



英虎机械
NEEQ: 874965

河北英虎农业机械股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李侠、主管会计工作负责人张木水及会计机构负责人（会计主管人员）张木水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、天职国际会计师事务所（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	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
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	127

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

释义

释义项目		释义
英虎机械、公司、本公司	指	河北英虎农业机械股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
期初	指	2025 年 1 月 1 日
天津铭盛	指	天津铭盛管理咨询合伙企业（有限合伙）
昊瑞机械	指	河北昊瑞机械制造有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
德邦证券	指	德邦证券股份有限公司
		专业释义
自走式玉米收获机	指	具有自行动力系统，能够在玉米成熟时用机械对玉米一次完成摘穗、茎秆一次还田等多项作业的农机具
轮式谷物联合收割机	指	配置轮胎行走装置和自身动力驱动的、能够一次完成谷类作物的收割、脱粒、分离茎秆、清除杂余等工序，从田间直接获得谷粒的谷物收割机械

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北英虎农业机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Yinghu Agricultural Machinery Co, Ltd.		
	-		
法定代表人	李侠	成立时间	2009年3月17日
控股股东	控股股东为（李侠、李衡）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李侠、李衡），一致行动人为（李侠、李衡）
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）-农、林、牧、渔专用机械制造（C357）-机械化农业及园艺机具制造（C3572）		
主要产品与服务项目	自走式玉米收获机械、轮式谷物联合收割机的研发、生产、销售及服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	英虎机械	证券代码	874965
挂牌时间	2026年1月9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）	75,000,000
主办券商（报告期内）	德邦证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市中山东二路600号外滩金融中心S2栋22楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张木水	联系地址	河北省保定市顺平县王家关村东、永平路东侧
电话	0312-8747708	电子邮箱	yhjxmac@163.com
传真	0312-8747708		
公司办公地址	河北省保定市顺平县王家关村东、永平路东侧	邮政编码	072250
公司网址	http://www.yhmac.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130636685737418T		
注册地址	河北省保定市顺平县王家关村东、永平路东侧		

注册资本（元）	75,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事农业收获机械的研发、生产和销售及服务，主要采用买断式经销模式进行销售，每个县级区域设置一个经销商。公司形成了以黄淮海地区为主要销售区域，向西北地区、东北地区逐步拓展，覆盖我国主要玉米种植区域的销售网络。

公司主要采用全款发货的方式销售货物，对于合作期限较长、信誉良好的经销商，给予一定的信用额度，并要求其在短时间内付清全部款项。

报告期内，公司营业收入来源于玉米收获机、轮式谷物联合收割机及配件的销售。

公司董事会和管理层紧紧围绕公司的发展战略和年度经营计划开展经营活动。报告期内，公司实现营业收入 1,356,639,778.80 元，较上年同期下降 1.97%，实现净利润 154,123,569.46 元，较上年同期下降 6.12%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、英虎机械于 2023 年 10 月 13 日被河北省工业和信息化厅评定为河北省“专精特新”示范企业，有效期至 2026 年 10 月 12 日。</p> <p>2、英虎机械于 2023 年 2 月获得河北省工业和信息化厅颁发的“2022 年度省级制造业单项冠军企业”，并于 2025 年通过复审认定。</p> <p>3、英虎机械于 2024 年 11 月 11 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202413000564），有效期为三年。</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	1,356,639,778.80	1,383,835,228.53	-1.97%
毛利率%	17.84%	17.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	154,123,569.46	164,178,365.02	-6.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	143,434,973.56	150,241,446.46	-4.53%

性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.90%	18.54%	-
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）	13.87%	16.96%	-
基本每股收益	2.05	2.19	-6.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,216,168,741.69	2,110,174,797.05	5.02%
负债总计	1,104,120,788.68	1,153,839,052.15	-4.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,112,047,953.01	956,335,744.90	16.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	14.83	12.75	16.28%
资产负债率%（母公司）	48.29%	59.44%	-
资产负债率%（合并）	49.82%	54.68%	-
流动比率	1.70	1.52	-
利息保障倍数	-	2,162.18	-
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	93,282,028.65	437,671,433.16	-78.69%
应收账款周转率	349.64	222.22	-
存货周转率	4.54	4.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.02%	9.69%	-
营业收入增长率%	-1.97%	-7.99%	-
净利润增长率%	-6.12%	-12.71%	-

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	1,068,837,518.46	48.23%	519,312,296.56	24.61%	105.82%
应收票据	156,769,602.23	7.07%	193,020,549.69	9.15%	-18.78%
应收账款	3,409,090.45	0.15%	4,351,174.76	0.21%	-21.65%
交易性金融资产	314,916,015.30	14.21%	711,933,895.90	33.74%	-55.77%
应收款项融资	9,731,554.47	0.44%	3,353,923.72	0.16%	190.15%
预付款项	9,423,146.74	0.43%	4,622,924.04	0.22%	103.84%
其他应收款	20,852.02	0.00%	82,745.61	0.00%	-74.80%
存货	232,163,463.93	10.48%	259,370,645.93	12.29%	-10.49%
其他流动资产	24,797,452.12	1.12%	15,389,332.46	0.73%	61.13%

固定资产	292,372,527.63	13.19%	270,560,914.10	12.82%	8.06%
在建工程	189,823.01	0.01%	21,837,087.46	1.03%	-99.13%
无形资产	87,393,841.49	3.94%	86,930,555.47	4.12%	0.53%
商誉	1,093,601.70	0.05%	1,093,601.70	0.05%	0.00%
递延所得税资产	13,142,452.14	0.59%	10,642,590.80	0.50%	23.49%
其他非流动资产	1,907,800.00	0.09%	7,672,558.85	0.36%	-75.13%
应付票据	592,752,605.50	26.75%	505,981,570.04	23.98%	17.15%
应付账款	122,084,196.12	5.51%	284,277,943.95	13.47%	-57.05%
合同负债	292,706,844.25	13.21%	281,860,734.35	13.36%	3.85%
应付职工薪酬	16,360,735.75	0.74%	14,132,258.55	0.67%	15.77%
应交税费	10,319,433.40	0.47%	7,874,926.05	0.37%	31.04%
其他应付款	2,686,963.75	0.12%	1,921,960.26	0.09%	39.80%
其他流动负债	35,673,853.60	1.61%	30,097,509.62	1.43%	18.53%
预计负债	24,100,650.39	1.09%	24,486,432.51	1.16%	-1.58%
递延收益	4,680,000.00	0.21%	6,250.00	0.00%	74,780.00%
递延所得税负债	2,755,505.92	0.12%	3,199,466.82	0.15%	-13.88%

项目重大变动原因

1、货币资金、交易性金融资产变动原因：主要系经营积累增加，以及理财产品赎回；
2、应收票据、应收款项融资变动原因：主要系经销商以票据预付款低于上年度；
3、存货变动原因：主要系期末成品库存有所减少；
4、预付款项变动原因：主要系公司采购原材料预付供应商的款项有所增加；
5、其他流动资产变动原因：主要系公司期末留抵退税额有所增加；
6、在建工程变动原因：主要系本年度公司工程完工转为固定资产导致期末在建工程减少；
7、递延所得税资产变动原因：主要系期末公司计提的存货计提跌价准备以及递延收益有所增加；
8、其他非流动资产变动原因：主要系预付的设备采购及工程款项减少；
9、应付票据变动原因：主要系公司按以票据结算原材料采购款增加；
10、应付账款变动原因：主要系公司已完成支付采购款金额较大，导致期末应付账款减少；
11、应付职工薪酬变动原因：主要系公司职工薪酬增长，导致期末应支付职工薪酬增加；
12、应交税费变动原因：主要系期末应缴企业所得税增加；
13、其他流动负债变动原因：主要系期末已背书但未终止确认的票据金额增加；
14、递延收益变动原因：主要系公司收到项目改造项目政府补助较上年有所增加导致；
15、递延所得税负债变化原因：主要系前期固定资产购置成本一次性税前抵扣待转销额减少。

(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	1,356,639,778.80	-	1,383,835,228.53	-	-1.97%
营业成本	1,114,682,537.83	82.16%	1,145,341,953.16	82.77%	-2.68%

毛利率%	17.84%	-	17.23%	-	-
税金及附加	2,938,619.49	0.22%	2,735,183.77	0.20%	7.44%
销售费用	6,325,672.08	0.47%	5,553,702.31	0.40%	13.90%
管理费用	28,805,967.41	2.12%	29,746,468.41	2.15%	-3.16%
研发费用	21,089,251.39	1.55%	21,240,535.62	1.53%	-0.71%
财务费用	-9,421,353.34	-0.69%	-6,826,738.89	-0.49%	38.01%
其他收益	2,401,299.13	0.18%	10,112,854.85	0.73%	-76.25%
投资收益	12,481,957.26	0.92%	14,340,209.50	1.04%	-12.96%
信用减值损失	-299,175.56	-0.02%	138,998.25	0.01%	-315.24%
资产减值损失	-14,256,004.16	-1.05%	-8,138,343.49	-0.59%	75.17%
资产处置收益	-144,533.34	-0.01%	-1,532,669.94	-0.11%	-90.57%
所得税费用	37,961,988.09	2.80%	38,706,693.69	2.80%	-1.92%

项目重大变动原因

- 1、销售费用变动原因：主要系公司调整人员薪酬导致销售人员薪酬增长；
- 2、财务费用变动原因：主要系公司银行存款利息收入增长；
- 3、其他收益变动原因：主要系增值税加计抵减税额减少、政府补助减少；
- 4、投资收益变动原因：主要系公司购买理财产品总额降低，收益减少；
- 5、资产减值损失变动原因：主要系公司本年末计提的存货跌价准备增加；
- 6、资产处置收益变动原因：主要系公司本年处置的固定资产较上年减少；

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,338,925,021.42	1,360,357,361.85	-1.58%
其他业务收入	17,714,757.38	23,477,866.68	-24.55%
主营业务成本	1,092,441,967.18	1,126,308,766.10	-3.01%
其他业务成本	22,240,570.65	19,033,187.06	16.85%

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
整机	1,338,925,021.42	1,092,441,967.18	18.41%	-1.58%	-3.01%	1.21%
其中：自走式玉米收获机	1,280,628,936.74	1,042,501,676.22	18.59%	-5.86%	-7.44%	1.39%
其中：轮式谷物联合收割机	58,296,084.68	49,940,290.96	14.33%	-	-	-

配件及其他	17,714,757.38	22,240,570.65	-25.55%	-24.55%	16.85%	-44.48%
合计	1,356,639,778.80	1,114,682,537.83	17.84%	-1.97%	-2.68%	0.61%

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
黄淮海地区	1,236,699,443.39	1,012,843,375.97	18.10%	-3.98%	-5.07%	0.93%
西北地区	42,477,723.06	32,924,078.37	22.49%	26.06%	20.10%	3.85%
东北地区	59,077,029.29	46,185,074.08	21.82%	52.87%	44.28%	4.66%
南方地区	670,825.68	489,438.76	27.04%			
合计	1,338,925,021.42	1,092,441,967.18	18.41%	-1.58%	-3.01%	1.20%

