份支付费用 4,049,100.00 元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 21 日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 21 日		公开转让说明书	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	2024 年 12 月 21 日		公开转让说明书	股份增减持承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 21 日		公开转让说明书	股份增减持承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 21 日		公开转让说明书	关联交易承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 21 日		公开转让说明书	关联交易承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 21 日		公开转让说明书	资金占用承诺	详见公开转让说明书	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	保证金	67,646,053.51	4.53%	保证金
固定资产	房屋建筑物	抵押	52,646,702.46	3.53%	借款抵押
固定资产	机器设备	抵押	29,528,163.42	1.98%	借款抵押
无形资产	土地	抵押	21,317,047.58	1.43%	借款抵押
应收票据	承兑汇票	已背书	216,113.40	0.01%	已背书

总计	-	-	171,354,080.37	11.48%	-
----	---	---	----------------	--------	---

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司存在货币资金保证金、资产抵押借款等资产权利受限情形，公司部分资产用于银行借款抵押担保，取得银行贷款全部用于公司经营业务需求，不会对公司生产经营稳定性及持续经营能力产生不利影响。货币资金保证金用于海外工厂厂房租赁，保证了海外公司的经营活动正常开展，同样不会对公司生产经营稳定性及持续经营能力产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	129,104,030	50.65%	0	129,104,030	50.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	550,000	0.22%	0	550,000	0.22%	
	董事、高管	1,487,500	0.58%	0	1,487,500	0.58%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	125,793,930	49.35%		125,793,930	49.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	105,648,368	41.45%	0	105,648,368	41.45%	
	董事、高管	4,462,500	1.75%	0	4,462,500	1.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		254,897,960	-	0	254,897,960	-	
普通股股东人数							149

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	巴特企管	103,998,368	0	103,998,368	40.80%	103,998,368	0	0	0
2	巴特海迈	25,999,592	0	25,999,592	10.20%	17,333,062	8,666,530	0	0
3	姜伟	10,600,000	0	10,600,000	4.16%	0	10,600,000	0	0
4	徐荣	6,600,000	0	6,600,000	2.59%	0	6,600,000	0	0
5	袁甲	5,000,000	0	5,000,000	1.96%	0	5,000,000	0	0

6	王年丰	0	2,795,500	2,795,500	1.10%	0	2,795,500	0	0
7	吴晓红	2,600,000	0	2,600,000	1.02%	0	2,600,000	0	0
8	许庆文	2,200,000	0	2,200,000	0.86%	0	2,200,000	0	0
9	高二庆	2,200,000	0	2,200,000	0.86%	1,650,000	550,000	0	0
10	徐明国	2,100,000	0	2,100,000	0.82%	0	2,100,000	0	0
<b>合计</b>		161,297,960	2,795,500	164,093,460	64.37%	122,981,430	41,112,030	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

其中，巴特企管与巴特海迈均由高二庆实际控制。高二庆、黄廷磊、盛迎义、柳学强、朱培安及未直接持股的程秋波共同签署《一致行动人协议》，约定各方在公司董事会、股东会审议相关议案时，以本人名义或通过授权巴特企管、巴特海迈，统一按照高二庆的意见行使表决权，保持表决意见一致。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

#### （一） 控股股东情况

巴特企管直接持有公司 10,399.84 万股，持股比例为 40.80%，为公司控股股东。其基本情况如下：

公司名称	徐州巴特企业管理咨询有限公司
统一社会信用代码	91320301MA235F001B
法定代表人	高二庆
成立日期	2020年11月17日
注册资本	6,240.00 万元
公司住所	徐州经济技术开发区软件园 E1 楼 1002 室
邮编	221004
所属国民经济行业	企业管理咨询
主营业务	一般项目：企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

报告期内公司控股股东未发生变化。

#### （二） 实际控制人

公司的实际控制人为高二庆。高二庆直接持有公司 0.86% 的股份，间接持有公司 17.34% 的股份，通过一致行动协议能够控制巴特企管、巴特海迈、黄廷磊、盛迎义、柳学强、朱培安持有的公司 52.06% 的表决权，合计控制公司 52.92% 表决权，系公司的实际控制人。

报告期内公司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
2025 年 12 月 12 日	0.5	0	0
合计	0.5	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 2025 年半年度权益分派方案已获 2025 年 12 月 12 日的股东会会议审议通过，以公司现有总股本 254,897,960.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 12,744,898.00 元。不以资本公积金转增股本。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、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				
高二庆	董事长、总经理	男	1962年9月	2025年5月29日	2028年5月28日	2,200,000	0	2,200,000	0.86%
黄廷磊	董事、副总经理、董事会秘书	男	1964年3月	2025年5月29日	2028年5月28日	1,000,000	0	1,000,000	0.39%
盛迎义	董事	男	1968年3月	2025年5月29日	2028年5月28日	700,000	0	700,000	0.27%
柳学强	董事、副总经理	男	1972年1月	2025年5月29日	2028年5月28日	500,000	0	500,000	0.20%
朱培安	董事、财务负责人	男	1966年6月	2025年5月29日	2028年5月28日	500,000	0	500,000	0.20%
黄岩	职工董事	女	1974年5月	2025年12月12日	2028年5月28日	550,000	0	550,000	0.22%
程秋波	董事	男	1984年10月	2025年12月12日	2028年5月28日	0	0	0	0%
王延安	独立董事	男	1965年11月	2025年5月29日	2028年5月28日	0	0	0	0%
李华	独立董事	男	1970年4月	2025年5月29日	2028年5月28日	0	0	0	0%
沈承金	独立董事	男	1964年6月	2025年5月29日	2028年5月28日	0	0	0	0%
黄和发	独立董事	男	1965年11月	2025年5月29日	2028年5月28日	0	0	0	0%
刘友军	副总经理	男	1967年8月	2025年5月29日	2028年5月28日	0	0	0	0%
鲍庆河	副总经理	男	1975年12月	2025年5月29日	2028年5月28日	600,000	0	600,000	0.24%

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人为高二庆，其一致行动人为黄廷磊、盛迎义、柳学强、朱培安、程秋波、巴特企管、巴特海迈。

## (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
黄和发	是	是	是	否	否
黄岩	否	否	是	是	否
沈承金	是	否	否	否	否

## (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄岩	监事	新任	职工董事	职工代表大会选举
程秋波	无	新任	董事	增选公司董事
娄林祥	监事	离任	无	监事会取消
崔恒荣	监事	离任	无	监事会取消

## 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

黄岩，女，汉族，1974年5月生，山东峰县人，1994年8月参加工作，本科学历，现任公司管理部部长。徐州巴特工程机械股份有限公司第五届、第六届监事会监事、监事会主席。2025年12月12日，首次被选举为公司职工董事。

程秋波，男，汉族，1984年10月生，安徽宿州人，2008年7月参加工作，安徽理工大学机械设计及其自动化专业毕业，中共党员；现任徐州巴特工程机械股份有限公司总经理助理、星巴特（泰国）有限公司总经理。2025年12月12日，首次被选举为公司董事。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
高二庆	董事长、总经理	限制性股票	-	-	-	-	1.5	2.52
黄廷磊	董事、副总	限制性股票	-	-	-	-	1.5	2.52

	经理、董事会秘书								
盛迎义	董事	限制性股票	-	-	-	-	1.5	2.52	
柳学强	董事、副总经理	限制性股票	-	-	-	-	1.5	2.52	
朱培安	董事、财务负责人	限制性股票	-	-	-	-	1.5	2.52	
黄岩	职工董事	限制性股票					1.5	2.52	
程秋波	董事	限制性股票					1.5	2.52	
刘友军	副总经理	限制性股票	-	-	-	-	1.5	2.52	
鲍庆河	副总经理	限制性股票	-	-	-	-	1.5	2.52	
<b>合计</b>	-	-					-	-	

为稳定与激励员工，分享公司成长利益，公司部分员工通过持股平台巴特企管和巴特海迈间接持有公司股权。截至报告期末，巴特企管持有公司 10,399.84 万股股份，占公司股份总数的 40.80%，其中，高二庆、黄廷磊、盛迎义、柳学强、朱培安、黄岩、程秋波、刘友军、鲍庆河分别通过巴特企管间接持有巴特股份 3,536 万股股份、1,240 万股股份、1,000 万股股份、840 万股股份、320 万股股份、160 万股股份、400 万股股份、240 万股股份、280 万股股份；巴特海迈持有公司 2,599.96 万股股份，占公司股份总数的 10.20%，其中，高二庆、黄廷磊、盛迎义、柳学强、朱培安、黄岩、程秋波、刘友军、鲍庆河分别通过巴特海迈间接持有巴特股份 884 万股股份、310 万股股份、250 万股股份、210 万股股份、80 万股股份、40 万股股份、100 万股股份、60 万股股份、70 万股股份。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	240	20	23	237
技术人员	113	21	12	122
生产人员	903	86	69	920
销售人员	74	9	9	74
<b>员工总计</b>	<b>1,330</b>	<b>136</b>	<b>113</b>	<b>1,353</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	12
本科	191	211
专科	324	356
专科以下	806	774
<b>员工总计</b>	<b>1,330</b>	<b>1,353</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司与员工签订《劳动合同》，按照法律法规要求，为员工缴纳社会保险和住房公积金。报告期内，公司核心团队稳定，未返聘离退休员工。公司建立科学合理的薪酬体系，制定定期和不定期相结合的薪酬调整制度，为员工提供具有当地行业市场竞争力的薪酬。定期调整是根据公司经营业绩、市场薪酬水平变化等因素进行，使员工薪酬水平能够与公司发展和市场水平同频。不定期调整则主要针对

