

证券代码：834151

证券简称：恒基股份

主办券商：中泰证券



恒基股份
NEEQ: 834151

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



年度报告

— 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、公司负责人郑洪波主管会计工作负责人杨延涛及会计机构负责人（会计主管人员）杨延涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	39
附件	会计信息调整及差异情况.....	83

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

释义

释义项目		释义
公司、恒基股份	指	山东恒基集团股份有限公司
控股股东及实际控制人	指	郑从军家族
郑从军家族	指	成员包括“郑从军、樊庆国、郑从庆、樊祥涛、郑祥欣、郑祥镇、郑洪松”
锐驰机械	指	山东锐驰机械有限公司，公司控股子公司
恒基材料成型		山东恒基材料成型有限公司，公司控股子公司
精密机械	指	山东恒基精密机械制造有限公司，系恒基材料成型控股子公司
赛力威		山东赛力威机械装备有限公司，公司全资子公司
恒巨进出口贸易		山东恒巨进出口贸易有限公司，公司全资子公司
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
菏泽农商行	指	菏泽市农村商业银行股份有限公司，公司参股银行
郓城农商行	指	山东郓城农村商业银行股份有限公司，公司参股银行

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东恒基集团股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanDong HengJi Group Co.,Ltd.		
法定代表人	郑洪波	成立时间	2007 年 7 月 9 日
控股股东	控股股东为郑从军家族	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郑从军家族，一致行动人为郑从军家族
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-通用零部件制造-机械零部件加工（C3484）		
主要产品与服务项目	推土机、挖掘机等工程机械关键零部件的制造、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒基股份	证券代码	834151
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	165,632,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	樊祥涛	联系地址	山东省菏泽市郓城县经济开发区金河路东段苏庄桥西 300 米路南
电话	0530-6320878	电子邮箱	hengjidsh@sina.com
传真	0530-6320878		
公司办公地址	山东省菏泽市郓城县经济开发区金河路东段苏庄桥西 300 米路南	邮政编码	274700
公司网址	http://www.sdhjt.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913717006644171247		
注册地址	山东省菏泽市郓城县经济开发区金河路东段苏庄桥西 300 米路南		
注册资本（元）	165,632,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于机械零部件加工行业。公司拥有 9 项软件著作权、6 项核心技术、98 项专利（15 项发明专利，80 项实用新型，3 项外观设计）；拥有成型下料、铸钢、热处理、金属加工、磷化、电镀、装配、涂装等全工序的生产设备，设备的自动化程度较高，具备铸钢件、齿轮件、结构件和液压油缸的制造能力；拥有经验丰富的管理和技术团队，推行精益生产管理方式，产品已通过 ISO9001 质量体系认证。公司主要为下游工程机械制造企业、风能原动设备制造企业提供高质量的机械零部件；此外公司相继研发仓储物流设备（平衡重式电动叉车、堆高车）直接面向客户终端。公司主要以直销模式开拓业务，通过向客户销售产品实现收入和利润，并产生现金流。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期末至年度报告批准报出日，公司商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

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

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

1、行业整体情况

2025 年，工程机械行业在全球经济缓慢复苏和国内稳增长政策持续发力的背景下，整体运行态势稳中向好。据中国工程机械工业协会统计数据，2025 年共销售各类挖掘机 235,257 台，同比增长 17%；其中国内销量 118,518 台，同比增长 17.9%；出口 116,739 台，同比增长 16.1%。装载机方面，2025 年共销售 128,067 台，同比增长 18.4%；其中国内销量 66,330 台，同比增长 22.1%；出口 61,737 台，同比增长 14.6%。挖掘机、装载机等土方机械产品增速领跑，反映了国内基建和矿山领域需求的持续回暖。

随着工程机械行业整体复苏，零部件市场需求同步增长。从出口数据看，零部件出口保持了与主机

产品同步的增长态势，2025 年前 10 个月零部件累计出口额 133.3 亿美元，同比增长 12.4%。工程机械关键零部件是行业发展的基础、支撑和制约瓶颈，当工程机械发展到一定阶段后，行业高技术的研究将主要聚集在发动机、液压、传动和控制系统等关键零部件上。齿轮件、铸钢件、液压油缸件作为推土机、挖掘机等产品的核心配套部件，在主机产品结构升级和电动化转型过程中，配套价值比重持续提升。