收入构成变动的的原因

- 1、受玉米收获机行业整体处于下降趋势的影响，公司玉米收获机的销售收入较上年度小幅降低；
- 2、轮式谷物联合收割机为本年度新推出产品；
- 3、公司积极开发东北地区、西北地区的业务，今年公司东北、西北地区的销售收入增长较为明显；
- 4、本期由于技术更新，部分配件卖废处置，配件及其他业务毛利率为负数。

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	科农领航(天津)农业机械销售有限公司	130,580,091.71	9.75%	否
2	临沂万成农机有限公司	78,780,330.97	5.88%	否
3	玉田县联新农机销售有限公司	51,446,880.86	3.84%	否
4	夏县远大农机销售有限公司	27,601,803.78	2.06%	否
5	唐山市德勤众诚农业机械有限公司	25,703,339.50	1.92%	否
	合计	314,112,446.82	23.45%	-

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	广西玉柴机器股份有限公司	188,212,389.39	20.17%	否
2	原阳县伟凡农机有限公司	59,688,706.61	6.40%	否
3	圣邦集团有限公司	43,858,313.68	4.70%	否
4	天津汇宇供应链管理有限公司	37,799,901.13	4.05%	否
5	山东拓达智控科技有限公司	26,319,328.73	2.82%	否
	合计	355,878,639.54	38.14%	-

(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	93,282,028.65	437,671,433.16	-78.69%
投资活动产生的现金流量净额	391,753,514.29	-347,147,367.10	-212.85%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-37,500,000.00	-100.00%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额变化，主要为本期支付采购款增加，以及支付前期采购款影响；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变化，主要为本期未购买新的理财产品，且前期理财产品到期赎回；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变化，为本期股东未分红。

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
河北昊瑞机械制造有限公司	控股子公司	自走式玉米收获机械、轮式谷物联合收割机的生产、销售及服	50,000,000	698,405,399.01	323,537,248.95	673,795,127.29	79,224,799.57

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
首创证券	券商理财产品	首创证券-兴企专享2号固收类单一资产管理计划	314,916,015.30	0	自有资金

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
行业政策变动及补贴调整风险	<p>从 2004 年颁布《农业机械化促进法》以来，我国开始施行农机购置补贴政策，且补贴力度逐年加大，极大地促进了我国农业机械化和农机工业的发展。2024 年我国农作物耕种收综合机械化水平为 75.64%，农业机械化发展进程尚未结束，农机购置补贴政策预计仍将保持连续性和稳定性。若未来国家对农机行业的政策扶持力度减弱，出现农机购置补贴政策被取消、补贴金额减少、农机产品的单机补贴限额下调或补贴形式发生改变等情况，将可能导致农机装备市场需求减少，从而对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>根据农机购置补贴政策相关规定，申请补贴的机具应取得农业机械试验鉴定证书（农业机械推广鉴定证书）等资质证明。目前，公司所销售的产品属于农业机械补贴机具范围，均取得了农业机械推广鉴定证书。若未来因农机购置补贴范围发生调整，或公司销售的产品未能及时获得农业机械推广鉴定证书，或证书过期未能延续等因素导致公司产品不能获得农机购置补贴，将对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
产品结构单一风险	<p>公司自成立以来一直专注于玉米收获机械领域，2025 年公司开始生产销售轮式谷物联合收割机，以缓解公司产品结构单一的风险，但目前销量较小，公司产品结构仍较为单一。</p> <p>2025 年公司玉米收获机销售收入为 1,280,628,936.74 元，占营</p>

	<p>业收入的比例为 94.40%，是公司营业收入的主要来源。若公司未来轮式谷物联合收割机的销售未能达到一定规模，且玉米收获机产品所处市场发生变化、价格出现大幅下降，或者现有核心产品市场竞争力下降且新产品研发未达预期，公司将面临产品结构单一风险，将对公司的营业收入和盈利能力带来不利影响。</p>
销售区域较为集中风险	<p>公司生产的英虎系列产品主要适用于我国的黄淮海地区，虽然根据公司制定的“深耕黄淮海、拓展西北、布局东北”战略布局，公司成功研发适应东北和西北地区的新机型，积极拓展东北和西北市场并取得一定成效，但黄淮海地区仍为公司的主要销售区域。</p> <p>报告期内，公司在黄淮海区域实现收入占公司主营业务收入的比重为 92.37%。如果公司不能保持黄淮海地区的市场份额，或黄淮海地区发生如自然灾害等对市场需求产生重大不利影响的突发事件，导致市场规模低于预期，将可能导致公司销售收入出现下滑。同时，若西北、东北地区的市场开拓进展不及预期，公司仍存在主要销售区域较为集中的风险。</p>
经营业绩季节性波动的风险	<p>公司主要产品玉米收获机销售主要集中在第二、三季度。受此影响，公司存在利润水平在全年分布不均衡的情况，公司在第一季度、第四季度的主营业务收入较少，而折旧、摊销、人工等固定成本费用在年度内发生较为均衡，可能导致公司第一季度和第四季度出现营业利润亏损的情况，因此公司存在收入和经营业绩季节性波动的风险。</p>
产品毛利率下滑的风险	<p>报告期内，公司综合毛利率为 17.84%，较上年有所回升，主要系受公司产品持续改进和配置升级的影响及产品结构的变化，公司高毛利产品销售占比有所增长。但是，考虑到市场竞争日趋激烈，未来若公司产品结构变化，或产品成本上升的同时未能同等幅度提升产品售价，公司产品的毛利率将存在下滑的风险。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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) 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	2025年10月10日		挂牌	限售承诺	其他（关于股份锁定及减持的承诺）	正在履行中
董监高	2025年10月10日		挂牌	限售承诺	其他（关于股份锁定及减持的承诺）	正在履行中
实际控制人	2025年9		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月 19 日			承诺	业竞争	
实际控制人或控股股东	2025 年 9 月 19 日		挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易承诺）	其他（减少及规范关联交易）	正在履行中
董监高	2025 年 9 月 19 日		挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易承诺）	其他（减少及规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 9 月 19 日		挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
董监高	2025 年 9 月 19 日		挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 10 月 10 日		挂牌	其他承诺（未履行承诺的约束措施的承诺）	其他（未履行承诺的约束措施的承诺）	正在履行中
董监高	2025 年 10 月 10 日		挂牌	其他承诺（未履行承诺的约束措施的承诺）	其他（未履行承诺的约束措施的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 9 月 17 日		挂牌	其他承诺（解决产权瑕疵的承诺）	其他（解决产权瑕疵的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 9 月 17 日		挂牌	其他承诺（关于缴纳社保、公积金的承诺）	其他（关于缴纳社保、公积金的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 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
银行承兑汇票	应收票据	质押	184,810,549.69	8.34%	开具银行承兑汇票
土地使用权	无形资产	抵押	34,579,206.30	1.56%	授信银行最高额抵押担保
房产	固定资产	抵押	36,266,646.22	1.64%	授信银行最高额抵押担保
总计	-	-	255,656,402.21	11.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产，不影响公司正常经营，用资产抵押质押获取银行授信额度，对规范资金结算，有效盘活资产使用效率，带来积极影响。

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	18,750,000	25%		18,750,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	24%		18,000,000	24%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	56,250,000	75%		56,250,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	54,000,000	72%		54,000,000	72%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数						3

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	李侠	36,000,000		36,000,000	48%	27,000,000	9,000,000	0	0
2	李衡	36,000,000		36,000,000	48%	27,000,000	9,000,000	0	0
3	天津铭盛管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000		3,000,000	4%	2,250,000	750,000	0	0
合计		75,000,000	0	75,000,000	100%	56,250,000	18,750,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

李侠与李衡是兄弟关系，为一致行动人。

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

英虎机械控股股东、实际控制人为李侠和李衡。两人各自均直接持有公司 3,600.00 万股股份，分别占公司股本比例的 48.00%，各自通过天津铭盛间接持有公司 1.97%的股份，两人合计持有公司 99.94%的股份。

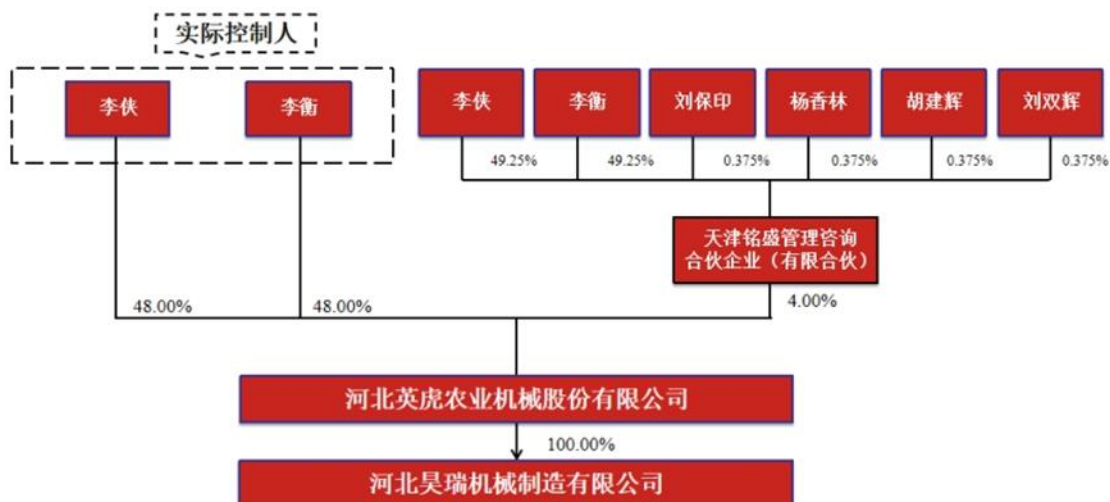
李侠，男，中国国籍，无境外居留权，本科学历，2005 年 7 月至 2007 年 12 月，担任江苏宝宸净化设备有限公司上海办事处主任；2008 年 1 月至 2008 年 12 月，担任顺平县英虎机械厂销售部部长；2009 年 1 月至 2010 年 1 月，担任江苏宝宸净化设备有限公司上海办事处主任；2010 年 1 月至 2021 年 6 月，历任英虎有限销售部部长、监事；2015 年 7 月至 2019 年 6 月，担任保定瑞誉房地产开发有限公司执行董事；2017 年 2 月至 2021 年 8 月，担任顺平县精锐机械制造有限公司执行董事、经理；2020 年 11 月至 2021 年 6 月，担任英虎有限监事；2020 年 3 月至今，担任昊瑞机械监事；2021 年 6 月至今，担任本公司董事长。

李衡，男，中国国籍，无境外居留权，高中学历，2004 年 12 月至 2009 年 2 月，历任顺平县英虎机械厂技术部职员、部长；2009 年 3 月至 2021 年 5 月，历任英虎有限技术部部长、执行董事、经理；2020 年 3 月至今，担任昊瑞机械执行董事、经理；2021 年 6 月至今，担任本公司董事、总经理。

（二）实际控制人情况

李侠、李衡分别直接持有公司 3,600.00 万股股份，各自占公司股本总额的 48.00%；同时分别通过天津铭盛间接持有公司 147.75 万股股份，各自占公司股本总额的 1.97%。两人合计持有公司 99.94%的股份。李侠现担任公司董事长，李衡现担任公司董事、总经理，二人系兄弟关系且持股比例相同，且能够共同依其可实际支配的公司股份表决权能够对公司重大经营决策、对公司股东会产生重大影响，且李侠、李衡在公司历次股东（大）会、董事会会议表决中均保持一致意见。同时，就进一步稳固公司的控制权，李侠、李衡于 2020 年 9 月 30 日已共同签署一致行动协议，约定二人在股东会、董事会中保持一致意见，如双方出现意见不一致时，以李侠意见为最终意见并据此作出相应行为。因此，二人系公司的共同实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变化，报告期末股权结构图如下：