对员工突出的绩效表现、职位变动、技能提升等情况进行。公司建立符合员工自我发展和满足公司国际化发展要求的培训管理体系，健全培训管理制度，确保培训各环节有效实施。对在岗人员实施有计划性的持续培训，为员工的能力提升与发展提供平台，并给予相应的调薪与晋升机会。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 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
内部监督机构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，公司严格依据《公司法》《证券法》等相关法律法规及规范性文件要求，持续完善法人治理结构，健全现代企业制度，不断提升公司规范化运作水平。公司已按照监管规定建立并有效执行《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《内部审计制度》等一系列规章制度，形成了覆盖公司治理、信息披露、经营管理、风险防控等关键领域的制度体系。

公司股东会、董事会、审计委员会及经营管理层权责清晰、分工合理，严格依照《公司章程》及相关治理规范独立履职、规范运作，实现了决策科学、执行高效、监督有效，各治理主体之间协调运转、有效制衡。报告期内，公司治理机制健全，运作规范，不存在重大治理缺陷。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司原设有监事会及董事会审计委员会。根据《公司法》《关于新<公司法>配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排通知》的相关规定，监事会已于 2025 年 12 月 12 日经股东会审议通过予以取消，其职能由董事会审计委员会承接。在存续期间，监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等相关规定勤勉履职，依法行使监督职权。报告期内，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，对履职期间的相关监督事项无异议。

审计委员会作为董事会下设专门委员会，在报告期内规范履行职责，对公司财务信息、内部控制及经营管理等事项开展有效监督。监督过程中未发现重大风险事项，审计委员会对报告期内相关监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自

主经营的情况。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规，结合自身经营实际与现代企业管理要求，建立健全内部控制制度体系，制度制定程序合法合规、内容完整规范。各项内控制度覆盖经营管理关键环节，能够有效防范经营风险，保障公司持续、稳定、健康运行。截至报告期末，公司未发现内部控制存在重大缺陷。

公司将持续跟踪法律法规及监管政策变化，结合行业发展趋势与自身经营发展需要，适时优化完善内部控制制度，进一步提升内部管理水平与风险防控能力，保障公司各项业务合规、高效运行。

### 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	天衡审字（2026）01241 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	傅磊 3 年	王玮 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	55			

## 审 计 报 告

天衡审字（2026）01241 号

徐州巴特工程机械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的徐州巴特工程机械股份有限公司（以下简称“巴特股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了巴特股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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，我们独立于巴特股份，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 2025 年度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

如附注“五、合并财务报表主要项目注释”33所述，**卡特股份 2025 年度实现主营业务收入 154,475.39 万元**，由于收入是卡特股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将卡特股份收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们针对卡特股份收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评估管理层对卡特股份与收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价卡特股份收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 对报告期记录的收入交易选取样本，核对至销售合同（订单）、发货记录、销售发票、签收记录等支持性文件，评价相关收入确认是否符合卡特股份收入确认的会计政策；

(5) 对报告期记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，以评价收入确认的真实性。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

## 四、其他信息

卡特股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括卡特股份 2025 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，管理层负责评估巴特股份的持续经营能力，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巴特股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巴特股份的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对巴特股份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巴特股份不能持续经营。

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

（6）就巴特股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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报告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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：傅 磊  
(项目合伙人)

中国·南京

2026 年 4 月 24 日

中国注册会计师：王 玮

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	163,342,213.74	188,966,901.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	6,125,194.12	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	252,613.40	
应收账款	五、4	391,306,866.91	306,161,929.91
应收款项融资			
预付款项	五、5	43,984,139.97	22,045,181.35
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	55,927,758.04	40,952,458.02
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	379,909,307.44	341,197,015.84
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	8,264,770.56	16,530,250.55
<b>流动资产合计</b>		<b>1,049,112,864.18</b>	<b>915,853,737.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	329,118,820.54	325,780,354.59
在建工程	五、10	16,011,963.43	35,451,544.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	64,255,859.03	73,438,247.69
无形资产	五、12	23,060,425.94	24,950,005.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	8,352,020.34	15,136,210.80
递延所得税资产	五、14	775,116.09	514,645.46
其他非流动资产	五、15	1,207,869.93	832,246.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>442,782,075.30</b>	<b>476,103,254.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,491,894,939.48</b>	<b>1,391,956,992.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	37,368,380.87	86,906,323.07
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、18	208,970,629.48	197,234,784.10
应付账款	五、19	420,597,001.66	367,411,010.81
预收款项			
合同负债	五、20	14,979,210.83	9,207,536.10

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、21	32,185,781.98	24,668,319.52
应交税费	五、22	23,619,414.78	3,505,651.53
其他应付款	五、23	1,211,331.05	26,252,679.79
其中：应付利息			
应付股利			24,980,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	14,345,904.23	12,349,515.92
其他流动负债	五、25	609,501.15	293,818.47
<b>流动负债合计</b>		<b>753,887,156.03</b>	<b>727,829,639.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	68,342,675.57	77,366,404.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	3,886,675.76	1,825,922.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>72,229,351.33</b>	<b>79,192,326.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>826,116,507.36</b>	<b>807,021,965.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	254,897,960.00	254,897,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	276,414,706.19	272,365,606.19
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-2,346,007.84	-5,925,452.25
专项储备	五、30	1,179,696.36	2,030,804.69
盈余公积	五、31	55,888,622.08	48,540,752.03
一般风险准备			
未分配利润	五、32	79,743,455.33	13,025,355.74

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		665,778,432.12	584,935,026.40
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>665,778,432.12</b>	<b>584,935,026.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,491,894,939.48</b>	<b>1,391,956,992.05</b>

法定代表人：高二庆

主管会计工作负责人：朱培安

会计机构负责人：许彦丽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,190,609.97	33,360,928.74
交易性金融资产		6,125,194.12	
衍生金融资产			
应收票据		28,252,613.40	35,200,000.00
应收账款	十七、1	870,776,451.77	714,621,221.19
应收款项融资			2,835,698.36
预付款项		61,269,464.15	114,887,907.44
其他应收款	十七、2	12,065,777.59	2,779,885.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		221,680,147.02	173,136,870.08
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		228,748.56	9,032,383.85
<b>流动资产合计</b>		<b>1,239,589,006.58</b>	<b>1,085,854,895.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,372,712.00	3,372,712.00
长期股权投资	十七、3	75,699,176.10	75,566,776.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		134,501,426.42	147,568,214.55
在建工程			1,238,345.33
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			22,367,522.58
无形资产		23,035,878.61	24,832,805.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,127,580.10	14,804,648.10
递延所得税资产		54,938.21	36,721.98
其他非流动资产		1,207,869.93	832,246.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>245,999,581.37</b>	<b>290,619,992.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,485,588,587.95</b>	<b>1,376,474,887.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,368,380.87	70,146,323.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		197,331,982.57	165,630,482.46
应付账款		378,027,416.02	338,186,542.76
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		28,260,743.92	20,850,607.04
应交税费		10,626,206.37	2,566,325.59
其他应付款		430,628.03	25,957,549.70
其中：应付利息			
应付股利			24,980,000.00
合同负债		118,132,208.70	66,583,585.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,091,995.04
其他流动负债		21,177,125.81	33,830,483.40
<b>流动负债合计</b>		<b>791,354,692.29</b>	<b>725,843,894.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			22,389,645.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,886,675.76	1,825,922.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,886,675.76</b>	<b>24,215,567.50</b>

负债合计		795,241,368.05	750,059,461.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		254,897,960.00	254,897,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		276,414,706.19	272,365,606.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,179,696.36	2,030,804.69
盈余公积		55,888,622.08	48,540,752.03
一般风险准备			
未分配利润		101,966,235.27	48,580,302.78
所有者权益（或股东权益）合计		690,347,219.90	626,415,425.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,485,588,587.95	1,376,474,887.51

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		1,558,146,738.50	1,171,697,077.95
其中：营业收入	五、33	1,558,146,738.50	1,171,697,077.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,438,860,161.15	1,125,665,910.78
其中：营业成本	五、33	1,278,937,703.72	990,266,574.53
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、34	6,167,560.12	6,688,121.07
销售费用	五、35	14,896,041.17	13,750,402.87
管理费用	五、36	90,793,158.04	85,763,590.09
研发费用	五、37	37,847,138.29	33,987,197.33
财务费用	五、38	10,218,559.81	-4,789,975.11
其中：利息费用		8,025,199.10	8,816,129.83