2025 年，国家持续加力扩围推动大规模设备更新。国家支持大规模设备更新的超长期特别国债资金规模达到 2,000 亿元，相较 2024 年的 1,500 亿元大幅提高，并将支持范围扩展到电子信息、安全生产、设施农业等多个领域。政府工作报告强调“深入实施制造业重大技术改造升级和大规模设备更新工程”，直接推动存量设备更新需求的释放。

工信部等六部门联合印发《机械行业稳增长工作方案（2025—2026 年）》，提出 2025—2026 年力争机械行业营业收入平均增速达到 3.5%左右，到 2026 年营业收入突破 10 万亿元。方案明确提出深挖存量市场潜力，加大制造业重大技术改造和大规模设备更新工程实施力度，扩大工程机械等需求。

2、行业趋势展望

展望 2026 年及“十五五”时期，工程机械行业将面临多重发展机遇：一是出口市场持续拓展。在“一带一路”共建国家城镇化与工业化持续推进的背景下，中国工程机械产品凭借综合竞争优势有望重塑全球市场格局。中长期来看，随着核心部件自主化率提升和全面解决方案服务能力完善，海外业务有望成为行业收入增长的重要引擎。二是电动化转型全面加速。2026 年行业目标包括新能源工程机械渗透率持续提升，电动挖掘机等产品产出数量与应用范围进一步扩大。各主机企业持续加大电动化产品研发投入，电动装载机、电动挖掘机、电动矿卡等产品矩阵日趋完善。三是智能化技术深度应用。2026 年行业目标提出智能施工装备与智慧施工场景在重大工程应用领域进一步增加。AI 技术与工程机械的深度融合正在重塑产业形态，从单机智能向集群协同演进。四是行业竞争秩序改善。2026 年 3 月 24 日召开的国工程机械工业协会第七届会员代表大会暨 2026 工程机械产业发展大会中《协会第六届理事会工作报告》指出工程机械行业市场秩序要更加规范，要摒弃价格战，杜绝“内卷式”竞争，聚焦技术创新、产品可靠、全生命周期成本降低和售后服务能力提高。

综合来看，2025 年工程机械行业在设备更新政策、出口市场扩张和技术转型升级三重因素推动下，整体运行稳中向好。2026 年，随着“十五五”开局，行业在海外拓展、电动化转型、智能化升级等方面有望取得更大突破。公司作为工程机械核心零部件供应商，齿轮件、铸钢件、液压油缸件等关键零部件在主机企业规模扩张和产品升级的带动下，市场需求预计保持稳步增长态势。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于 2025 年 10 月 25 日通过国家级专精特新“小巨人”企业复核；有效期延长三年。</p> <p>2、根据山东省工业和信息化厅发布《关于公布 2022 年度济宁市制造业单项冠军企业名单的通知、单项冠军产品和通过复核的第二批制造业单项冠军企业名单的通知》公司控股子公司恒基材料成型 2022 年 8 月 10 日被认定为“山东省制造业单项冠军”；有效期三年。</p> <p>3、2025 年 12 月 8 日，公司及公司控股子公司恒基材料成型分别取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书颁发日期为 2025 年 12 月 8 日，有效期三年，证书编号分别为 GR202537006442、GR202537006501。</p> <p>4、2023 年 12 月 7 日，公司控股子公司锐驰机械取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书颁发日期为 2023 年 12 月 7 日，有效期三年，证书编号为 GR202337003733。</p> <p>5、2024 年 12 月 7 日，公司控股子公司精密机械取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书颁发日期为 2024 年 12 月 7 日，有效期三年，证书编号为 GR202437001480。</p> <p>6、2024 年 1 月 26 日，公司被认定为山东省高端品牌培育企业（鲁市监质字（2024）21 号）。</p> <p>7、2024 年 12 月 16 日，公司被认定为市级绿色工厂（菏泽市工业和信息化局）。</p> <p>8、2024 年 12 月 16 日，公司被认定为 2024 年度山东省瞪羚企</p>

	<p>业（山东省工业和信息化厅）。</p> <p>9、2025 年 5 月 1 日，公司被认定为“好品山东”品牌（鲁政字〔2021〕25 号）。</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	1,023,973,747.19	1,005,785,059.97	1.81%
毛利率%	15.00%	14.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,652,599.42	19,027,489.97	19.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,867,065.78	19,539,189.96	-8.56%
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）	5.55%	4.82%	-
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）	4.18%	4.95%	-
基本每股收益	0.14	0.11	27.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,120,565,806.60	946,999,049.18	18.33%
负债总计	634,558,365.26	481,691,070.19	31.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	416,469,608.71	400,940,364.91	3.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.42	3.72%
资产负债率%（母公司）	48.05%	40.34%	-
资产负债率%（合并）	56.63%	50.87%	-
流动比率	1.37	1.48	-
利息保障倍数	4.37	3.22	-
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	59,337,689.34	7,787,910.79	661.92%
应收账款周转率	5.02	5.93	-
存货周转率	2.27	2.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.33%	-4.19%	-
营业收入增长率%	1.81%	-8.63%	-
净利润增长率%	11.60%	16.55%	-