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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	13.33	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李侠	董事长	男	1982年10月	2024年6月15日	2027年6月14日	36,000,000		36,000,000	48%
李衡	董事、总经理	男	1982年11月	2024年6月15日	2027年6月14日	36,000,000		36,000,000	48%
刘双辉	职工代表董事、副总经理	男	1981年7月	2024年6月15日	2027年6月14日				
胡建辉	董事、副总经理	男	1985年10月	2024年6月15日	2027年6月14日				
张木水	董事（注1）、董事会秘书、财务总监	男	1970年10月	2024年6月15日	2027年6月14日				
姬超	监事会主席	男	1987年7月	2024年6月15日	2027年6月14日				
田波	监事	男	1984年6月	2024年6月15日	2027年6月14日				
杨香林	职工监事	男	1973年8月	2024年6月15日	2027年6月14日				
刘保印	常务副总经理	男	1953年12月	2024年6月15日	2027年6月14日				
谢利	副总经	男	1984年9月	2024年	2027年				

理	月	6月15日	6月14日			
---	---	-------	-------	--	--	--

注1：2025年7月31日，经公司2025年第一次临时股东大会会议审议通过，补选张木水作为公司第二届董事会董事成员。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人为李侠、李衡，二人系兄弟关系。除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(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
张木水	董事会秘书、财务总监	新任	董事、董事会秘书、财务总监	补选为董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

张木水，1994年10月至2002年7月，担任河北田野汽车集团有限公司会计；2002年7月至2004年7月，担任信永中和会计师事务所审计助理；2004年7月至2011年7月，担任北京中兴新世纪会计师事务所项目经理、审计经理；2011年7月至2020年1月，先后担任北京泰豪智能工程有限公司财务经理、财务总监；2020年11月至2021年5月，担任天津宝兴威科技股份有限公司财务总监；2021年6月至今，担任本公司董事会秘书兼财务总监；2025年7月至今，担任本公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
销售人员	33	2	3	32
生产人员	726	276	121	881
研发人员	82	8	6	84
管理人员	91	7	2	96
员工总计	932	293	132	1,093

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	1
本科	14	15
专科	142	169
专科以下	776	908
员工总计	932	1,093

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

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》及相关规定，公平公正公开地与员工签订劳动合同及相关协议。为了适应公司业务发展的需要，推动人力资源管理专业化、规范化，使薪酬管理体系兼具内部公平性和外部竞争性，努力调动员工积极性，公司制定了全面的薪酬管理制度。报告期内，公司根据各部门岗位人员胜任及新人员入职情况，统筹内部、外部培训资源，完善内部培训机制，积极引进外部培训资源进行培训。内部培训包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能培训，通过先培训后考核，不断提高员工工作技能。外部培训包括参加行业会议、专题讲座等，提升员工业务素质。报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李侠	无变动	董事长	36,000,000		36,000,000
李衡	无变动	董事、总经理	36,000,000		36,000,000
杨香林	无变动	监事、技术部部长			

核心员工的变动情况

无变动

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司完善、修订了《公司章程》。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司股东

会、董事会、监事会三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。报告期内，公司共计召开四次股东会、五次董事会及三次监事会。公司管理层强化内控管理工作，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法等规章制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，制度规范，执行有力，最大程度确保了内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责。监事会认为，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较完善的内控制度，决策程序符合相关规定，公司董事及高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的行为。在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司及子公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间相互独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，具备完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司合法合规经营，内部管理运行顺畅。

1. 资产独立情况

公司与子公司合法拥有完整的独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营所需要的经营场所、设备、商标等资产。业务板块公司具备与生产经营相关的主要资产以及其他辅助、配套资产，公司的资产完整、权属清晰，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人或其他关联方控制和占用的情况，不存在以资产、权益或信誉为控股股东、实际控制人或其他关联方提供担保的情况。

2. 人员独立情况

公司根据《公司法》、《公司章程》的规定选举产生公司董事、监事及高级管理人员，不存在股东超越公司董事会和股东会作出人事任免决定的情况，不存在实际控制人干预公司董事会和股东会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，没有在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在实际控制人控制的其他企业领薪。公司核心技术人员未同时在与本公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害本公司利益的活动。公司按照国家规定建立了独立的人事、行政及薪酬福利制度，公司依法与员工签署劳动合同，除已参保新农村社会保险人员外，均缴纳基本社会保险（养老、失业、医疗、工伤、生育）。

3. 机构独立情况

根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司建立了股东会、董事会、监事会及经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构。根据公司制定的《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《总经理工作制度》等内部规章制度，公司已建立健全内部经营管理机构，确保公司能够独立行使经营管理职权。公司拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情况。公司股东及实际控制人根据《公司章程》行使股东权利，公司内部职能部门与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开，独立运作，不存在控股股东、实际控制人控制的其他企业干预公司经营的情况。

4. 业务独立情况

报告期内，公司主要产品有玉米收获机、轮式谷物联合收割机等。公司拥有完整的供应、生产、

销售系统，能够独立自主经营，控股股东、实际控制人控制的其他企业未从事与公司业务相同或相近的业务；公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，且控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺。

5. 财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，由财务负责人管理并对公司总经理直接负责；财务部配备了专职的财务人员并进行分工授权；建立了较完善的财务管理制度和独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策；具有规范的财务会计制度和对各子公司的财务管理制度。公司、子公司均独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司的实际情况，逐步完善内部控制制度，建立了符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规的管理制度。

1. 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2. 财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。

3. 风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理要求，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，在公司各业务环节完善风险控制措施，做到事前防范、事中控制，加强公司风险管理的预测和预判工作。报告期内，公司未发现风险控制体系存在较大缺陷。公司在内控制度建立过程中，结合行业的特点和公司多年的管理经验，以公司的基本管理制度为基础，涵盖了财务预算、生产计划、物资采购、产品销售、对外投资、人事管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，形成规范的管理体系，对经营风险起到有效的控制作用。

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	天职业字[2026] 22012 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	党小安	黄晓曲
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40	

河北英虎农业机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北英虎农业机械股份有限公司（以下简称“英虎机械”、“贵公司”）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，公允反映了贵公司 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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于英虎机械，适用了对公众利益实体的独立性要求，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、 其他信息

英虎机械管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度财务报告中涵盖的信息，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。

四、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，管理层负责评估英虎机械的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英虎机械的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对英虎机械持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结

论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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英虎机械不能持续经营。

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

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

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

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

[以下无正文]

中国·北京
二〇二六年四月二十八日

中国注册会计师
(项目合伙人): 党小安
中国注册会计师: 黄晓曲

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
流动资产：			
货币资金	六、(一)	1,068,837,518.46	519,312,296.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	314,916,015.30	711,933,895.90
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	156,769,602.23	193,020,549.69

应收账款	六、(四)	3,409,090.45	4,351,174.76
应收款项融资	六、(五)	9,731,554.47	3,353,923.72
预付款项	六、(六)	9,423,146.74	4,622,924.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	20,852.02	82,745.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	232,163,463.93	259,370,645.93
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	六、(九)	24,797,452.12	15,389,332.46
流动资产合计		1,820,068,695.72	1,711,437,488.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	292,372,527.63	270,560,914.10
在建工程	六、(十一)	189,823.01	21,837,087.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	87,393,841.49	86,930,555.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、(十三)	1,093,601.70	1,093,601.70
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	13,142,452.14	10,642,590.80
其他非流动资产	六、(十五)	1,907,800.00	7,672,558.85
非流动资产合计		396,100,045.97	398,737,308.38
资产总计		2,216,168,741.69	2,110,174,797.05
流动负债：			
短期借款			

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	六、(十七)	592,752,605.50	505,981,570.04
应付账款	六、(十八)	122,084,196.12	284,277,943.95
预收款项			
合同负债	六、(十九)	292,706,844.25	281,860,734.35
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	六、(二十)	16,360,735.75	14,132,258.55
应交税费	六、(二十一)	10,319,433.40	7,874,926.05
其他应付款	六、(二十二)	2,686,963.75	1,921,960.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十三)	35,673,853.60	30,097,509.62
流动负债合计		1,072,584,632.37	1,126,146,902.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十四)	24,100,650.39	24,486,432.51
递延收益	六、(二十五)	4,680,000.00	6,250.00
递延所得税负债	六、(十四)	2,755,505.92	3,199,466.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,536,156.31	27,692,149.33
负债合计		1,104,120,788.68	1,153,839,052.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十六)	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、(二十七)	117,195,687.51	117,195,687.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十八)	20,393,058.52	18,804,419.87
盈余公积	六、(二十九)	69,067,173.51	51,521,340.31
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	830,392,033.47	693,814,297.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,112,047,953.01	956,335,744.90
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,112,047,953.01	956,335,744.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,216,168,741.69	2,110,174,797.05

法定代表人：李侠

主管会计工作负责人：张木水

会计机构负责人：张木水

(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
流动资产：			
货币资金		751,752,824.83	310,002,772.18
交易性金融资产		314,916,015.30	711,933,895.90
衍生金融资产			
应收票据		156,769,602.23	193,020,549.69
应收账款	十九、(一)	1,836,944.27	4,014,403.71
应收款项融资		9,731,554.47	3,353,923.72
预付款项		5,405,165.86	4,335,050.22
其他应收款	十九、(二)		79,992.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		135,765,900.02	177,133,661.32
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		16,371,160.49	12,106,864.12
流动资产合计		1,392,549,167.47	1,415,981,113.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十九、(三)	50,000,000.00	50,000,000.00
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		122,129,384.57	86,404,453.85
在建工程		189,823.01	21,837,087.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,836,436.35	35,221,451.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,703,282.85	6,369,715.88
其他非流动资产		1,784,800.00	6,864,313.27
非流动资产合计		218,643,726.78	206,697,022.36
资产总计		1,611,192,894.25	1,622,678,135.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		312,755,773.08	299,394,364.54
应付账款		77,745,378.58	196,635,060.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,037,665.83	10,674,680.31
应交税费		5,892,575.28	3,523,045.61
其他应付款		44,859,483.10	141,225,617.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		272,545,028.03	268,964,685.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		33,899,052.52	28,936,865.19
流动负债合计		759,734,956.42	949,354,319.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		12,318,985.30	13,554,395.58
递延收益		4,680,000.00	6,250.00
递延所得税负债		1,327,163.24	1,599,230.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,326,148.54	15,159,875.83
负债合计		778,061,104.96	964,514,195.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		117,195,687.51	117,195,687.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,891,796.33	11,382,279.35
盈余公积		69,067,173.51	51,521,340.31
一般风险准备			
未分配利润		560,977,131.94	403,064,633.10
所有者权益（或股东权益）合计		833,131,789.29	658,163,940.27
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,611,192,894.25	1,622,678,135.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		1,356,639,778.80	1,383,835,228.53
其中：营业收入	六、（三十一）	1,356,639,778.80	1,383,835,228.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,164,420,694.86	1,197,791,104.38
其中：营业成本	六、（三十一）	1,114,682,537.83	1,145,341,953.16
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	六、(三十二)	2,938,619.49	2,735,183.77
销售费用	六、(三十三)	6,325,672.08	5,553,702.31
管理费用	六、(三十四)	28,805,967.41	29,746,468.41
研发费用	六、(三十五)	21,089,251.39	21,240,535.62
财务费用	六、(三十六)	-9,421,353.34	-6,826,738.89
其中：利息费用	六、(三十六)		93,876.84
利息收入	六、(三十六)	9,689,882.07	7,064,290.78
加：其他收益	六、(三十七)	2,401,299.13	10,112,854.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	12,481,957.26	14,340,209.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-299,175.56	138,998.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-14,256,004.16	-8,138,343.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-144,533.34	-1,532,669.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		192,402,627.27	200,965,173.32
加：营业外收入	六、(四十二)	903,603.70	2,235,542.59
减：营业外支出	六、(四十三)	1,220,673.42	315,657.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		192,085,557.55	202,885,058.71
减：所得税费用	六、(四十四)	37,961,988.09	38,706,693.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		154,123,569.46	164,178,365.02
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）		154,123,569.46	164,178,365.02
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）		154,123,569.46	164,178,365.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		154,123,569.46	164,178,365.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		154,123,569.46	164,178,365.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		2.05	2.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.05	2.19