利息收入		1,037,458.15	1,717,618.45
加：其他收益	五、39	7,511,548.92	7,690,019.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	11,668.65	29,550.00
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）	五、41	26,460.77	406,285.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,427,077.52	-1,258,059.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-22,895,675.08	-14,714,316.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	2,870,943.93	2,276.84
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>105,384,447.02</b>	<b>38,186,923.72</b>
加：营业外收入	五、45	190,193.64	166,436.29
减：营业外支出	五、46	526,053.80	188,134.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>105,048,586.86</b>	<b>38,165,225.34</b>
减：所得税费用	五、47	18,237,719.22	-1,913,721.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>86,810,867.64</b>	<b>40,078,946.34</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,810,867.64	40,078,946.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		86,810,867.64	40,078,946.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>3,579,444.41</b>	<b>-6,763,033.80</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、48	3,579,444.41	-6,763,033.80
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		3,579,444.41	-6,763,033.80
（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		3,579,444.41	-6,763,033.80
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		90,390,312.05	33,315,912.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		90,390,312.05	33,315,912.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、2	0.34	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、2	0.34	0.16

法定代表人：高二庆

主管会计工作负责人：朱培安

会计机构负责人：许彦丽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十七、4	1,185,607,336.72	986,772,803.23
减：营业成本	十七、4	990,283,029.28	851,856,835.12
税金及附加		5,794,015.20	6,292,846.09
销售费用		2,485,109.26	2,344,401.62
管理费用		53,415,160.86	51,765,349.33
研发费用		37,847,138.29	33,987,197.33
财务费用		9,306,266.79	-730,035.93
其中：利息费用		1,127,113.57	2,610,843.41
利息收入		266,385.01	624,499.16
加：其他收益		7,464,411.95	7,659,077.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		26,460.77	406,285.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-199,341.64	-108,519.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,196,806.69	-7,209,993.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,870,943.93	2,276.84
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		84,442,285.36	42,005,336.98
加：营业外收入		44,500.00	122,650.01
减：营业外支出		187,471.97	71,916.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		84,299,313.39	42,056,070.95

减：所得税费用		10,820,612.85	-2,589,241.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		73,478,700.54	44,645,312.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,478,700.54	44,645,312.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		73,478,700.54	44,645,312.68
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,545,747,495.35	1,067,632,631.32
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		74,726,810.88	65,638,417.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	6,133,380.65	5,719,086.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,626,607,686.88</b>	<b>1,138,990,135.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,170,931,295.20	1,016,057,908.65
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		244,123,374.33	207,319,157.94
支付的各项税费		29,185,194.89	43,431,721.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	68,777,477.48	55,405,828.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,513,017,341.90</b>	<b>1,322,214,615.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>113,590,344.98</b>	<b>-183,224,480.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,100,100.00	284,092,700.00
取得投资收益收到的现金		12,935.30	2,558,209.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,081.42	283,119.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,187,116.72</b>	<b>286,934,028.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,704,807.33	60,863,062.69
投资支付的现金		11,713,030.00	186,564,740.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>47,417,837.33</b>	<b>247,427,802.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,230,720.61</b>	<b>39,506,225.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,164,607.73	66,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49		132,745,828.27
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>50,164,607.73</b>	<b>199,505,828.27</b>
偿还债务支付的现金		73,760,000.00	88,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,491,855.53	27,499,081.17
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、49	19,396,835.73	9,506,168.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		131,648,691.26	125,505,249.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-81,484,083.53	74,000,578.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,363,259.04	2,017,486.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,761,200.12	-67,700,189.95
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	104,457,360.35	172,157,550.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、50	95,696,160.23	104,457,360.35

法定代表人：高二庆

主管会计工作负责人：朱培安

会计机构负责人：许彦丽

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,169,076,140.72	637,828,891.70
收到的税费返还		30,920,157.88	30,350,669.01
收到其他与经营活动有关的现金		2,229,953.29	4,209,915.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,202,226,251.89	672,389,475.71
购买商品、接受劳务支付的现金		944,689,981.80	696,755,492.16
支付给职工以及为职工支付的现金		150,005,889.76	135,668,498.65
支付的各项税费		17,446,380.32	29,744,556.80
支付其他与经营活动有关的现金		28,359,165.12	21,038,523.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,140,501,417.00	883,207,071.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		61,724,834.89	-210,817,595.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,100,100.00	277,010,000.00
取得投资收益收到的现金		1,266.65	39,429,293.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,081.42	283,119.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,175,448.07	316,722,412.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,691,478.69	3,942,860.73
投资支付的现金		11,200,100.00	185,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		26,891,578.69	188,942,860.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,716,130.62	127,779,551.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,882,589.09	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,282,018.64	132,745,828.27
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>47,164,607.73</b>	<b>182,745,828.27</b>
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	88,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,491,855.53	27,499,081.17
支付其他与筹资活动有关的现金		1,732,972.32	2,496,176.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>84,224,827.85</b>	<b>118,495,257.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,060,220.12</b>	<b>64,250,570.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-8,350,676.53</b>	<b>2,806,021.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,402,192.38</b>	<b>-15,981,451.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,535,238.03	27,516,689.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,133,045.65</b>	<b>11,535,238.03</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	254,897,960.00				272,365,606.19		- 5,925,452.25	2,030,804.69	48,540,752.03		13,025,355.74	584,935,026.40
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	254,897,960.00				272,365,606.19		- 5,925,452.25	2,030,804.69	48,540,752.03		13,025,355.74	584,935,026.40
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)					4,049,100.00		3,579,444.41	-851,108.33	7,347,870.05		66,718,099.59	80,843,405.72
(一)综合收益总							3,579,444.41				86,810,867.64	90,390,312.05

额												
(二)所有者投入和减少资本				4,049,100.00								4,049,100.00
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				4,049,100.00								4,049,100.00
4. 其他												
(三)利润分配							7,347,870.05	-				-12,744,898.00
1. 提取盈余公积							7,347,870.05	-7,347,870.05				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-				-12,744,898.00
4. 其他								12,744,898.00				
(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								-851,108.33				-851,108.33	
1. 本期提取								3,523,898.94				3,523,898.94	
2. 本期使用								4,375,007.27				4,375,007.27	
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	254,897,960.00				276,414,706.19			- 2,346,007.84	1,179,696.36	55,888,622.08		79,743,455.33	665,778,432.12

项目	2024 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	254,897,960.00				267,554,006.19		837,581.55	1,578,644.93	44,076,220.76		28,390,532.67		597,334,946.10
加：会计政策变更													
前期差错更													

正												
同一控制下 企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	254,897,960.00			267,554,006.19	837,581.55	1,578,644.93	44,076,220.76		28,390,532.67		597,334,946.10	
<b>三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)</b>				4,811,600.00	- 6,763,033.80	452,159.76	4,464,531.27		- 15,365,176.93		-12,399,919.70	
(一)综合收益总 额					- 6,763,033.80				40,078,946.34		33,315,912.54	
(二)所有者投入 和减少资本				4,811,600.00							4,811,600.00	
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				4,811,600.00							4,811,600.00	
4. 其他												
(三)利润分配							4,464,531.27		- 55,444,123.27		-50,979,592.00	
1. 提取盈余公积							4,464,531.27		-4,464,531.27			
2. 提取一般风险 准备												
3. 对所有者(或股									-		-50,979,592.00	

东)的分配										50,979,592.00		
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							452,159.76					452,159.76
1. 本期提取							3,659,608.86					3,659,608.86
2. 本期使用							3,207,449.10					3,207,449.10
(六)其他												
<b>四、本年年末余额</b>	254,897,960.00			272,365,606.19			- 5,925,452.25	2,030,804.69	48,540,752.03		13,025,355.74	584,935,026.40

法定代表人：高二庆

主管会计工作负责人：朱培安

会计机构负责人：许彦丽

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	254,897,960.00				272,365,606.19			2,030,804.69	48,540,752.03		48,580,302.78	626,415,425.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	254,897,960.00				272,365,606.19			2,030,804.69	48,540,752.03		48,580,302.78	626,415,425.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,049,100.00			-851,108.33	7,347,870.05		53,385,932.49	63,931,794.21
(一) 综合收益总额											73,478,700.54	73,478,700.54
(二) 所有者投入和减少资本					4,049,100.00							4,049,100.00
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					4,049,100.00							4,049,100.00
4. 其他												
(三) 利润分配									7,347,870.05		-20,092,768.05	-12,744,898.00

1. 提取盈余公积								7,347,870.05		-7,347,870.05	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,744,898.00	-12,744,898.00
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								-851,108.33			-851,108.33
1. 本期提取								3,523,898.94			3,523,898.94
2. 本期使用								4,375,007.27			4,375,007.27
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	254,897,960.00			276,414,706.19			1,179,696.36	55,888,622.08		101,966,235.27	690,347,219.90

项目	2024年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益			风 险 准 备		计
一、上年期末余额	254,897,960.00				267,554,006.19			1,578,644.93	44,076,220.76		59,379,113.37	627,485,945.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	254,897,960.00				267,554,006.19			1,578,644.93	44,076,220.76		59,379,113.37	627,485,945.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,811,600.00			452,159.76	4,464,531.27		-10,798,810.59	-1,070,519.56
(一) 综合收益总额											44,645,312.68	44,645,312.68
(二) 所有者投入和减少 资本					4,811,600.00							4,811,600.00
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					4,811,600.00							4,811,600.00
4. 其他												
(三) 利润分配									4,464,531.27		-55,444,123.27	-50,979,592.00
1. 提取盈余公积									4,464,531.27		-4,464,531.27	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-50,979,592.00	-50,979,592.00
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							452,159.76					452,159.76
1. 本期提取							3,659,608.86					3,659,608.86
2. 本期使用							3,207,449.10					3,207,449.10
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	254,897,960.00				272,365,606.19		2,030,804.69	48,540,752.03			48,580,302.78	626,415,425.69