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	40,671,901.40	3.63%	11,330,056.47	1.20%	258.97%
应收票据	148,587,252.24	13.26%	30,171,317.97	3.19%	392.48%
应收账款	190,808,685.70	17.03%	168,630,341.00	17.81%	13.15%
应收款项融资	12,926,196.50	1.15%	18,346,880.96	1.94%	-29.55%
预付款项	28,089,372.86	2.51%	26,869,767.51	2.84%	4.54%
其他应收款	628,625.49	0.06%	1,391,803.82	0.15%	-54.83%
存货	326,906,430.96	29.17%	319,079,044.60	33.69%	2.45%
其他流动资产	5,907,380.82	0.53%	9,586,349.88	1.01%	-38.38%
其他权益工具投资	13,000,000.00	1.16%	13,000,000.00	1.37%	0.00%
投资性房地产	33,560.46	0.00%	127,686.36	0.01%	-73.72%
固定资产	246,591,427.63	22.01%	236,310,769.44	24.95%	4.35%
在建工程	478,587.08	0.04%	15,239,387.09	1.61%	-96.86%
使用权资产	11,380,029.82	1.02%	4,243,498.42	0.45%	168.18%
无形资产	53,077,887.33	4.74%	54,341,129.04	5.74%	-2.32%
开发支出	-	-	226,415.09	0.02%	-100.00%
长期待摊费用	2,591,957.27	0.23%	1,070,766.14	0.11%	142.07%
短期借款	89,270,015.93	7.97%	63,267,277.78	6.68%	41.10%
递延所得税资产	6,501,189.37	0.58%	9,353,355.83	0.99%	-30.49%
其他非流动资产	23,809,437.87	2.12%	19,104,595.76	2.02%	24.63%
应付账款	192,052,188.60	17.14%	190,374,206.34	20.10%	0.88%
应付票据	28,300,000.00	2.53%	5,544,894.24	0.59%	410.38%
预收款项	0.00	0.00%	47,648.01	0.01%	-100.00%
合同负债	41,869,410.87	3.74%	51,593,466.48	5.45%	-18.85%
应付职工薪酬	18,722,503.21	1.67%	13,595,733.06	1.44%	37.71%
应交税费	1,637,678.41	0.15%	2,895,287.90	0.31%	-43.44%
其他应付款	8,398,956.17	0.75%	7,754,711.32	0.82%	8.31%
一年内到期的非流动负债	33,823,165.94	3.02%	37,973,218.41	4.01%	-10.93%
其他流动负债	138,626,341.18	12.37%	22,617,459.98	2.39%	512.92%
长期借款	0.00	0.00%	23,000,000.00	2.43%	-100.00%
长期应付款	61,580,000.00	5.50%	55,257,314.74	5.83%	11.44%
租赁负债	8,330,515.32	0.74%	940,730.59	0.10%	785.54%

预计负债	839,696.14	0.07%	298,622.12	0.03%	181.19%
递延收益	6,260,000.00	0.56%	640,000.00	0.07%	878.13%
递延所得税负债	4,847,893.49	0.43%	5,890,499.22	0.62%	-17.70%
其他综合收益	730,370.37	0.07%	730,370.37	0.08%	0.00%
专项储备	4,824,688.56	0.43%	3,666,444.18	0.39%	31.59%
未分配利润	131,060,987.44	11.70%	118,553,049.61	12.52%	10.55%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末货币资金较上期末增加 29,341,844.93 元，同比增长 258.97%，货币资金大幅增长，主要原因是（1）年末集中收回到期货款；（2）为 2026 年一季度原材料备货及信用证到期兑付提前储备资金。

2、应收票据：报告期末应收票据较上期末增加 118,415,934.27 元，同比增长 392.48%，应收票据大幅增长，主要原因是客户回款模式变化，更多采用非“6+9”银行承兑汇票及商业承兑汇票结算。根据企业会计准则规定，已背书或贴现但未到期的此类票据需全额还原，期末还原金额为 1.43 亿元，剔除后公司实际持有的票据仅约 1,100 万元，账面余额虚高不影响实际现金流。