法定代表人：李侠

主管会计工作负责人：张木水

会计机构负责人：张木水

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十九、（四）	724,526,044.39	770,615,026.21
减：营业成本	十九、（四）	600,203,514.15	640,337,975.23
税金及附加		1,598,159.61	1,556,742.20
销售费用		5,857,295.87	5,121,658.32
管理费用		20,424,601.31	21,695,922.49
研发费用		21,089,251.39	21,240,535.62
财务费用		-6,516,346.45	-3,886,142.69
其中：利息费用			93,876.84
利息收入		6,631,140.82	4,041,770.48
加：其他收益		2,324,839.98	9,037,623.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	112,481,957.26	14,340,209.50

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-218,059.13	158,813.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,162,469.35	-6,422,728.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		136,504.46	-786,698.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,432,341.73	100,875,554.84
加：营业外收入		844,172.70	764,828.99
减：营业外支出		1,010,817.94	227.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,265,696.49	101,640,156.63
减：所得税费用		10,807,364.45	12,652,106.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,458,332.04	88,988,049.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,458,332.04	88,988,049.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		175,458,332.04	88,988,049.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,187,752,381.66	1,198,958,513.05
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			13,817,372.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	11,721,416.92	12,348,704.17
经营活动现金流入小计		1,199,473,798.58	1,225,124,589.23
购买商品、接受劳务支付的现金		566,613,690.91	310,632,525.07
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		97,141,703.59	84,632,278.35
支付的各项税费		41,972,263.62	54,412,495.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	400,464,111.81	337,775,857.24
经营活动现金流出小计		1,106,191,769.93	787,453,156.07
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十六）	93,282,028.65	437,671,433.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		399,696,910.25	260,303,089.75
取得投资收益收到的现金		9,802,927.61	8,177,700.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		188,707.90	1,504,049.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		409,688,545.76	269,984,840.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,935,031.47	67,132,207.26
投资支付的现金			550,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金			

净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,935,031.47	617,132,207.26
投资活动产生的现金流量净额		391,753,514.29	-347,147,367.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			37,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			37,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	-37,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十六）	485,035,542.94	53,024,066.06
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十六）	196,846,804.90	143,822,738.84
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十六）	681,882,347.84	196,846,804.90

法定代表人：李侠

主管会计工作负责人：张木水

会计机构负责人：张木水

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,216,998,155.68	1,205,365,613.81
收到的税费返还			13,817,372.01
收到其他与经营活动有关的现金		8,215,166.35	6,742,058.28
经营活动现金流入小计		1,225,213,322.03	1,225,925,044.10
购买商品、接受劳务支付的现金		264,774,689.65	120,305,489.42
支付给职工以及为职工支付的现金		57,972,061.37	51,988,211.44
支付的各项税费		12,212,085.08	19,000,981.92
支付其他与经营活动有关的现金		832,682,814.87	801,845,786.25
经营活动现金流出小计		1,167,641,650.97	993,140,469.03
经营活动产生的现金流量净额		57,571,671.06	232,784,575.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		399,696,910.25	260,303,089.75

取得投资收益收到的现金		109,802,927.61	8,177,700.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		177,487.90	582,223.78
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			107,100,000.00
投资活动现金流入小计		509,677,325.76	376,163,014.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,627,376.95	37,607,388.52
投资支付的现金			550,000,000.00
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			61,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,627,376.95	648,607,388.52
投资活动产生的现金流量净额		496,049,948.81	-272,444,374.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		545,300,000.00	260,000,000.00
筹资活动现金流入小计		545,300,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			37,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		642,300,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流出小计		642,300,000.00	157,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-97,000,000.00	102,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		456,621,619.87	62,840,200.88
加：期初现金及现金等价物余额		195,265,303.70	132,425,102.82
六、期末现金及现金等价物余额		651,886,923.57	195,265,303.70

(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			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				117,195,687.51			18,804,419.87	51,521,340.31		693,814,297.21		956,335,744.90
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	75,000,000.00				117,195,687.51			18,804,419.87	51,521,340.31		693,814,297.21		956,335,744.90
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）								1,588,638.65	17,545,833.20		136,577,736.26		155,712,208.11
（一）综合收益总额											154,123,569.46		154,123,569.46
（二）所有者投入和 减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 本期使用							1,118,412.59				1,118,412.59
(六) 其他											
四、本期末余额	75,000,000.00				117,195,687.51		20,393,058.52	69,067,173.51		830,392,033.47	1,112,047,953.01

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	75,000,000.00				117,195,687.51			16,843,748.77	42,622,535.35		576,034,737.15	827,696,708.78
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	75,000,000.00				117,195,687.51			16,843,748.77	42,622,535.35		576,034,737.15	827,696,708.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,960,671.10	8,898,804.96		117,779,560.06	128,639,036.12
(一) 综合收益总额											164,178,365.02	164,178,365.02
(二) 所有者投入和减 少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								8,898,804.96	-46,398,804.96			-37,500,000.00
1. 提取盈余公积								8,898,804.96	-8,898,804.96			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-37,500,000.00		-37,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,960,671.10				1,960,671.10
1. 本期提取								2,707,051.24				2,707,051.24

2. 本期使用						746,380.14				746,380.14
(六) 其他										
四、本期末余额	75,000,000.00				117,195,687.51		18,804,419.87	51,521,340.31	693,814,297.21	956,335,744.90

法定代表人：李侠

主管会计工作负责人：张木水

会计机构负责人：张木水

(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	75,000,000.00				117,195,687.51			11,382,279.35	51,521,340.31		403,064,633.10	658,163,940.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				117,195,687.51			11,382,279.35	51,521,340.31		403,064,633.10	658,163,940.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-490,483.02	17,545,833.20		157,912,498.84	174,967,849.02
(一) 综合收益总额												

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积								17,545,833.20		-17,545,833.20		
2. 提取一般风险准备								17,545,833.20		-17,545,833.20		
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备							-490,483.02				-490,483.02
1. 本期提取											
2. 本期使用							490,483.02				490,483.02
(六) 其他											
四、本期末余额	75,000,000.00				117,195,687.51		10,891,796.33	69,067,173.51		560,977,131.94	833,131,789.29

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00				117,195,687.51			11,686,089.54	42,622,535.35		360,475,388.41	606,979,700.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				117,195,687.51			11,686,089.54	42,622,535.35		360,475,388.41	606,979,700.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-303,810.19	8,898,804.96		42,589,244.69	51,184,239.46
(一) 综合收益总额											88,988,049.65	88,988,049.65
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												

者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								8,898,804.96	-46,398,804.96	-37,500,000.00	
1. 提取盈余公积								8,898,804.96	-8,898,804.96		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-37,500,000.00	-37,500,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用								303,810.19			303,810.19

(六) 其他											
四、本年期末余额	75,000,000.00			117,195,687.51			11,382,279.35	51,521,340.31		403,064,633.10	658,163,940.27

河北英虎农业机械股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

河北英虎农业机械股份有限公司（以下简称“英虎机械”、“本公司”或“公司”），原名顺平县英虎农业机械制造有限公司、河北英虎农业机械制造有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司由李应虎、李俊爱双方共同出资组建，于 2009 年 3 月 17 日经顺平县工商行政管理局核准登记设立。2021 年 6 月 15 日，有限公司通过股东会决议，整体变更为河北英虎农业机械股份有限公司，公司申请登记的注册资本为 7,500.00 万元，公司股东为有限公司的全体股东。公司于 2021 年 6 月 23 日完成工商变更登记，取得保定市行政审批局换发的 91130636685737418T 号《营业执照》。公司于 2026 年 1 月完成新三板挂牌，分层情况：基础层，证券代码：874965。

统一社会信用代码：91130636685737418T

组织形式：其他股份有限公司（非上市）

注册资本：7,500.00 万元人民币

法定代表人：李侠

总部地址：河北省保定市顺平县王家关村东、永平路东侧

2. 公司实际从事的主要经营活动。

公司所处行业：机械化农业及园艺机具制造

公司经营范围：一般项目：农业机械制造；农林牧渔机械配件制造；农业机械销售；农林牧渔机械配件销售；塑料加工专用设备制造；塑料加工专用设备销售；电泳加工；喷涂加工；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输(除网络货运和危险货物)；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；货物进出口；技术进出口。(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)许可项目：道路货物运输(不含危险货物)；发电业务、输电业务、供(配)电业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的最终控制人为自然人李侠、李衡。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2026 年 4 月 28 日经本公司董事会批准报出。

5. 营业期限有限

本公司营业期限自 2009 年 3 月 17 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司审计期间内无计量属性发生变化的报表项目。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付款项（应付账款、预收款项、合同负债、其他应付款）	金额大于 500 万元
重要的在建工程	金额大于 500 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 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(a)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(b)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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金

融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。

4. 金融工具抵销

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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准

备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财

务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收票据实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄信用风险特征组合	商业承兑汇票账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	银行承兑汇票	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，该组合预期信用损失率为 0%。

其中：出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期不计提坏账准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例如下：

应收票据逾期天数	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00

3 年以上

100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为风险组合的应收款项，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

应收款项逾期天数	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十三) 应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收票据实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他组合	银行承兑汇票	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，该组合预期信用损失率为 0%。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例如下：

应收票据逾期天数	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估

计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十四) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度其他应收款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为风险组合的其他应收款，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，编制其他应收款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

应收款项逾期天数	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄信用风险特征组合的合同资产，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，编制合同资产逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的合同资产单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已

经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值),原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。企业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的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营,是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义:

(1)终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2)终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区,或者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)终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一,该组成部分在资产负债表日之前已经处置,包括已经出售和结束使用(如关停或报废等);该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

(十八) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10、20	5.00	4.75、9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	47.17、50
软件	10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动相关的各项费用归集为研发支出，包括材料费、职工薪酬、折旧费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

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

（二十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括农机整机和配件的销售收入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③ 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司主要产品为农机整机和配件，主要通过经销商将产品销售给终端用户。按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额。确认销售收入实现的具体判断依据为：在经销商指定地交货，由经销商按公司出厂标准验收，经销商验收合格并在