### 三、财务报表附注

## 2025 年度财务报表附注

(如无特别说明，以下金额均以人民币元为单位)

### 一、公司基本情况

徐州巴特工程机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由徐州巴特工程机械制造有限公司(以下简称“有限公司”)改制而成立。公司成立于 2000 年 9 月 26 日,2010 年 1 月 12 日,经徐州市工商局经济开发区分局批准,公司整体变更为股份有限公司。统一社会信用代码:91320300722830735M。

注册地址:徐州经济技术开发区振兴大道 78 号

注册资本:25489.796 万元人民币

本公司及子公司主要从事工程机械配套产品的研发、生产、销售、服务。

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2025 年 12 月 31 日止的财务报表。

### 三、重要会计政策、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,对收入确认等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、30“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三、11“金融工具”及附注三、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”的描述。

#### 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司以 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

以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5% 以上且金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5% 以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.5% 的在建工程项目认定为重要在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 5% 以上
重要的账龄超过 1 年的预付账款	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 5% 以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 5% 以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5% 以上或子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$

## 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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成

一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的会计处理**

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

#### (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 2) 金融负债的后续计量

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

## （6）金融工具的公允价值确定

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

## （7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时

确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
商业承兑汇票	本组合为商业承兑汇票

项目	确定组合的依据
押金及保证金组合	本组合为与公司业务相关的押金及保证金等低风险款项
合并范围内关联方应收款项	本组合为合并范围内关联方应收款项

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

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1.00	1.00
1 至 2 年	20.00	10.00
2 至 3 年	50.00	30.00
3 年以上	100.00	50.00

对于银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于押金及保证金组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

对于合并范围内关联方应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 14、存货

- （1）公司存货包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。
- （2）存货发出时采用月末一次加权平均法。
- （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、库存商品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，存货可变现净值按产成品存货的估计售价减去至

完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 包装物、低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 15、持有待售资产和终止经营

### (1) 持有待售

本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，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或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。

### (2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 16、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合

营安排具有共同控制。

## (2) 投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处

置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

### 18、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
土地	/	/	/

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用和完工验收孰早。
需安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本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，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。本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时，如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，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件	3~10 年	预计为公司带来经济利益的期限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### （3）内部研究开发项目

#### ①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销费、材料费用、检验检测费、委托研发费、技术服务费、房租及物管费等。

#### ②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **24、长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **25、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **26、职工薪酬**

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确

认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 29、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，

在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 30、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

公司收入主要业务类型如下：

#### （1）内销收入确认原则

内销分为两种业务模式：一般模式下，根据合同约定将产品交付给客户并完成签收手续后确认收入，公司根据签收单确认收入的实现；货到领用模式下，根据合同约定将产品运送至客户指定地点，客户进行生产领用，公司依据客户提供的消耗明细确认收入。

#### （2）外销收入确认原则

公司采用 FCA、FOB 等结算方式，根据销售合同（订单）约定，在指定日期前完成生产并运送至指定地点报关装运并取得报关单后，公司确认收入的实现。

### 31、合同成本

#### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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。

#### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①

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

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

### 32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。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，应当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。

### 33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资

产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

### **34、租赁**

#### **（1）作为承租方租赁的会计处理方法**

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本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。

#### **（2）出租人会计处理**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期无重要的会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	见下表
城建税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
徐州巴特工程机械股份有限公司	15%
徐州巴特国际贸易有限公司	25%
星巴特（苏州）智能制造有限公司	25%
BUSC SERVICES INC.	0% [注]
STAR BUT (THAILAND) CO., LTD	20%
BUT AUSTRALIA PTY LTD	30%
BCSC SERVICES INC.	15%
Butamorph Mexico, S.A. de C.V.	30%

注：BUSC SERVICES INC.采用庇护模式，税收由庇护公司承担。

## 2、税收优惠及批文

### (1) 企业所得税：

公司于 2024 年 11 月 19 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR202432004964 号，根据相关规定，公司自 2024 年度起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。

### (2) 增值税：

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。自 2023 年起，公司满足该优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
现金	113,780.87	126,566.72
银行存款	95,582,379.36	104,330,793.63
其他货币资金	67,646,053.51	84,509,541.20
合 计	163,342,213.74	188,966,901.55
其中：存放在境外的款项总额	52,058,924.85	73,995,386.19

#### (2) 其他货币资金明细情况：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	67,057,564.32	83,924,837.80
定存及利息		
结汇保证金	588,489.19	482,030.35
在途资金		102,673.05
合 计	67,646,053.51	84,509,541.20

(3) 截止 2025 年 12 月 31 日，货币资金期末余额中除 6,764.61 万元保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,125,194.12	-
其中：理财产品	6,125,194.12	-
合 计	6,125,194.12	-

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	252,613.40	
商业承兑汇票		

种类	期末余额	期初余额
合计	252,613.40	

(2) 按坏账计提方法分类:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	252,613.40	100.00	-	-	252,613.40
其中: 银行承兑汇票	252,613.40	100.00	-	-	252,613.40
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	252,613.40	100.00	-	-	252,613.40

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	252,613.40	-	
商业承兑汇票组合	-	-	-
合计	252,613.40	-	--

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备					
合计					

(4) 期末公司无质押的应收票据。

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或贴现但尚未到期的应收票据		216,113.40
其中: 银行承兑汇票		216,113.40
商业承兑汇票		
合计		216,113.40

(6) 报告期无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

(7) 报告期内无实际核销的应收票据。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	394,102,754.62	308,780,850.10
1~2年	1,364,862.05	586,110.37

账龄	期末余额	期初余额
2~3年	106,500.50	-
3年以上		0.02
合计	395,574,117.17	309,366,960.49

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	395,574,117.17	100.00	4,267,250.26	1.08	391,306,866.91
其中: 账龄组合	395,574,117.17	100.00	4,267,250.26	1.08	391,306,866.91
合计	395,574,117.17	100.00	4,267,250.26	1.08	391,306,866.91

(续上表)

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	309,366,960.49	100.00	3,205,030.58	1.04	306,161,929.91
其中: 账龄组合	309,366,960.49	100.00	3,205,030.58	1.04	306,161,929.91
合计	309,366,960.49	100.00	3,205,030.58	1.04	306,161,929.91

1) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	394,102,754.62	3,941,027.57	1.00
1-2年	1,364,862.05	272,972.44	20.00
2-3年	106,500.50	53,250.25	50.00
3年以上	-	-	-
合计	395,574,117.17	4,267,250.26	

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	308,780,850.10	3,087,808.49	1.00
1-2年	586,110.37	117,222.07	20.00
2-3年	-	-	-
3年以上	0.02	0.02	100.00%
合计	309,366,960.49	3,205,030.58	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

已单独计提减值准备的应收账款除外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 报告期内, 公司计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	外币报表折 算差	
应收账款坏账准备	3,205,030.58	1,057,098.78			5,120.90	4,267,250.26
合计	3,205,030.58	1,057,098.78			5,120.90	4,267,250.26

(4) 报告期内公司无实际核销的应收账款情况。

(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：

往来单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
卡特彼勒（徐州）有限公司	118,741,384.71		118,741,384.71	30.02	1,187,413.85
CATERPILLAR WORK TOOLS, INC.	76,644,038.71		76,644,038.71	19.38	766,440.39
Caterpillar Inc.	46,397,911.99		46,397,911.99	11.73	463,979.12
Caterpillar (Thailand) Limited	41,471,634.11		41,471,634.11	10.48	414,716.34
Caterpillar Japan LLC	21,614,037.30		21,614,037.30	5.46	216,140.37
合计	304,869,006.82		304,869,006.82	77.07	3,048,690.07

(6) 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	43,730,746.30	99.43	21,423,866.71	97.18
1 至 2 年	14,114.27	0.03	261,739.21	1.19
2 至 3 年	4,851.35	0.01	139,928.98	0.63
3 年以上	234,428.05	0.53	219,646.45	1.00
合计	43,984,139.97	100.00	22,045,181.35	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例（%）
INTERMEX	17,945,534.72	40.80
瑞钢钢板国际贸易（昆山）有限公司	4,882,376.21	11.10
江苏南钢特殊钢有限公司	4,223,060.77	9.60
中信泰富钢铁贸易有限公司	2,464,545.64	5.60
北京湘钢钢铁材料销售有限公司	4,876,034.93	11.09
合计	34,391,552.27	78.19

## 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	55,927,758.04	40,952,458.02
合计	55,927,758.04	40,952,458.02

(1) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,842,369.68	15,830,926.54
1-2年	7,926,155.04	24,617,527.50
2-3年	24,072,545.50	2,161,167.51
3年以上	1,262,943.14	191,057.13
合计	58,104,013.36	42,800,678.68

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	39,211,997.61	35,146,448.25
员工备用金	92,059.46	279,779.39
出口退税款	18,075,060.36	5,015,535.58
应收所得税退税款	600,506.02	
其他	124,389.91	2,358,915.46
合计	58,104,013.36	42,800,678.68

3) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,104,013.36	100.00	2,176,255.32	3.75	55,927,758.04
其中: 账龄组合	18,892,015.73	32.51	215,655.42	1.14	18,676,360.31
保证金、押金组合	39,211,997.63	67.49	1,960,599.90	5.00	37,251,397.73
合计	58,104,013.36	100.00	2,176,255.32	3.75	55,927,758.04

(续上表)

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,800,678.68	100.00	1,848,220.66	4.32	40,952,458.02
其中: 账龄组合	7,654,230.43	17.88	90,898.27	1.19	7,563,332.16
保证金、押金组合	35,146,448.25	82.12	1,757,322.39	5.00	33,389,125.86
合计	42,800,678.68	100.00	1,848,220.66	4.32	40,952,458.02

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,812,360.48	188,123.61	1.00
1-2年	65,154.30	13,030.86	20.00
2-3年			
3年以上	14,500.95	14,500.95	100.00
合计	18,892,015.73	215,655.42	

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,639,729.48	76,397.32	1.00
1-2年			20.00
2-3年			50.00
3年以上	14,500.95	14,500.95	100.00
合计	7,654,230.43	90,898.27	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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	1,848,220.66	-	-	1,848,220.66
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	369,978.74			369,978.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
外币报表折算差	-41,944.08			-41,944.08
期末余额	2,176,255.32			2,176,255.32

4) 报告期内, 公司计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差	
其他应收款坏账准备	1,848,220.66	369,978.74			-41,944.08	2,176,255.32
合计	1,848,220.66	369,978.74			-41,944.08	2,176,255.32

5) 报告期内, 公司无其他应收款核销。

6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计比例(%)	坏账准备期末余额
INTERMEX	保证金	38,589,047.88	0~3年	66.41	1,929,452.39
应收出口退税	应收出口退税	18,075,060.36	1年以内	31.11	180,750.60
徐州综合保税区联合发展有限公司	保证金	365,000.00	1~5年	0.63	18,250.00
班凯区电力局	保证金	205,807.75	2~5以上年	0.35	10,290.39
代扣代缴社保公积金	代扣代缴	123,632.53	1年以内	0.21	1,236.33

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计比例 (%)	坏账准备期末余额
合计		57,358,548.52		98.71	2,139,979.71

7) 公司无涉及政府补助的应收款项。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	245,697,699.12	19,454,121.81	226,243,577.31
周转材料	4,409,119.10	134,944.38	4,274,174.72
库存商品	151,521,162.61	13,410,084.22	138,111,078.39
发出商品	11,951,709.79	671,232.77	11,280,477.02
合计	413,579,690.62	33,670,383.18	379,909,307.44

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	214,417,940.64	10,095,669.36	204,322,271.28
周转材料	3,124,903.13	447,535.20	2,677,367.93
库存商品	131,808,162.49	7,474,918.48	124,333,244.01
发出商品	10,170,553.36	306,420.74	9,864,132.62
合计	359,521,559.62	18,324,543.78	341,197,015.84

### (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	外币报表折算差	转回或转销	其他	
原材料	10,095,669.36	12,363,857.55	168,903.03	3,174,308.13		19,454,121.81
周转材料	447,535.20	493,462.89	-5,023.33	801,030.38		134,944.38
库存商品	7,474,918.48	9,424,383.57	242,457.35	3,731,675.18		13,410,084.22
发出商品	306,420.74	613,971.07	10,968.20	260,127.24		671,232.77
合计	18,324,543.78	22,895,675.08	417,305.25	7,967,140.93		33,670,383.18

(3) 存货期末余额无含有借款费用资本化金额的情况。

(4) 公司期末无用于债务担保的存货。

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣税金	6,218,877.17	4,887,560.55
预缴税金	213.39	10,127,750.00
理财	2,045,680.00	1,514,940.00
合计	8,264,770.56	16,530,250.55

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	329,118,820.54	325,780,354.59
固定资产清理		-

项目	期末余额	期初余额
合计	329,118,820.54	325,780,354.59

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	土地	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	220,459,690.84	371,193,520.59	7,177,228.33	20,355,919.47	19,565,896.50	638,752,255.73
2.本期增加金额	15,035,377.11	31,096,934.29	739,331.85	745,105.42	909,069.69	48,525,818.36
(1) 购置	157,313.87	3,077,380.19	717,059.56	533,869.93	-	4,485,623.55
(2) 在建工程转入	12,335,149.60	28,967,101.53	-	113,521.35	-	41,415,772.48
(3) 外币报表折算差异	2,542,913.64	-947,547.43	22,272.29	97,714.14	909,069.69	2,624,422.33
3.本期减少金额	-	10,085.47	438,461.00	1,467,210.42	-	1,915,756.89
(1) 处置或报废	-	10,085.47	438,461.00	1,467,210.42	-	1,915,756.89
4.期末余额	235,495,067.95	402,280,369.41	7,478,099.18	19,633,814.47	20,474,966.19	685,362,317.20
二、累计折旧						
1.期初余额	122,137,319.95	168,159,208.30	4,724,607.94	17,950,764.95	-	312,971,901.14
2.本期增加金额	12,097,747.27	31,110,021.31	943,855.66	939,940.74	-	45,091,564.98
(1) 计提	10,739,368.87	30,378,706.22	915,390.41	857,448.99	-	42,890,914.49
(2) 外币报表折算差异	1,358,378.40	731,315.09	28,465.25	82,491.75	-	2,200,650.49
3.本期减少金额	-	9,581.05	416,537.97	1,393,850.44	-	1,819,969.46
(1) 处置或报废	-	9,581.05	416,537.97	1,393,850.44	-	1,819,969.46
(2) 其他						0.00
4.期末余额	134,235,067.22	199,259,648.56	5,251,925.63	17,496,855.25	-	356,243,496.66
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	101,260,000.73	203,020,720.85	2,226,173.55	2,136,959.22	20,474,966.19	329,118,820.54
2.期初账面价值	98,322,370.89	203,034,312.29	2,452,620.39	2,405,154.52	19,565,896.50	325,780,354.59

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日, 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2025 年 12 月 31 日, 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截止 2025 年 12 月 31 日, 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 截止 2025 年 12 月 31 日, 公司固定资产无减值情况。

## 10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,011,963.43	35,204,471.67
工程物资		247,073.14
合计	16,011,963.43	35,451,544.81

(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
母公司待安装设备	-		-	1,238,345.33		1,238,345.33
泰国星巴特改扩建项目	748,562.53		748,562.53	3,213,986.20		3,213,986.20
墨西哥 BUSC 项目	15,217,348.42		15,217,348.42	30,710,824.99		30,710,824.99
墨西哥巴特项目	46,052.48		46,052.48	41,315.15		41,315.15
合计	16,011,963.43		16,011,963.43	35,204,471.67		35,204,471.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产	本期 其他 减少	外币报表折 算差	期末余额
母公司待安 装设备		1,238,345.33	3,541,912.87	4,780,258.20			-0.00
泰国星巴特 改扩建项目		3,213,986.20	3,963,024.30	6,528,286.00		99,838.03	748,562.53
墨西哥 BUSC项目		30,710,824.99	15,055,166.69	30,107,228.28		-441,414.98	15,217,348.42
墨西哥巴特 项目		41,315.15	-			4,737.33	46,052.48
合计		35,204,471.67	22,560,103.86	41,415,772.48	-	-336,839.62	16,011,963.43

(续上表)

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
母公司待安 装设备			-	-	-	自筹
泰国星巴特 改扩建项目			-	-	-	自筹
墨西哥 BUSC 项 目			-	-	-	自筹
墨西哥巴特项目						自筹
合计			-	-	-	

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 11、使用权资产

(1) 使用权资产情况:

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值:		
1.期初余额	105,522,950.77	105,522,950.77
2.本期增加金额	28,016,261.64	28,016,261.64
(1) 租入	29,975,288.85	29,975,288.85
(2) 外币报表折算差	-1,959,027.21	-1,959,027.21
3.本期减少金额	42,676,662.21	42,676,662.21
(1) 处置或报废	42,676,662.21	42,676,662.21
4.期末余额	90,862,550.20	90,862,550.20
二、累计折旧		
1.期初余额	32,084,703.08	32,084,703.08
2.本期增加金额	17,106,979.74	17,106,979.74
(1) 计提	17,699,668.56	17,699,668.56
(2) 外币报表折算差	-592,688.82	-592,688.82
3.本期减少金额	22,584,991.65	22,584,991.65
(1) 处置或报废	22,584,991.65	22,584,991.65
4.期末余额	26,606,691.17	26,606,691.17
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	-	-

项 目	房屋建筑物	合 计
四、账面价值		
1.期末账面价值	64,255,859.03	64,255,859.03
2.期初账面价值	73,438,247.69	73,438,247.69