3、其他应收款：报告期末其他应收款较上期末减少 763,178.33 元，同比下降 54.83%，主要系公司主动清理并收回了部分押金及保证金所致。

4、其他流动资产：报告期末其他流动资产较上期末减少 3,678,969.06 元，同比下降 38.38%，减少的主要原因是年末待抵扣进项税额较上年同期明显减少所致。

5、投资性房地产：报告期末投资性房地产较上期末减少 94,125.90 元，同比下降 73.72%，减少的主要原因系按成本模式持续计提正常折旧所致。

6、在建工程：报告期末在建工程较上期末减少 14,760,800.01 元，同比下降 96.86%，减少的主要原因是部分工程项目完工转入固定资产所致。

7、使用权资产：报告期末使用权资产较上期末增加 7,136,531.40 元，同比增长 168.18%，增加的主要原因是本期新增租赁房屋及建筑物所致。

8、开发支出：报告期末开发支出较上期末减少 226,415.09 元，同比下降 100.00%，下降的主要原因是生产系统开发项目按照企业会计准则规定重分类至其他非流动资产所致。

9、长期待摊费用：报告期末长期待摊费用较上期末增加 1,521,191.13 元，同比增长 142.07%，增加的主要原因是本期新增投入宝珠砂摊销所致。

10、递延所得税资产：报告期末递延所得税资产较上期末减少 2,852,166.46 元，同比下降 30.49%，减少的主要原因是，主要因设备一次性加计扣除等形成的应纳税暂时性差异大幅增加导致互抵金额显著

上升所致。

11、短期借款：报告期末短期借款较上期末增加 26,002,738.15 元，同比增长 41.10%，增加的主要原因是公司业务产品转型，新产品增加，导致营运资金需求增加所致。

12、应付票据：报告期末应付票据较上期末增加 22,755,105.76 元，同比增长 410.38%，增加的主要原因是公司调整融资模式，增加国内信用证等低息产品融资规模所致。

13、预收款项：报告期末预收款项较上期末减少 47,648.01 元，同比下降 100.00%，减少的主要原因系上期小额预收款本期已结转收入所致。

14、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬较上期末增加 5,126,770.15 元，同比增长 37.71%，增加的主要原因是公司提高工资福利待遇标准并高薪聘请行业内专家团队所致。

15、应交税费：报告期末应交税费较上期末减少 1,257,609.49 元，同比下降 43.44%，减少的主要原因系增值税、企业所得税及土地使用税等期末应缴税款减少所致。

16、其他流动负债：报告期末其他流动负债较上期末增加 116,008,881.20 元，同比增长 512.92%，大幅增加的主要原因是公司已背书转让或者贴现的票据不符合金融资产终止确认条件全部还原所致，期末还原金额为 1.33 亿元。

17、长期借款：报告期末长期借款较上期末减少 23,000,000.00 元，同比下降 100.00%，减少的主要原因是长期借款临近到期，重分类至一年内到期的非流动负债所致。