送货单上签字确认后确认收入实现。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

主要包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因，评估客户取得所转让商品或服务控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法、输入值和假设等。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

无。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十三) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十四）安全生产费

本公司根据财政部、应急管理部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（1）上一年度营业收入不超过1000万元的，按照2.35%提取；（2）上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.25%提取；（3）上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.25%提取；（4）上一年度营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；（5）上一年度营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，发生费用性支出时，直接冲减专项储备。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值	1.2%

税种	计税依据	税率
印花税	购销合同金额，建筑安装工程承包合同金额，货物运输合同金额，产权转移书据金额，财产保险合同金额，借款合同金额，权力、许可证照	0.05%、0.03%、0.01%、0.005% 或5元/册
土地使用税	土地面积	3元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
河北英虎农业机械股份有限公司	15%
河北昊瑞机械制造有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2024年11月11日，公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202413000564，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司2024年度至2026年度企业所得税减按15%的税率征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

公司审计期间内无会计政策的变更情况。

2. 会计估计的变更

公司审计期间内无会计估计的变更情况。

3. 前期会计差错更正

公司审计期间内无前期会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,184.17	51,788.57
银行存款	681,842,539.35	196,795,016.33

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	385,835,099.86	321,175,979.75
未到期应收利息	1,120,695.08	1,289,511.91
合计	<u>1,068,837,518.46</u>	<u>519,312,296.56</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项情况详见“附注六、（十六）所有权或使用权受到限制资产”。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	314,916,015.30	711,933,895.90	--
其中：理财产品	314,916,015.30	711,933,895.90	--
合计	<u>314,916,015.30</u>	<u>711,933,895.90</u>	--

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	156,769,602.23	193,020,549.69
合计	<u>156,769,602.23</u>	<u>193,020,549.69</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	147,399,602.23
合计	<u>147,399,602.23</u>

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,025,104.00	9,370,000.00
合计	<u>6,025,104.00</u>	<u>9,370,000.00</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>156,769,602.23</u>	<u>100.00</u>			<u>156,769,602.23</u>
其中：其他组合	156,769,602.23	100.00			156,769,602.23
合计	<u>156,769,602.23</u>	<u>100.00</u>			<u>156,769,602.23</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>193,020,549.69</u>	<u>100.00</u>			<u>193,020,549.69</u>
其中：其他组合	193,020,549.69	100.00			193,020,549.69
合计	<u>193,020,549.69</u>	<u>100.00</u>			<u>193,020,549.69</u>

注：公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

5. 报告期内无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

6. 报告期内无实际核销的应收票据情况。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,160,410.95	3,650,934.77
1-2年（含2年）	451,888.94	980,874.14
合计	<u>3,612,299.89</u>	<u>4,631,808.91</u>
坏账准备	203,209.44	280,634.15
账面价值	<u>3,409,090.45</u>	<u>4,351,174.76</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>3,612,299.89</u>	<u>100.00</u>	<u>203,209.44</u>		<u>3,409,090.45</u>
其中：账龄信用风险特征组合	3,612,299.89	100.00	203,209.44	5.63	3,409,090.45
合计	<u>3,612,299.89</u>	<u>100.00</u>	<u>203,209.44</u>		<u>3,409,090.45</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>4,631,808.91</u>	<u>100.00</u>	<u>280,634.15</u>		<u>4,351,174.76</u>
其中：账龄信用风险特征组合	4,631,808.91	100.00	280,634.15	6.06	4,351,174.76
合计	<u>4,631,808.91</u>	<u>100.00</u>	<u>280,634.15</u>		<u>4,351,174.76</u>

按单项计提坏账准备：

无。

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

名称	账面余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3,160,410.95		158,020.55	5.00
1-2年（含2年）	451,888.94		45,188.89	10.00
合计	<u>3,612,299.89</u>		<u>203,209.44</u>	<u>5.63</u>

按组合计提坏账准备的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、（十二）应收账款”

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特征组合	280,634.15	302,433.11		379,857.82	203,209.44

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	
合计	<u>280,634.15</u>	<u>302,433.11</u>		<u>379,857.82</u>	<u>203,209.44</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	379,857.82
其中重要的应收账款核销情况	

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁晋县卓泰商贸有限公司	1,106,392.54		1,106,392.54	30.63	74,888.47
顺平县硕隆机械制造有限公司	1,035,105.82		1,035,105.82	28.66	51,755.29
个体户	920,000.00		920,000.00	25.47	46,000.00
临漳县誉民农机销售有限公司	151,598.04		151,598.04	4.20	7,579.90
保定人物农业机械贸易有限公司	92,350.80		92,350.80	2.56	4,617.54
合计	<u>3,305,447.20</u>		<u>3,305,447.20</u>	<u>91.52</u>	<u>184,841.20</u>

6. 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期各期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	9,731,554.47	3,353,923.72
合计	<u>9,731,554.47</u>	<u>3,353,923.72</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>9,731,554.47</u>	<u>100.00</u>			<u>9,731,554.47</u>
其中：其他组合	9,731,554.47	100.00			9,731,554.47
合计	<u>9,731,554.47</u>	<u>100.00</u>			<u>9,731,554.47</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>3,353,923.72</u>	<u>100.00</u>			<u>3,353,923.72</u>
其中：其他组合	3,353,923.72	100.00			3,353,923.72
合计	<u>3,353,923.72</u>	<u>100.00</u>			<u>3,353,923.72</u>

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

(六) 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(含1年)	9,345,510.12	99.18	4,393,349.60	95.03
1-2年(含2年)	77,314.50	0.82	157,954.12	3.42
2-3年(含3年)	322.12		71,247.58	1.54

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上			372.74	0.01
合计	<u>9,423,146.74</u>	<u>100.00</u>	<u>4,622,924.04</u>	<u>100.00</u>

注：账龄无超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
广西玉柴机器股份有限公司	7,850,247.79	83.31
上海新动力汽车科技股份有限公司	270,000.00	2.87
江门市宏力后视镜实业有限公司	123,027.00	1.31
顺平深燃天然气有限公司	109,556.23	1.16
天津市正方工业有限公司	100,000.00	1.06
合计	<u>8,452,831.02</u>	<u>89.71</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,852.02	82,745.61
合计	<u>20,852.02</u>	<u>82,745.61</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	21,949.50	87,100.64
1-2 年 (含 2 年)		2,497,791.85
2-3 年 (含 3 年)	2,497,791.85	
3 年以上	18,450,972.03	18,450,972.03
合计	<u>20,970,713.38</u>	<u>21,035,864.52</u>
坏账准备	20,949,861.36	20,953,118.91
账面价值	<u>20,852.02</u>	<u>82,745.61</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	18,437,066.00	18,437,066.00
往来款	2,497,791.85	2,497,791.85
押金	29,994.53	8,906.03
备用金	5,861.00	89,202.64
应收暂付款		2,898.00
合计	<u>20,970,713.38</u>	<u>21,035,864.52</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	2,497,791.85	11.91	2,497,791.85	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>18,472,921.53</u>	<u>88.09</u>	<u>18,452,069.51</u>		<u>20,852.02</u>
其中：账龄信用风险特征组合	18,472,921.53	88.09	18,452,069.51	99.89	20,852.02
合计	<u>20,970,713.38</u>	<u>100.00</u>	<u>20,949,861.36</u>		<u>20,852.02</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	2,497,791.85	11.87	2,497,791.85	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>18,538,072.67</u>	<u>88.13</u>	<u>18,455,327.06</u>		<u>82,745.61</u>		
其中：账龄信用风险特征组合	18,538,072.67	88.13	18,455,327.06	99.55	82,745.61		
合计	<u>21,035,864.52</u>	<u>100.00</u>	<u>20,953,118.91</u>		<u>82,745.61</u>		

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
江苏剑桥涂装工程股份有限公司	2,497,791.85	2,497,791.85	100.00	企业破产清算，预计无法收回
合计	<u>2,497,791.85</u>	<u>2,497,791.85</u>		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,949.50	1,097.48	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	18,450,972.03	18,450,972.03	100.00
合计	<u>18,472,921.53</u>	<u>18,452,069.51</u>	

按组合计提坏账准备的说明:

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、(十四)其他应收款”。

(4) 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)	
2025 年 1 月 1 日余额		18,455,327.06	2,497,791.85	<u>20,953,118.91</u>
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——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		-3,257.55		<u>-3,257.55</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		<u>18,452,069.51</u>	<u>2,497,791.85</u>	<u>20,949,861.36</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见附注“三、(十)金融工具”。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

无。

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
账龄信用风险特征组合	18,455,327.06	-3,257.55			18,452,069.51
单项计提坏账准备	2,497,791.85				2,497,791.85
合计	<u>20,953,118.91</u>	<u>-3,257.55</u>			<u>20,949,861.36</u>

注：报告期各期无重要的坏账准备收回或转回的情况。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例 (%)	款项性质		
顺平县财政局	18,437,066.00	87.92	押金及保证金	3年以上	18,437,066.00
江苏剑桥涂装工程股份有限公司	2,497,791.85	11.91	往来款	3年以上	2,497,791.85
河北力鑫餐饮管理有限公司	21,088.50	0.10	押金及保证金	1年以内 (含1年)	1,054.43
河北省高速公路管理局指挥调度中心	8,176.03	0.04	押金及保证金	3年以上	8,176.03
员工个人	5,000.00	0.02	备用金	3年以上	5,000.00
合计	<u>20,969,122.38</u>	<u>99.99</u>			<u>20,949,088.31</u>

(8) 报告期各期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(9) 报告期各期无涉及政府补助的其他应收款项。

(10) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 报告期各期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
原材料	172,977,089.55	11,464,654.58	161,512,434.97
在产品	47,358,327.59	4,757,810.35	42,600,517.24
库存商品	34,389,505.86	6,338,994.14	28,050,511.72
合计	<u>254,724,923.00</u>	<u>22,561,459.07</u>	<u>232,163,463.93</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
原材料	157,320,902.96	9,544,923.48	147,775,979.48
在产品	54,337,267.80		54,337,267.80
库存商品	60,881,715.40	3,624,316.75	57,257,398.65
合计	<u>272,539,886.16</u>	<u>13,169,240.23</u>	<u>259,370,645.93</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,544,923.48	5,805,907.93		3,886,176.83		11,464,654.58
在产品		4,757,810.35				4,757,810.35
库存商品	3,624,316.75	3,692,285.88		977,608.49		6,338,994.14
合计	<u>13,169,240.23</u>	<u>14,256,004.16</u>		<u>4,863,785.32</u>		<u>22,561,459.07</u>

注：公司按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。因原材料报废或领用及库存商品、发出商品报废或对外销售而转销存货跌价准备。

3. 报告期各期末存货余额中无借款费用资本化金额。

4. 报告期各期无合同履约成本摊销的情况。

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	24,797,452.12	15,389,332.46
合计	<u>24,797,452.12</u>	<u>15,389,332.46</u>