## 12、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	30,287,465.78	11,602,870.46	41,890,336.24
2.本期增加金额	-	614,202.85	614,202.85
(1)购置	-	569,537.03	569,537.03
(2)外币报表折算差	-	44,665.82	44,665.82
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	30,287,465.78	12,217,073.31	42,504,539.09
二、累计摊销			
1.期初余额	8,265,600.96	8,674,729.86	16,940,330.82
2.本期增加金额	704,817.24	1,798,965.09	2,503,782.33
(1)计提	704,817.24	1,757,887.89	2,462,705.13
(2)外币报表折算差	-	41,077.20	41,077.20
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	8,970,418.20	10,473,694.95	19,444,113.15
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,317,047.58	1,743,378.36	23,060,425.94
2.期初账面价值	22,021,864.82	2,928,140.60	24,950,005.42

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 13、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况：

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	外币报表折算差	期末余额
装修改造支出等	15,136,210.80	82,103.02	6,879,379.42		13,085.94	8,352,020.34
合计	15,136,210.80	82,103.02	6,879,379.42		13,085.94	8,352,020.34

## 14、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
资产减值准备	20,732,194.90	3,208,116.24	10,658,740.61	1,643,172.91
租赁资产纳税差			2,431,827.11	364,774.07

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
异				
未弥补亏损	970,781.47	242,695.37	31,774,040.71	4,845,121.88
预提费用	15,766,960.00	2,457,750.00	9,862,587.00	1,547,179.85
合计	37,469,936.37	5,908,561.61	54,727,195.43	8,400,248.71

(2) 期末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
固定资产加计扣除	60,108,947.72	9,016,342.16	64,743,502.11	9,711,525.32
计提理财收益	25,194.12	3,779.12		
合计	60,134,141.84	9,020,121.28	64,743,502.11	9,711,525.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

项目	期末余额		期初余额	
	期末递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	期末递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,133,445.52	775,116.09	7,885,603.25	514,645.46
递延所得税负债	5,133,445.52	3,886,675.76	7,885,603.25	1,825,922.07

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	19,381,693.86	12,719,054.41
可抵扣亏损	4,708,177.36	7,584,459.76
租赁负债	82,688,579.80	
合计	106,778,451.02	20,303,514.17

## 15、其他非流动资产

票据种类	期末余额	期初余额
长期资产购置款	1,207,869.93	832,246.06
合计	1,207,869.93	832,246.06

## 16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	67,646,053.51	67,646,053.51	保证金	保证金
固定资产	293,657,928.62	82,174,865.88	借款抵押	借款抵押
无形资产	30,287,465.78	21,317,047.58	借款抵押	借款抵押
应收票据	216,113.40	216,113.40	已背书	已背书
合计	391,807,561.31	171,354,080.37		

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	84,406,868.15	84,406,868.15	保证金	保证金
货币资金	102,673.05	102,673.05	在途资金	在途资金
固定资产	293,092,800.41	96,048,293.56	借款抵押	借款抵押
无形资产	30,287,465.78	22,021,864.82	借款抵押	借款抵押
合计	407,889,807.39	202,579,699.58		

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	27,361,353.09	62,885,623.07
抵押+保证借款		24,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
借款利息	7,027.78	20,700.00
合计	37,368,380.87	86,906,323.07

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 18、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	208,970,629.48	197,234,784.10
合计	208,970,629.48	197,234,784.10

公司无已到期未支付的应付票据。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付商品及服务采购款	409,795,491.19	349,162,043.35
应付长期资产购置款	10,801,510.47	18,248,967.46
合计	420,597,001.66	367,411,010.81

(2) 期末公司无超过 1 年的重要应付账款情况。

## 20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	14,979,210.83	9,207,536.10
合计	14,979,210.83	9,207,536.10

## 21、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	外币报表折算差	期末余额
一、短期薪酬	23,291,153.73	235,104,599.86	227,813,710.92	101,898.60	30,683,941.27
二、离职后福利-设定提存计划	1,377,165.79	16,418,861.54	16,302,549.68	8,363.06	1,501,840.71
三、辞退福利	-	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-	-
合计	24,668,319.52	251,523,461.40	244,116,260.60	110,261.66	32,185,781.98

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,888,395.33	208,220,188.56	201,164,646.59	101,832.47	28,045,769.77
2、职工福利费	-	4,279,032.90	4,279,032.90	-	-
3、社会保险费	788,629.43	10,513,793.10	10,394,692.82	-	907,729.71
其中: 医疗保险费	643,886.70	8,577,692.94	8,481,055.29	-	740,524.35
工伤保险费	73,866.43	991,078.02	979,290.72	-	85,653.73
生育保险费	70,876.30	945,022.14	934,346.81	-	81,551.63
4、住房公积金	1,614,128.97	9,873,448.99	9,801,674.47	66.13	1,685,969.62
5、工会经费和职工教育经费	-	2,218,136.31	2,173,664.14	-	44,472.17
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
合计	23,291,153.73	235,104,599.86	227,813,710.92	101,898.60	30,683,941.27

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
1、基本养老保险	1,341,724.68	15,941,860.36	15,830,926.69	8,363.06	1,461,021.41
2、失业保险费	35,441.11	477,001.18	471,622.99	-	40,819.30
3、企业年金缴费	-	-	-	-	-
合计	1,377,165.79	16,418,861.54	16,302,549.68	8,363.06	1,501,840.71

## 22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,114,422.21	2,004,398.41
企业所得税	11,076,066.14	342,606.33
城市维护建设税	245,174.22	124,524.38
房产税	423,777.73	423,777.73
印花税	327,957.01	256,055.29
土地使用税	155,063.76	155,063.76
个人所得税	93,394.85	100,508.58
教育费附加	175,124.45	88,939.51
其他	8,434.41	9,777.54
合计	23,619,414.78	3,505,651.53

## 23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		24,980,000.00
其他应付款	1,211,331.05	1,272,679.79
合计	1,211,331.05	26,252,679.79

### (1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		24,980,000.00
合计		24,980,000.00

### (2) 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
保证金、押金	10,430.00	10,430.00
待退回款	946,734.52	968,231.62
其他	254,166.53	294,018.17
合计	1,211,331.05	1,272,679.79

2) 期末公司无超过 1 年的重要其他应付款情况。

### 24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	14,345,904.23	12,349,515.92
合计	14,345,904.23	12,349,515.92

### 25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期银行承兑汇票	216,113.40	-
待转销项税额	393,387.75	293,818.47
合计	609,501.15	293,818.47

### 26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	82,688,579.80	89,715,920.19
减：一年内到期的租赁负债	14,345,904.23	12,349,515.92
合计	68,342,675.57	77,366,404.27

### 27、股本

项 目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	254,897,960	-	-	-	-	-	254,897,960

## 28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	59,698,980.00	216,715,726.19		276,414,706.19
其他资本公积	212,666,626.19	4,049,100.00	216,715,726.19	
合 计	272,365,606.19	220,764,826.19	216,715,726.19	276,414,706.19

本期因实施员工股权激励计划，增加等待期内确认的资本公积-其他资本公积 4,049,100.00 元。本期股权激励计划已实施完毕，累计确认的 216,715,726.19 元资本公积转入股本溢价。

## 29、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：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-5,925,452.25	3,579,444.41			3,579,444.41		-2,346,007.84

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	
其他综合收益合计	-5,925,452.25	3,579,444.41			3,579,444.41		-2,346,007.84

### 30、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	2,030,804.69	3,523,898.94	4,375,007.27	1,179,696.36
合计	2,030,804.69	3,523,898.94	4,375,007.27	1,179,696.36

### 31、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	48,540,752.03	7,347,870.05		55,888,622.08
合计	48,540,752.03	7,347,870.05		55,888,622.08

### 32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	13,025,355.74	28,390,532.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	13,025,355.74	28,390,532.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,810,867.64	40,078,946.34
减：提取法定盈余公积	7,347,870.05	4,464,531.27
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	12,744,898.00	50,979,592.00
转作股本的普通股股利		-
本期期末余额	79,743,455.33	13,025,355.74

### 33、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,544,753,895.00	1,270,656,118.88	1,134,072,573.77	958,919,731.87
其他业务	13,392,843.50	8,281,584.84	37,624,504.18	31,346,842.66
合计	1,558,146,738.50	1,278,937,703.72	1,171,697,077.95	990,266,574.53

### 34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,431,305.39	1,854,752.34
教育费附加及地方教育费附加	1,022,360.99	1,324,816.63
房产税	1,808,414.77	1,796,032.86
土地使用税	620,255.04	620,255.04
印花税	1,246,583.80	1,055,258.98
其他	38,640.13	37,005.22
合计	6,167,560.12	6,688,121.07

### 35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,134,563.58	10,636,915.87
差旅费	232,454.33	217,278.11
仓储费	247,608.59	366,823.58
报关费	264,837.48	223,031.25
业务招待费	41,949.26	172,326.21
折旧摊销	230,779.93	17,905.71
物料消耗	318,536.54	436,090.23
车辆费	26,662.82	24,494.02
办公费	68,048.67	78,751.35
房租及物管费	31,188.28	363,628.76
咨询顾问费	35,450.10	92,857.10
股份支付费用	434,400.00	108,500.00
其他	829,561.59	1,011,800.68
合计	14,896,041.17	13,750,402.87