（十）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	292,372,527.63	270,414,514.10
固定资产清理		146,400.00
合计	<u>292,372,527.63</u>	<u>270,560,914.10</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	185,128,465.56	189,398,366.04	12,682,194.64	7,422,623.94	<u>394,631,650.18</u>
2. 本期增加金额	<u>10,329,032.64</u>	<u>40,482,771.46</u>	<u>1,833,736.59</u>	<u>1,771,196.54</u>	<u>54,416,737.23</u>
(1) 购置	199,136.48	6,489,747.79	224,336.29	360,601.73	<u>7,273,822.29</u>
(2) 在建工程转入	10,129,896.16	33,981,067.56	1,609,400.30	1,404,046.14	<u>47,124,410.16</u>
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加		11,956.11		6,548.67	<u>18,504.78</u>
3. 本期减少金额	<u>205,606.46</u>	<u>178,343.55</u>	<u>331,213.97</u>	<u>1,377.00</u>	<u>716,540.98</u>
(1) 处置或报废	205,606.46	171,794.88	331,213.97	1,377.00	<u>709,992.31</u>
(2) 其他转出		6,548.67			<u>6,548.67</u>
4. 期末余额	195,251,891.74	229,702,793.95	14,184,717.26	9,192,443.48	<u>448,331,846.43</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,098,149.52	70,570,607.04	8,030,850.26	4,900,813.39	<u>123,600,420.21</u>
2. 本期增加金额	<u>9,297,514.06</u>	<u>20,019,603.74</u>	<u>1,890,316.52</u>	<u>1,074,954.21</u>	<u>32,282,388.53</u>
(1) 计提	9,297,514.06	20,019,603.74	1,890,316.52	1,074,954.21	<u>32,282,388.53</u>
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	<u>61,039.46</u>	<u>163,205.13</u>	<u>314,653.07</u>	<u>1,308.15</u>	<u>540,205.81</u>
(1) 处置或报废	61,039.46	163,205.13	314,653.07	1,308.15	<u>540,205.81</u>
(2) 其他减少					
4. 期末余额	49,334,624.12	90,427,005.65	9,606,513.71	5,974,459.45	<u>155,342,602.93</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		616,715.87			<u>616,715.87</u>
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		616,715.87			<u>616,715.87</u>
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 期末账面价值	<u>145,917,267.62</u>	<u>138,659,072.43</u>	<u>4,578,203.55</u>	<u>3,217,984.03</u>	<u>292,372,527.63</u>
2. 期初账面价值	<u>145,030,316.04</u>	<u>118,211,043.13</u>	<u>4,651,344.38</u>	<u>2,521,810.55</u>	<u>270,414,514.10</u>

(2) 报告期各期末公司无暂时闲置固定资产情况。

(3) 报告期各期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 报告期各期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况：

3. 固定资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	616,715.87		616,715.87	市场价格	历史处置情况	处置价格
合计	<u>616,715.87</u>		<u>616,715.87</u>			

4. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
电泳生产线		146,400.00
合计		<u>146,400.00</u>

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	189,823.01	21,837,087.46
合计	<u>189,823.01</u>	<u>21,837,087.46</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
富勒 WMS 仓储管理系统	189,823.01		189,823.01
合计	<u>189,823.01</u>		<u>189,823.01</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
涂覆车间生产线	19,139,333.63		19,139,333.63
MES 系统定制开发	864,356.44		864,356.44
低温气体储气罐	546,373.58		546,373.58
二车间生产线	525,245.55		525,245.55
二车间扩建工程	482,892.62		482,892.62
涂覆车间隔断	166,467.42		166,467.42
一车间通风口	109,612.39		109,612.39
轮胎库修建工程	2,805.83		2,805.83
合计	<u>21,837,087.46</u>		<u>21,837,087.46</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
涂覆车间生产线	30,473,764.62	19,139,333.63	7,927,908.38	27,067,242.01		
智能仓储物流项目	6,470,000.00		5,725,663.72	5,725,663.72		
合计	<u>36,943,764.62</u>	<u>19,139,333.63</u>	<u>13,653,572.10</u>	<u>32,792,905.73</u>		

接上表:

项目名称	工程累计投 入占预算的 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
涂覆车间生产线	88.82	100.00				自筹资金
智能仓储物流项目	88.50	100.00				自筹资金

合计

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,377,584.77	95,006,814.90	<u>96,384,399.67</u>

项目	软件	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	<u>2,550,659.87</u>		<u>2,550,659.87</u>
(1) 购置	2,550,659.87		<u>2,550,659.87</u>
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,928,244.64	95,006,814.90	<u>98,935,059.54</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	476,997.71	8,976,846.49	<u>9,453,844.20</u>
2. 本期增加金额	<u>160,208.64</u>	<u>1,927,165.21</u>	<u>2,087,373.85</u>
(1) 计提	160,208.64	1,927,165.21	<u>2,087,373.85</u>
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	637,206.35	10,904,011.70	<u>11,541,218.05</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>3,291,038.29</u>	<u>84,102,803.20</u>	<u>87,393,841.49</u>
2. 期初账面价值	<u>900,587.06</u>	<u>86,029,968.41</u>	<u>86,930,555.47</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
河北昊瑞机械制造有限公司	1,716,823.46			1,716,823.46
合计	<u>1,716,823.46</u>			<u>1,716,823.46</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
河北昊瑞机械制造有限公司	623,221.76			623,221.76
合计	<u>623,221.76</u>			<u>623,221.76</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部 及依据	是否与以前年度保持一致
河北昊瑞 机械制造有限公司 有限公司	非同控合并河北昊瑞机械制造有限公司 100% 股权对应的商誉及商誉所涉及的各项固定资产, 无形资产, 依据为能够产生独立现金流的资产组合	非同一控制下企业合并时确定的资产组	是

4. 可回收金额的具体确定方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值 (包括所分摊的商誉的账面价值部分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

5. 业绩承诺及对应商誉减值情况

无。

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

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
信用减值准备	21,153,070.80	3,433,956.02	21,277,633.55	3,448,916.84
资产减值准备	23,178,174.94	4,213,232.05	13,785,956.10	2,426,567.89
预计负债	24,100,650.39	4,793,264.07	24,486,432.51	4,766,168.57
递延收益	4,680,000.00	702,000.00	6,250.00	937.50
合计	<u>73,111,896.13</u>	<u>13,142,452.14</u>	<u>59,556,272.16</u>	<u>10,642,590.80</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产购置成本一 次性税前抵扣	8,847,754.92	1,327,163.24	10,661,535.02	1,599,230.25
非同一控制企业合并 资产评估增值	5,713,370.72	1,428,342.68	6,400,946.28	1,600,236.57
合计	<u>14,561,125.64</u>	<u>2,755,505.92</u>	<u>17,062,481.30</u>	<u>3,199,466.82</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,905,000.00		1,905,000.00	3,670,656.58		3,670,656.58
预付工程款	2,800.00		2,800.00	4,001,902.27		4,001,902.27
合计	<u>1,907,800.00</u>		<u>1,907,800.00</u>	<u>7,672,558.85</u>		<u>7,672,558.85</u>

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	385,834,475.54	385,834,475.54	其他	系银行承兑汇票保证金
未到期应收利息	1,120,695.08	1,120,695.08	其他	系未到期应付票据保证金利息和未到期活期存款利息
应收票据	147,399,602.23	147,399,602.23	其他	系质押于银行票据池的应收票据
合计	<u>534,354,772.85</u>	<u>534,354,772.85</u>		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	321,175,979.75	321,175,979.75	其他	系银行承兑汇票保证金
未到期应收利息	1,289,511.91	1,289,511.91	其他	系未到期应付票据保证金利息和未到期活期存款利息
应收票据	184,810,549.69	184,810,549.69	其他	系质押于银行票据池的应收票据
无形资产	39,997,414.90	34,579,206.30	抵押	系银行最高额抵押担保
固定资产	52,134,918.12	36,266,646.22	抵押	系银行最高额抵押担保
合计	<u>599,408,374.37</u>	<u>578,121,893.87</u>		

(十七) 应付票据

1. 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	592,752,605.50	505,981,570.04
合计	<u>592,752,605.50</u>	<u>505,981,570.04</u>

2. 报告期各期末无已到期未支付的应付票据

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	117,140,297.66	281,979,546.72
应付工程款	4,916,368.23	722,029.63
应付设备款	27,530.23	1,576,367.60
合计	<u>122,084,196.12</u>	<u>284,277,943.95</u>

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	292,706,844.25	281,860,734.35
合计	<u>292,706,844.25</u>	<u>281,860,734.35</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

3. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,132,258.55	92,663,102.26	90,434,625.06	16,360,735.75
二、离职后福利中-设定提存计划负债		6,620,763.64	6,620,763.64	
三、辞退福利		109,130.02	109,130.02	
合计	<u>14,132,258.55</u>	<u>99,392,995.92</u>	<u>97,164,518.72</u>	<u>16,360,735.75</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,306,770.07	75,896,945.16	74,785,525.86	11,418,189.37

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		1,798,164.58	1,798,164.58	
三、社会保险费		4,873,102.51	4,873,102.51	
其中：医疗保险费		4,442,999.89	4,442,999.89	
工伤保险费		430,102.62	430,102.62	
生育保险费				
四、住房公积金		1,328,356.85	1,328,356.85	
五、工会经费和职工教育经费	3,825,488.48	1,166,051.90	48,994.00	4,942,546.38
六、其他短期薪酬		7,600,481.26	7,600,481.26	
合计	<u>14,132,258.55</u>	<u>92,663,102.26</u>	<u>90,434,625.06</u>	<u>16,360,735.75</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		6,343,276.85	6,343,276.85	
2. 失业保险费		277,486.79	277,486.79	
合计		<u>6,620,763.64</u>	<u>6,620,763.64</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	109,130.02	
合计	<u>109,130.02</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	10,127,052.83	7,681,716.73
代扣代缴个人所得税	165,510.32	142,695.19
印花税	23,182.41	47,328.67
环境保护税	3,687.84	3,185.46
合计	<u>10,319,433.40</u>	<u>7,874,926.05</u>

（二十二）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	2,686,963.75	1,921,960.26
合计	<u>2,686,963.75</u>	<u>1,921,960.26</u>

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
未付费用	1,896,582.67	1,182,633.93
残疾人保障金	594,258.78	593,581.29
押金	72,420.00	48,780.00
代垫款	12,212.76	16,546.07
其他	111,489.54	80,418.97
合计	<u>2,686,963.75</u>	<u>1,921,960.26</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	26,303,853.60	25,367,466.12
期末已背书但未终止确认的票据	9,370,000.00	4,730,043.50
合计	<u>35,673,853.60</u>	<u>30,097,509.62</u>

(二十四) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后服务费	24,100,650.39	24,486,432.51	按最近12个月累计主营业务收入的1.8%计提
合计	<u>24,100,650.39</u>	<u>24,486,432.51</u>	

2. 重要预计负债

无。

(二十五) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
锅炉改造政府补贴	6,250.00		6,250.00		与资产相关的政府补助
自走式玉米收获机技术升级改造		5,200,000.00	520,000.00	4,680,000.00	与资产相关的政府补助
合计	<u>6,250.00</u>	<u>5,200,000.00</u>	<u>526,250.00</u>	<u>4,680,000.00</u>	

2. 涉及政府补助的项目：

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
锅炉改造政府补贴	6,250.00			6,250.00			与资产相关
自走式玉米收获机技术升级改造		5,200,000.00		520,000.00		4,680,000.00	与资产相关
合计	<u>6,250.00</u>	<u>5,200,000.00</u>		<u>526,250.00</u>		<u>4,680,000.00</u>	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
李侠	36,000,000.00						36,000,000.00
李衡	36,000,000.00						36,000,000.00
天津铭盛管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00						3,000,000.00
合计	<u>75,000,000.00</u>						<u>75,000,000.00</u>

(二十七) 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	117,195,687.51			117,195,687.51
合计	<u>117,195,687.51</u>			<u>117,195,687.51</u>

(二十八) 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	18,804,419.87	2,707,051.24	1,118,412.59	20,393,058.52
合计	<u>18,804,419.87</u>	<u>2,707,051.24</u>	<u>1,118,412.59</u>	<u>20,393,058.52</u>

注：报告期内专项储备增加系根据财资[2022]136号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知按照上年度营业收入计提安全生产费用。

(二十九) 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	51,521,340.31	17,545,833.20		69,067,173.51
合计	<u>51,521,340.31</u>	<u>17,545,833.20</u>		<u>69,067,173.51</u>

注：报告期内盈余公积增加系根据母公司当期净利润的10%计提。

（三十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	693,814,297.21	576,034,737.15
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>693,814,297.21</u>	<u>576,034,737.15</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	154,123,569.46	164,178,365.02
减：提取法定盈余公积	17,545,833.20	8,898,804.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		37,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>830,392,033.47</u>	<u>693,814,297.21</u>

（三十一）营业收入、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	1,338,925,021.42	1,092,441,967.18	1,360,357,361.85	1,126,308,766.10
其他业务	17,714,757.38	22,240,570.65	23,477,866.68	19,033,187.06
合计	<u>1,356,639,778.80</u>	<u>1,114,682,537.83</u>	<u>1,383,835,228.53</u>	<u>1,145,341,953.16</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	<u>1,356,639,778.80</u>	<u>1,114,682,537.83</u>
农机整机	1,338,925,021.42	1,092,441,967.18
配件	9,208,394.63	8,371,974.29
其他	8,506,362.75	13,868,596.36
按经营地区分类	<u>1,356,639,778.80</u>	<u>1,114,682,537.83</u>
境内	1,356,639,778.80	1,114,682,537.83
境外		
按商品转让的时间分类	<u>1,356,639,778.80</u>	<u>1,114,682,537.83</u>

合同分类	营业收入	营业成本
在某一时点确认	1,356,639,778.80	1,114,682,537.83
在某一时段内确认		
合计	<u>1,356,639,778.80</u>	<u>1,114,682,537.83</u>

3. 履约义务的说明

公司主要产品为农机整机和配件，主要通过经销商将产品销售给终端用户。按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，并根据合同约定条款判断销售收入实现时点。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。在产品三包服务期内，如果产品在使用过程中出现严重质量问题，维修后仍无法正常使用，按照国家的三包服务规定，予以办理退货手续，退换的机器所造成的缺件、安装费和运输费等由公司承担。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末公司已签订、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均将于未来1年内履行完毕，相关的合同产生的收入亦将于未来1年内予以确认。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,304,271.52	1,181,719.11
房产税	789,348.62	747,161.80
印花税	757,216.28	775,541.93
城市维护建设税	24,156.23	
环境保护税	22,768.63	15,160.54
车船税	16,701.98	15,600.39
教育费附加	13,866.98	
地方教育费附加	10,289.25	
合计	<u>2,938,619.49</u>	<u>2,735,183.77</u>

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,894,677.32	4,324,974.54
业务招待费	418,488.09	517,630.19

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	392,057.24	398,145.72
差旅费	375,905.95	312,951.86
其他	244,543.48	
合计	<u>6,325,672.08</u>	<u>5,553,702.31</u>

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,051,564.40	11,214,848.69
折旧摊销费	6,980,379.36	6,620,888.10
中介服务费	3,276,776.86	4,757,467.53
水电费	984,459.93	907,967.78
办公费用	890,850.03	662,156.89
业务招待费	864,481.07	1,114,572.79
车辆使用费	518,154.03	649,753.65
修理费	447,399.00	1,066,449.62
差旅费	441,433.70	473,077.87
残疾人保障金	379,750.35	605,087.61
绿化费	375,295.31	346,194.22
其他	1,595,423.37	1,328,003.66
合计	<u>28,805,967.41</u>	<u>29,746,468.41</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	9,044,292.08	8,044,771.53
职工薪酬	8,238,983.76	8,211,176.82
折旧费	2,101,150.41	2,112,177.52
服务费	73,994.34	879,419.24
其他	1,630,830.80	1,992,990.51
合计	<u>21,089,251.39</u>	<u>21,240,535.62</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		93,876.84
减：利息收入	9,689,882.07	7,064,290.78
金融机构手续费	268,528.73	143,675.05

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>-9,421,353.34</u>	<u>-6,826,738.89</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	1,498,081.98	8,065,094.57
政府补助	751,004.70	2,027,489.77
个税手续费返还	152,212.45	20,270.51
合计	<u>2,401,299.13</u>	<u>10,112,854.85</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	12,481,957.26	14,340,209.50
合计	<u>12,481,957.26</u>	<u>14,340,209.50</u>

(三十九) 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	-302,433.11	145,853.28
其他应收款坏账损失	3,257.55	-6,855.03
合计	<u>-299,175.56</u>	<u>138,998.25</u>

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-14,256,004.16	-8,138,343.49
合计	<u>-14,256,004.16</u>	<u>-8,138,343.49</u>

(四十一) 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	-144,533.34	-1,532,669.94
合计	<u>-144,533.34</u>	<u>-1,532,669.94</u>

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔偿款	902,141.70	2,134,389.33	902,141.70
无需支付的款项		100,277.00	
其他	1,462.00	876.26	1,462.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
合计	<u>903,603.70</u>	<u>2,235,542.59</u>	<u>903,603.70</u>

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
税收滞纳金	854,609.90	127.20	854,609.90
罚款赔付	266,840.00	310,530.00	266,840.00
预计无法收回的款项	82,844.58		82,844.58
公益性捐赠支出	10,000.00	5,000.00	10,000.00
其他	6,378.94		6,378.94
合计	<u>1,220,673.42</u>	<u>315,657.20</u>	<u>1,220,673.42</u>

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,905,810.33	39,529,293.37
递延所得税费用	-2,943,822.24	-822,599.68
合计	<u>37,961,988.09</u>	<u>38,706,693.69</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	192,085,557.55
按适用税率计算的所得税费用	28,812,833.63
子公司适用不同税率的影响	10,586,374.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	945,493.75
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	6,582.08
研发费加计扣除的影响	-2,389,295.52
其他	

项目	本期发生额
所得税费用合计	<u>37,961,988.09</u>

(四十五) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与利息有关的现金	9,858,698.90	8,769,079.95
收到与备用金、保证金有关的现金	1,472,688.87	1,092,701.05
收到与政府补助有关的现金	376,967.15	2,032,760.28
收到与赔偿款等有关的现金	13,062.00	454,162.89
合计	<u>11,721,416.92</u>	<u>12,348,704.17</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	385,834,475.54	321,175,979.75
支付销售费用、管理费用等有关的现金	12,587,173.40	15,937,841.16
支付与滞纳金、赔款等有关的现金	1,121,399.90	310,657.20
支付与备用金借款有关的现金	642,534.24	202,704.08
支付与财务费用有关的现金	268,528.73	143,675.05
支付与捐赠支出有关的现金	10,000.00	5,000.00
合计	<u>400,464,111.81</u>	<u>337,775,857.24</u>

2. 与投资活动有关的现金

无。

3. 与筹资活动有关的现金

无。

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 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

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	154,123,569.46	164,178,365.02
加：资产减值准备	14,256,004.16	8,138,343.49
信用减值损失	299,175.56	-138,998.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,282,388.53	29,935,994.92
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,087,373.85	1,925,857.03
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	144,533.34	1,532,669.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,432.77	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,481,957.26	-14,340,209.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,499,861.34	-381,980.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-443,960.90	-440,619.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,951,177.84	33,423,723.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-152,245,402.27	133,453,805.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,218,916.26	78,423,809.73
其他	1,588,638.65	1,960,671.10
经营活动产生的现金流量净额	<u>93,282,028.65</u>	<u>437,671,433.16</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	681,882,347.84	196,846,804.90
减：现金的期初余额	196,846,804.90	143,822,738.84
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	<u>485,035,542.94</u>	<u>53,024,066.06</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	681,882,347.84	196,846,804.90
其中：库存现金	39,184.17	51,788.57
可随时用于支付的银行存款	681,842,539.35	196,795,016.33
可随时用于支付的其他货币资金	624.32	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	681,882,347.84	196,846,804.90
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		

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	385,834,475.54	321,175,979.75	系银行承兑汇票保证金
未到期应收利息	1,120,695.08	1,289,511.91	系未到期应付票据保证金利息和未到期活期存款利息
合计	<u>386,955,170.62</u>	<u>322,465,491.66</u>	

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料	9,044,292.08	8,044,771.53
职工薪酬	8,238,983.76	8,211,176.82
折旧费	2,101,150.41	2,112,177.52
服务费	73,994.34	879,419.24
其他	1,630,830.80	1,992,990.51
合计	<u>21,089,251.39</u>	<u>21,240,535.62</u>
其中：费用化研发支出	21,089,251.39	21,240,535.62
资本化研发支出		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>21,089,251.39</u>	<u>21,240,535.62</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河北昊瑞机械制造有限公司	河北 邯郸	5,000 万元	河北	农业机械及配件、电叉车、电动车、塑料机械生产、制造、销售；电泳、喷涂、精密铸造；太阳能发电、光伏设备及元器件销售、安装、维护。	100.00		非同一控制下的企业合并

2. 重要非全资子公司

无。

3. 使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

无。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计			期末余额	与资产/收益相关
			入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动		
递延收益	6,250.00	5,200,000.00		526,250.00		4,680,000.00	
合计	<u>6,250.00</u>	<u>5,200,000.00</u>		<u>526,250.00</u>		<u>4,680,000.00</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
自走式玉米收获机技术升级改造	520,000.00	
稳岗返还补贴	214,354.70	120,627.76
知识产权质量提升补助项目	10,400.00	
锅炉改造政府补贴	6,250.00	15,000.00
2024年县域特色产业群项目资金		1,000,000.00
河北省科学技术厅专项经费		500,000.00
发改局科技创新基金		200,000.00
科学技术局创新能力提升专项资金		100,000.00
失业保险退还		74,362.01
知识产权贯标认证费		15,000.00
党费补助		2,500.00
合计	<u>751,004.70</u>	<u>2,027,489.77</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	1,068,837,518.46			<u>1,068,837,518.46</u>
应收票据	156,769,602.23			<u>156,769,602.23</u>
应收账款	3,409,090.45			<u>3,409,090.45</u>
其他应收款	20,852.02			<u>20,852.02</u>
交易性金融资产		314,916,015.30		<u>314,916,015.30</u>
应收款项融资			9,731,554.47	<u>9,731,554.47</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	519,312,296.56			<u>519,312,296.56</u>
应收票据	193,020,549.69			<u>193,020,549.69</u>
应收账款	4,351,174.76			<u>4,351,174.76</u>
其他应收款	82,745.61			<u>82,745.61</u>
交易性金融资产		711,933,895.90		<u>711,933,895.90</u>
应收款项融资			3,353,923.72	<u>3,353,923.72</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		592,752,605.50	<u>592,752,605.50</u>
应付账款		122,084,196.12	<u>122,084,196.12</u>
其他应付款		2,686,963.75	<u>2,686,963.75</u>
其他流动负债		9,370,000.00	<u>9,370,000.00</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 负债	其他金融负债	合计
应付票据		505,981,570.04	<u>505,981,570.04</u>
应付账款		284,277,943.95	<u>284,277,943.95</u>
其他应付款		1,921,960.26	<u>1,921,960.26</u>
其他流动负债		4,730,043.50	<u>4,730,043.50</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险