### 36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,840,328.98	42,279,802.35
咨询顾问费	11,059,481.89	10,787,853.83
业务招待费	466,135.30	446,133.45
折旧摊销	7,809,806.52	8,492,960.89
差旅费	5,404,650.65	6,715,052.19
房租及物管	407,451.94	419,686.18
办公费	11,814,915.04	11,116,875.52
股份支付费用	2,373,000.00	3,230,700.00
保险费	950,618.15	438,589.96
车辆费	289,149.93	301,265.70
各项税金	1,108,903.28	743,102.59
其他	2,268,716.36	791,567.43
合计	90,793,158.04	85,763,590.09

### 37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,281,844.93	20,081,275.45
折旧摊销	2,284,033.87	2,229,061.21
材料费用	10,382,556.48	9,517,359.45
技术服务费	348,981.13	-
股份支付费用	1,241,700.00	1,472,400.00
其他	308,021.88	687,101.22
合计	37,847,138.29	33,987,197.33

### 38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,025,199.10	8,816,129.83
减：利息收入	1,037,458.15	1,717,618.45
汇兑损益	2,950,892.08	-12,160,107.72
手续费	279,926.78	271,621.23
合计	10,218,559.81	-4,789,975.11

### 39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	326,938.00	1,875,395.00
个税手续费	35,385.56	345,295.81
增值税加计扣除	7,149,225.36	5,469,328.99
合计	7,511,548.92	7,690,019.80

#### 40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	11,668.65	29,550.00
合计	11,668.65	29,550.00

#### 41、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	26,460.77	406,285.49
合计	26,460.77	406,285.49

#### 42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,057,098.78	-829,035.58
其他应收款坏账损失	-369,978.74	-429,023.53
合计	-1,427,077.52	-1,258,059.11

#### 43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失		3,209.86
存货跌价损失	-22,895,675.08	-14,717,526.33
合计	-22,895,675.08	-14,714,316.47

#### 44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	47,926.95	2,276.84
使用权资产处置收益	2,823,016.98	
合计	2,870,943.93	2,276.84

#### 45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚款、赔款收入	46,567.64	139,960.49
其他	143,626.00	26,475.80
合计	190,193.64	166,436.29

#### 46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置报废合计	315,142.22	-
其中：固定资产报废损失	69,632.96	-
工程物资报废损失	245,509.26	
对外捐赠	48,268.13	59,689.66
罚款、赔款支出	103,310.23	111,232.68
其他	59,333.22	17,212.33
合计	526,053.80	188,134.67

#### 47、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	16,437,436.16	-4,203,438.09
递延所得税费用	1,800,283.06	2,289,717.09
合计	18,237,719.22	-1,913,721.00

会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	105,048,586.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,757,288.05
子公司适用不同税率的影响	4,007,864.80
调整以前期间所得税的影响	2,290,159.55
非应税收入的影响	-3,998,306.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	574,268.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,182,929.78
加计扣除	-4,499,968.49
其他	923,483.06
所得税费用	18,237,719.22

#### 48、其他综合收益

详见本财务报表附注之五、29“其他综合收益”。

#### 49、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	1,330,956.00	18,177.43
备用金	187,880.00	35,289.05
大额经营性往来	-	1,473,706.85
收到的利息收入	1,037,458.15	1,197,373.89
收到的政府补助	362,323.56	2,220,690.81
租金收入	734,951.79	468,205.98
其他	2,479,811.15	305,642.60
合计	6,133,380.65	5,719,086.61

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	6,234,354.46	8,640,611.42
备用金	160.07	259,580.30
付现的经营费用	62,237,107.77	41,924,324.71
其他	305,855.18	4,581,311.70
合计	68,777,477.48	55,405,828.13

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保理收款		132,745,828.27
合计		132,745,828.27

2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	19,396,835.73	9,506,168.65
合计	19,396,835.73	9,506,168.65

(3) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

## 50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	86,810,867.64	40,078,946.34
加: 信用减值损失	1,427,077.52	1,258,059.11
资产减值损失	22,895,675.08	14,714,316.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,890,914.49	37,401,089.52
使用权资产折旧	17,699,668.56	16,158,980.86
无形资产摊销	2,462,705.13	2,654,917.33
长期待摊费用摊销	6,879,379.42	6,409,896.02
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)	-2,870,943.93	-2,276.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	315,142.22	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-26,460.77	-406,285.49
财务费用(收益以“-”号填列)	10,625,192.85	-4,295,125.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,668.65	-29,550.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-260,470.63	463,795.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,060,753.69	1,825,922.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	-62,025,271.93	-36,849,952.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-133,611,264.85	-256,254,108.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	115,131,057.47	-11,616,864.24
其他	3,197,991.67	5,263,759.76
经营活动产生的现金流量净额	113,590,344.98	-183,224,480.55
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
新增使用权资产		54,715,660.66
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	95,696,160.23	104,457,360.35
减: 现金的期初余额	104,457,360.35	172,157,550.30
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	-8,761,200.12	-67,700,189.95

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	95,696,160.23	104,457,360.35
其中：库存现金	113,780.87	126,566.72
可随时用于支付的银行存款	95,582,379.36	104,330,793.63
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、现金及现金等价物余额	95,696,160.23	104,457,360.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,000,235.00	7.0288	35,145,651.77
欧元			
应收账款			
其中：美元	7,694,901.70	7.0288	54,085,925.04
应付账款			
其中：美元	16,364.48	7.0288	115,022.66

### (2) 境外经营实体说明：

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	依据
BUSC SERVICES INC.	墨西哥	美元	主要以美元进行计价和结算
STAR BUT(THAILAND)CO..LTD	泰国	泰铢	主要以泰铢进行计价和结算
BUT AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚	澳元	主要以澳元进行计价和结算
BCSC SERVICES INC.	加拿大	加元	主要以加元进行计价和结算
Butamorph Mexico, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥比索	主要以墨西哥比索进行计价和结算

## 52、租赁

本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	633,395.45	2,314,922.85
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况		
与租赁相关的现金流出总额	20,030,231.18	11,821,091.50

## 六、研发支出

## 1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,281,844.93	20,081,275.45
折旧摊销	2,284,033.87	2,229,061.21
材料费用	10,382,556.48	9,517,359.45
技术服务费	348,981.13	-
股份支付费用	1,241,700.00	1,472,400.00
其他	308,021.88	687,101.22
合计	37,847,138.29	33,987,197.33
其中：费用化研发支出	37,847,138.29	33,987,197.33
资本化研发支出		-

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

无

### 5、其他原因导致的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
徐州巴特国际贸易有限公司	中国徐州	中国徐州	销售	100.00%		设立
星巴特（苏州）智能制造有限公司	中国苏州	中国苏州	生产销售		100.00%	设立
BUSC SERVICES INC.	墨西哥	美国	生产销售	100.00%		设立
STAR BUT(THAILAND)CO..LTD	泰国	泰国	生产销售	100.00%		设立
BUT AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	生产销售		100.00%	设立
BCSC SERVICES INC.	加拿大	加拿大	生产销售	100.00%		设立
Butamorph Mexico, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	生产销售		100.00%	设立

### 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、在合营安排或联营企业中的权益

无

### 4、重要的共同经营

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 九、政府补助

### 1、报告期末无按应收金额确认的政府补助。

### 2、涉及政府补助的负债项目

无。

### 3、计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额
与收益相关	326,938.00	2,710,012.41
合计	326,938.00	2,710,012.41

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （1）汇率风险，

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或欧元的应收账款及银行存款有关，由于美元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或欧元的应收账款及银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：万元

项目	资产（外币数）		负债（外币数）	
	2025 年末	2024 年末	2025 年末	2024 年末
美元	1,269.51	1,765.51	1.64	-

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

单位：万元

本年利润增加/减少	美元影响	
	2025 年度	2024 年度
人民币贬值	378.75	539.38
人民币升值	-378.75	-539.38

#### （2）利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

#### （3）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

#### （4）其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

## 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制，且每年复核和审批。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。货币资金和交易性金融资产的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

## 3、流动风险

流动性风险，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。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	37,368,380.87		
应付票据	208,970,629.48		
应付账款	420,597,001.66		
其他应付款	1,211,331.05		
其他流动负债	216,113.40		
租赁负债及一年内到期的非流动负债	20,364,957.50	77,012,209.41	2,175,808.76
合计	688,728,413.96	77,012,209.41	2,175,808.76

(2) 管理金融负债流动性的方法

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 十一、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	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			6,125,194.12	6,125,194.12
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,125,194.12	6,125,194.12
(1) 理财产品			6,125,194.12	6,125,194.12
(二) 应收款项融资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			6,125,194.12	6,125,194.12

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的交易性金融资产系公司持有的理财产品，以预期收益率预测未来现金流量作为公允价值，预期收益率为不可观察输入值。

## 十二、关联方关系及交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的实控人为自然人高二庆。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本财务报表附注之八、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
李薛娟	高二庆之妻
徐州巴特企业管理咨询有限公司	公司股东、员工持股平台
徐州巴特海迈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司股东、员工持股平台

### 5、关联交易情况

- (1) 公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。
- (3) 公司无关联租赁情况。
- (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：人民币万元

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
高二庆、李薛娟	20,000,000.00	2023-4-3	2024-3-27	是
高二庆、李薛娟	60,000,000.00	2023-6-30	2024-6-29	是
高二庆、李薛娟	2,000,000.00	2023-12-25	2024-12-24	是
高二庆、李薛娟、徐州巴特企业管理咨询有限公司，徐州巴特海迈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	500,000.00	2023-9-27	2024-9-13	是
高二庆、李薛娟	30,000,000.00	2024-6-28	2025-12-27	是