集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率

及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（四）应收账款、六、（七）其他应收款”。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年12月31日		
	1年以内（含1年）	1年以上至5年	合计
应付账款	116,277,336.42	5,806,859.70	<u>122,084,196.12</u>
其他应付款	2,426,085.32	260,878.43	<u>2,686,963.75</u>

接上表：

项目	2024年12月31日		
	1年以内（含1年）	1年以上至5年	合计
应付账款	275,734,258.96	8,543,684.99	<u>284,277,943.95</u>
其他应付款	1,865,659.18	56,301.08	<u>1,921,960.26</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风

险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。截至2025年12月31日，本公司无银行借款。

(2) 汇率风险

本公司未面临外汇变动风险。

(3) 权益工具投资价格风险

本公司未面临权益工具投资价格风险。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收票据	9,370,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
合计		<u>9,370,000.00</u>		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书或贴现	6,025,104.00	
合计		<u>6,025,104.00</u>	

3. 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书或贴现	9,370,000.00	9,370,000.00
合计		<u>9,370,000.00</u>	<u>9,370,000.00</u>

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。为此，本公司界定债务净额为债务总额（包括计息贷款、票据、其他贷款及可转换公司债券）减去现金及现金等价物。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	726,893,765.37	796,911,517.75
减：现金及现金等价物	681,882,347.84	196,846,804.90
净负债小计	<u>45,011,417.53</u>	<u>600,064,712.85</u>
总权益	1,112,047,953.01	956,335,744.90
调整后资本	<u>1,112,047,953.01</u>	<u>956,335,744.90</u>
净负债和资本合计	<u>1,157,059,370.54</u>	<u>1,556,400,457.75</u>
杠杆比率	3.89%	38.55%

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		<u>314,916,015.30</u>		<u>314,916,015.30</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>314,916,015.30</u>		<u>314,916,015.30</u>
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		<u>314,916,015.30</u>		<u>314,916,015.30</u>
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资		<u>9,731,554.47</u>		<u>9,731,554.47</u>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地 使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		<u>324,647,569.77</u>		<u>324,647,569.77</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

公司理财产品及结构性存款的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益，并考虑产品信用风险后确定。

公司应收款项融资主要为既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的的银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值与公允价值无重大差异。

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

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司实际控制人为李侠和李衡，直接持股比例分别为48%。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李应虎	本公司股东之父亲
李俊爱	本公司股东之母亲

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李侠、李衡、李倩、赵美玲	19,306,477.97	2025年1月2日	2025年7月6日	是
李侠、李衡、李倩、赵美玲	43,373,396.62	2025年7月17日	2026年3月19日	否
李衡、李侠	78,294,962.05	2025年1月3日	2025年11月12日	是
李衡、李侠	18,118,572.50	2025年9月25日	2026年3月25日	否
李侠、李倩、李衡、赵美玲	4,075,717.84	2025年12月30日	2026年6月30日	否

关联担保情况说明：

2024年11月5日，李侠、李衡作为担保方，与中信银行签订最高额保证合同，分别为本公司在中信银行的不超过10,000万元授信额度提供连带责任保证，该合同的保证额度有效期为2024年11月5日至2026年3月27日。

2025年11月26日，李侠、李衡、李倩、赵美玲作为担保方，与兴业银行签订最高额保证合同，分别为本公司在兴业信银行的不超过14,400万元授信额度提供连带责任保证，该合同的保证额度有效期为2025年11月26日至2026年9月25日。

2025年5月29日，李侠、李衡、李倩、赵美玲作为担保方，与光大银行签订最高额保证合同，分别为本公司在光大银行的不超过15,000万元授信额度提供连带责任保证，该合同的保证额度有效期为2025年6月5日至2027年6月4日。

2025年12月24日，李侠、李倩、李衡、赵美玲作为担保方，与浦发银行签订最高额保证合同，分别为本公司在浦发银行的不超过13000万元授信额度提供连带责任保证，该合同的保证额度有效期为2025年12月24日至2028年12月24日。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,732,024.90	3,707,126.43

8. 其他关联交易

无

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2025年12月31日，本公司无需披露的或有事项其他。

(三) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

本公司报告期内无需要说明的债务重组。

(二) 资产置换

本公司报告期内无需要说明的资产置换。

(三) 年金计划

本公司报告期内无需要说明的年金计划。

(四) 终止经营

本公司报告期内无需要说明的终止经营。

(五) 分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用

本公司报告期内无需要说明的借款费用。

(七) 外币折算

本公司报告期内无需要说明的外币折算。

(八) 租赁

1. 出租人

无。

2. 承租人

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,778,114.13	3,296,438.93
1-2年(含2年)	164,150.94	980,874.14
合计	<u>1,942,265.07</u>	<u>4,277,313.07</u>
坏账准备	105,320.80	262,909.36
账面价值	<u>1,836,944.27</u>	<u>4,014,403.71</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,942,265.07</u>	<u>100.00</u>	<u>105,320.80</u>		<u>1,836,944.27</u>
其中：账龄信用风险特征组合	1,942,265.07	100.00	105,320.80	5.42	1,836,944.27
合计	<u>1,942,265.07</u>	<u>100.00</u>	<u>105,320.80</u>		<u>1,836,944.27</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>4,277,313.07</u>	<u>100.00</u>	<u>262,909.36</u>		<u>4,014,403.71</u>
其中：账龄信用风险特征组合	4,277,313.07	100.00	262,909.36	6.15	4,014,403.71
合计	<u>4,277,313.07</u>	<u>100.00</u>	<u>262,909.36</u>		<u>4,014,403.71</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,778,114.13	88,905.71	5.00
1至2年(含2年)	164,150.94	16,415.09	10.00
合计	<u>1,942,265.07</u>	<u>105,320.80</u>	

按组合计提坏账准备的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、(十二) 应收账款”

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特	262,909.36	222,269.26		379,857.82	105,320.80

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	
征组合					
合计	<u>262,909.36</u>	<u>222,269.26</u>		<u>379,857.82</u>	<u>105,320.80</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	379,857.82

其中重要的应收账款核销情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
个体户	920,000.00	47.37	46,000.00
宁晋县卓泰商贸有限公司	742,959.54	38.25	45,355.52
临漳县誉民农机销售有限公司	151,598.04	7.81	7,579.90
保定人物农业机械贸易有限公司	92,350.80	4.75	4,617.54
国网河北省电力有限公司顺平县 供电分公司	12,954.42	0.67	647.72
合计	<u>1,919,862.80</u>	<u>98.85</u>	<u>104,200.68</u>

6. 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期各期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		79,992.51
合计		<u>79,992.51</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)		84,202.64
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上	18,437,796.00	18,437,796.00
合计	<u>18,437,796.00</u>	<u>18,521,998.64</u>
坏账准备	18,437,796.00	18,442,006.13
账面价值		<u>79,992.51</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	18,437,796.00	18,437,796.00
备用金		84,202.64
合计	<u>18,437,796.00</u>	<u>18,521,998.64</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>18,437,796.00</u>	<u>100.00</u>	<u>18,437,796.00</u>		
其中：账龄信用风险 特征组合	18,437,796.00	100.00	18,437,796.00	100.00	
合计	<u>18,437,796.00</u>	<u>100.00</u>	<u>18,437,796.00</u>		

接上表：

类别	期初余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>18,521,998.64</u>	<u>100.00</u>	<u>18,442,006.13</u>		<u>79,992.51</u>
其中：账龄信用风险 特征组合	18,521,998.64	100.00	18,442,006.13	99.57	79,992.51
合计	<u>18,521,998.64</u>	<u>100.00</u>	<u>18,442,006.13</u>		<u>79,992.51</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)			
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)			
3年以上	18,437,796.00	18,437,796.00	100.00
合计	<u>18,437,796.00</u>	<u>18,437,796.00</u>	

(4) 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)	
2025年1月1日余额		18,442,006.13		<u>18,442,006.13</u>
2025年1月1日余额在本期				
——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		-4,210.13		<u>-4,210.13</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		<u>18,437,796.00</u>		<u>18,437,796.00</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特征	18,442,006.13	-4,210.13			18,437,796.00

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	
组合					
合计	18,442,006.13	-4,210.13			18,437,796.00

报告期内无坏账准备收回或转回金额重要的。

(6) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(7) 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	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
顺平县财政局	18,437,066.00		保证金	3年以上	18,437,066.00
	0				0
顺平县福润纯净水厂	730.00		押金	3年以上	730.00
合计	18,437,796.00				18,437,796.00
	0				0

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(9) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(11) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

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
对子公司 投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
河北昊瑞机械制造有限公司	50,000,000.00			
合计	<u>50,000,000.00</u>			

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
河北昊瑞机械制造有限公司			50,000,000.00	
合计			<u>50,000,000.00</u>	

（四）营业收入、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	688,268,438.75	568,845,870.11	754,239,866.80	626,929,027.10
其他业务	36,257,605.64	31,357,644.04	16,375,159.41	13,408,948.13
合计	<u>724,526,044.39</u>	<u>600,203,514.15</u>	<u>770,615,026.21</u>	<u>640,337,975.23</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	<u>724,526,044.39</u>	<u>600,203,514.15</u>
农机整机	688,268,438.75	568,845,870.11
配件	32,827,343.18	21,419,552.65
其他	3,430,262.46	9,938,091.39
按经营地区分类	<u>724,526,044.39</u>	<u>600,203,514.15</u>
境内	724,526,044.39	600,203,514.15
境外		
按商品转让的时间分类	<u>724,526,044.39</u>	<u>600,203,514.15</u>
在某一时点确认	724,526,044.39	600,203,514.15
在某一时段内确认		
合计	<u>724,526,044.39</u>	<u>600,203,514.15</u>

3. 履约义务的说明

公司主要产品为农机整机和配件，主要通过经销商将产品销售给终端用户。按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，并根据合同约定条款判断销售收入实现时点。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。在产品三包服务期内，如果产品在使用过程中出现严重质量问题，维修后仍无法正常使用，按照国家的三包服务规定，予以办理退货手续，退换的机器所造成的缺件、安装费和运输费等由公司承担。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末公司已签订、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均将于未来1年内履行完毕，相关合同产生的收入亦将于未来1年内予以确认。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
银行理财收益	12,481,957.26	14,340,209.50
合计	<u>112,481,957.26</u>	<u>14,340,209.50</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-144,533.34	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	751,004.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	12,481,957.26	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,069.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	2,082,763.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>10,688,595.90</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.90	2.05	2.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.87	1.91	1.91

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）其他

无。

河北英虎农业机械股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-144,533.34
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	751,004.70
委托他人投资或管理资产的损益	12,481,957.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,069.72
非经常性损益合计	12,771,358.90
减：所得税影响数	2,082,763.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	10,688,595.90

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用