#### (5) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员报酬	1,082.23	934.47

#### (6) 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额（股）	
公司本期行权的各项权益工具总额（股）	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 1.5 元/股，行权到期日：2025 年 11 月与法定退休日期孰早；

## 股份支付情况的说明：

公司股东为激励管理层及部分优秀员工，鼓励管理层及员工与公司共同发展，公司实施员工股权激励计划，于 2020 年 12 月与员工签订股份支付协议，授予股份总数 11,983.88 万股，服务期限 5 年或到法定退休日，入股价格为 1.5 元/股。本次股权激励计划约定了等待期，于授予日起至服务到期日之间分摊确认为股份支付费用，2024 年度确认了股份支付费用 4,811,600.00 元，2025 年股份支付费用 4,049,100.00 元，累计已确认 216,715,726.19 元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

见股份支付总体情况。

## 3、以现金结算的股份支付情况

无。

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

无。

## 2、或有事项

无。

## 十五、资产负债表日后事项

无。

## 十六、其他重要事项

## 1、对外担保

公司存在以下对外担保：

序号	签署日期	担保人	债权人	主合同	担保方式	被担保最高债权额 (万元)/抵押物/ 质押物	担保期限	履行情况
1	2019.12.16	巴特股份	PARQUE INDUSTRIAL AVANTE MONTERREY, S.A. DE C.V.	Sub lease agreement (一期厂房)	保证	1、保证金 83,787.70 美元 2、信用证 754,082.13 美元 共计 837,869.83 美元	与主合同一致	正在履行
2	2022.09.05	巴特股份		Sub lease agreement (二期厂房)	保证	1、保证金 90,143.92 美元 2、补充保证金 811,295.28 美元 共计 901,439.20 美元	与主合同一致	正在履行
3	2023.03.27	巴特股份		Sub lease agreement (三期厂房)	保证	1、保证金 78,158.90 美元 2、补充保证金 703,430.10 美元	与主合同一致	正在履行

序号	签署日期	担保人	债权人	主合同	担保方式	被担保最高债权额 (万元)/抵押物/ 质押物	担保期限	履行情况
						共计 781,589.00 美元		
4	2023.6.12	巴特股份	Desarrolladora Inmobiliaria Milenium II, S.A. de C.V.	Lease agreement	最高额连带责任保证	1、保证金为 14 个月的租金，即 1,109,010.70 美元 2、不少于 800 万美元的担保	与主合同一致	正在履行

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	642,552,709.23	572,340,491.26
1 至 2 年	229,751,021.69	125,865,313.03
2 至 3 年	62,045.45	17,907,857.94
3 年以上		0.02
合计	872,365,776.37	716,113,662.25

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	872,365,776.37	100.00	1,589,324.60	0.18	870,776,451.77
其中：账龄组合	148,927,245.49	17.07	1,589,324.60	1.07	147,337,920.89
合并范围内关联方应收款项	723,438,530.88	82.93	-	-	723,438,530.88
合计	872,365,776.37	100.00	1,589,324.60	0.18	870,776,451.77

(续上表)

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	716,113,662.25	100.00	1,492,441.06	0.21	714,621,221.19
其中：账龄组合	139,181,262.88	19.44	1,492,441.06	1.07	137,688,821.82
合并范围内关联方应收款项	576,932,399.37	80.56	-	-	576,932,399.37
合计	716,113,662.25	100.00	1,492,441.06	0.21	714,621,221.19

按组合计提坏账准备:

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	148,927,245.49	1,589,324.60	
其中: 1 年以内	148,482,506.67	1,484,825.07	1.00
1-2 年	392,899.60	78,579.92	20.00
2-3 年	51,839.22	25,919.61	50.00
3 年以上			
合并范围内关联方应收款项	723,438,530.88		
合 计	872,365,776.37	1,589,324.60	

(续上表)

名 称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	139,181,262.88	1,492,441.06	1.07
其中: 1 年以内	138,651,639.64	1,386,516.40	1.00
1-2 年	529,623.22	105,924.64	20.00
2-3 年	-	-	50.00
3 年以上	0.02	0.02	100.00
合并范围内关联方应收款项	576,932,399.37	-	-
合 计	716,113,662.25	1,492,441.06	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收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。

(2) 报告期内, 公司计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,492,441.06	96,883.54				1,589,324.60
合 计	1,492,441.06	96,883.54				1,589,324.60

(4) 报告期内, 公司无实际核销的应收账款情况。

(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:

往来单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
BUT US SERMCE COMPANY	363,076,917.83		363,076,917.83	41.62	
徐州巴特国际贸易有限公司	198,272,270.94		198,272,270.94	22.73	
STAR BUT(THAILAND)CO..LTD	160,891,927.20		160,891,927.20	18.44	
卡特彼勒(徐州)有限公司	118,741,384.71		118,741,384.71	13.61	1,187,413.85
安百拓(南京)建筑矿山设备有限公司	11,022,888.92		11,022,888.92	1.26	110,228.89
合计	852,005,389.60		852,005,389.60	97.67	1,297,642.74

(6) 报告期内, 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 报告期内, 公司无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	12,065,777.59	2,779,885.84
合计	12,065,777.59	2,779,885.84

### (1) 其他应收款:

#### 1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,783,792.08	2,783,596.53
1至2年	390,154.30	-
2至3年	-	40,000.00
3至4年	40,000.00	-
4至5年	-	2,000.00
5年以上	15,500.95	15,500.95
合计	12,229,447.33	2,841,097.48

#### 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	11,649,039.55	1,732,392.30
保证金、押金	366,000.00	518,000.00
备用金	90,775.25	278,655.25
合并范围内关联方往来		227,526.93

款项的性质	期末余额	期初余额
其他	123,632.53	84,523.00
合计	12,229,447.33	2,841,097.48

3) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,229,447.33	100.00	163,669.74	1.34	12,065,777.59
其中: 账龄组合	11,863,447.33	97.01	145,369.74	1.23	11,718,077.59
保证金、押金组合	366,000.00	2.99	18,300.00	5.00	347,700.00
合并范围内关联方应收款项					
合计	12,229,447.33	100.00	163,669.74	1.34	12,065,777.59

(续上表)

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,841,097.48	100.00	61,211.64	2.15	2,779,885.84
其中: 账龄组合	2,095,570.55	73.76	35,311.64	1.69	2,060,258.91
保证金、押金组合	518,000.00	18.23	25,900.00	5.00	492,100.00
合并范围内关联方应收款项	227,526.93	8.01	-	-	227,526.93
合计	2,841,097.48	100.00	61,211.64	2.15	2,779,885.84

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,783,792.08	117,837.93	1.00
1-2年	65,154.30	13,030.86	20.00
2-3年			
3年以上	14,500.95	14,500.95	100.00
合计	11,863,447.33	145,369.74	

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,081,069.60	20,810.69	1.00
1-2年			20.00
2-3年			50.00
3年以上	14,500.95	14,500.95	100.00
合计	2,095,570.55	35,311.64	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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	61,211.64	-	-	61,211.64
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	102,458.10			102,458.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	163,669.74			163,669.74

4) 报告期内, 公司计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	61,211.64	102,458.10				163,669.74
合计	61,211.64	102,458.10				163,669.74

5) 报告期内, 公司无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	11,649,039.55	1年以内	95.25	116,490.40
徐州综合保税区联合发展有限公司	保证金、押金	365,000.00	1~5年	2.98	18,250.00
代扣代缴社保公积金	代扣代缴	123,632.53	1年以内	1.01	1,236.33
个人借款	备用金	46,758.60	1~2年	0.38	9,351.72
杨郁	备用金	29,515.70	0~2年	0.24	3,790.34
合计		12,213,946.38		99.87	149,118.78

7) 公司无涉及政府补助的应收款项。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,699,176.10		75,699,176.10
合计	75,699,176.10		75,699,176.10

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,566,776.10	-	75,566,776.10
合计	75,566,776.10	-	75,566,776.10

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
徐州巴特国际贸易有限公司	10,434,100.00	132,400.00				10,566,500.00	-
星巴特(泰国)有限公司	40,476,278.10					40,476,278.10	-
BCSC SERVICES INC	52,688.00					52,688.00	-
BUT US SERMCE COMPANY	24,603,710.00					24,603,710.00	-
合计	75,566,776.10	132,400.00				75,699,176.10	-

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,173,181,972.53	971,833,079.29	975,559,574.34	841,730,322.07
其他业务	12,425,364.19	18,449,949.99	11,213,228.89	10,126,513.05
合计	1,185,607,336.72	990,283,029.28	986,772,803.23	851,856,835.12

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	2,555,801.71
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	326,938.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	

项 目	金额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	38,129.42
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,717.94
少数股东权益影响额	
所得税影响额	485,760.74
合计	2,414,390.45

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.74%	0.3406	0.3404
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.36%	0.3311	0.3310

徐州巴特工程机械股份有限公司  
2026年4月24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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,555,801.71
计入当期损益的政府补助	326,938.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	38,129.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,717.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,900,151.19</b>
减：所得税影响数	485,760.74
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,414,390.45</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用