18、租赁负债：报告期末租赁负债较上期末增加 7,389,784.73 元，同比增长 785.54%，增加的主要原因是本期新增房屋及建筑物租赁所致。

19、预计负债：报告期末预计负债较上期末增加 541,074.02 元，同比增长 181.19%，增加的主要原因是本期计提的产品质量保证金增加所致。

20、递延收益：报告期末递延收益较上期末增加 5,620,000.00 元，同比增长 878.13%，增加的主要原因是 2025 年收到设备更新改造补助款所致。

21、专项储备：报告期末专项储备较上期末增加 1,158,244.38 元，同比增长 31.59%，增加的主要原因是公司根据营业收入按规定计提的安全生产费尚未使用完毕所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	1,023,973,747.19	-	1,005,785,059.97	-	1.81%
营业成本	870,428,470.92	85.00%	858,404,602.46	85.35%	1.40%
毛利率%	15.00%	-	14.65%	-	-
税金及附加	5,165,409.55	0.50%	6,559,192.66	0.65%	-21.25%
销售费用	9,559,348.99	0.93%	9,480,431.15	0.94%	0.83%
管理费用	50,464,028.47	4.93%	36,629,893.16	3.64%	37.77%
研发费用	46,336,907.62	4.53%	55,269,662.08	5.50%	-16.16%
财务费用	9,187,202.06	0.90%	11,175,478.96	1.11%	-17.79%
其他收益	11,929,066.30	1.16%	6,527,950.70	0.65%	82.74%
投资收益	503,538.71	0.05%	3,531,945.21	0.35%	-85.74%
信用减值损失	-8,320,642.94	-0.81%	-7,130,176.31	-0.71%	16.70%
资产减值损失	-6,034,240.24	-0.59%	-8,290,372.45	-0.82%	-27.21%
资产处置收益	-508,730.73	-0.05%	148,261.21	0.01%	-443.13%
营业利润	30,401,370.68	2.97%	23,053,407.86	2.29%	31.87%
营业外收入	1,070,458.63	0.10%	1,299,405.79	0.13%	-17.62%
营业外支出	1,137,711.42	0.11%	2,365,311.00	0.24%	-51.90%
净利润	27,135,705.39	2.65%	24,314,484.99	2.42%	11.60%
所得税费用	3,198,412.50	0.31%	-2,326,982.34	-0.23%	-237.45%

项目重大变动原因

1、管理费用：本报告期实现的管理费用较上年同期增加 13,834,135.31 元，同比增长 37.77%，公司 2025 年度管理费用较上年有所增加，主要系公司提高管理人员薪酬待遇并引进外部管理专家；同时为优化运营体系，聘请咨询机构开展管理提升项目，进一步强化内控与流程建设所致。

2、其他收益：本报告期实现的其他收益较上年同期增加 5,401,115.60 元，同比增长 82.74%，增加的主要原因是本期与企业日常活动相关的政府补助增加及税收减免等所致。

3、投资收益：本报告期实现的投资收益较上年同期减少 3,028,406.50 元，同比下降 85.74%，减少的主要原因是股权投资的银行本期分红额减少所致。

4、资产处置收益：本报告期实现资产处置收益较上年同期减少 656,991.94 元，同比下降 443.13%，减少的主要原因是本期固定资产处置损失增加所致。

5、营业外支出：本报告期发生的营业外支出较上年同期减少 1,227,599.58 元，同比下降 51.90%，减少的主要原因是本期未发生大额对外捐赠，且罚款滞纳金等非经常性损失有所下降所致。

6、所得税费用：本报告期发生的所得税费用较上年同期增加 5,525,394.84 元，由负转正，变动的主要原因系当期应纳税所得额增长导致当期所得税费用上升；同时递延所得税费用由负转正，由于暂时性差异变动及使用权资产和设备一次性扣除确认递延所得税负债的影响所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	966,508,728.98	951,758,608.12	1.55%
其他业务收入	57,465,018.21	54,026,451.85	6.36%
主营业务成本	817,686,685.48	805,371,790.40	1.53%
其他业务成本	52,741,785.44	53,032,812.06	-0.55%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工程机械零部件	955,610,463.65	806,661,524.42	15.59%	2.84%	3.17%	-0.27%
整机产品	10,898,265.33	11,025,161.06	-1.16%	-51.58%	-53.03%	3.13%
其他业务收入	57,465,018.21	52,741,785.44	8.22%	6.36%	-0.55%	6.38%
合计	1,023,973,747.19	870,428,470.92	15.00%	1.81%	1.40%	0.35%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	949,228,203.89	807,246,268.94	14.96%	1.84%	1.25%	0.50%
国外	74,745,543.30	63,182,201.98	15.47%	1.43%	3.37%	-1.59%

收入构成变动的的原因

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

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	354,604,634.66	34.63%	否
2	客户 2	90,097,676.61	8.80%	否
3	客户 3	73,553,672.30	7.18%	否

4	客户 6	50,570,539.00	4.94%	否
5	客户 5	47,532,705.70	4.64%	否
合计		616,359,228.27	60.19%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	62,868,191.08	8.77%	否
2	供应商 2	59,245,093.73	8.26%	否
3	供应商 3	48,299,953.28	6.74%	否
4	供应商 5	21,788,286.46	3.04%	否
5	供应商 6	19,701,991.36	2.75%	否
合计		211,903,515.91	29.56%	-

(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	59,337,689.34	7,787,910.79	661.92%
投资活动产生的现金流量净额	-13,951,258.65	-9,321,578.09	-
筹资活动产生的现金流量净额	-22,441,205.61	-3,612,977.76	-

现金流量分析

1、本报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 51,549,778.55 元，增加的主要原因：
1、客户回款中增加了不可追索的信用证支付模式，收到的款项列入销售商品、提供劳务收到的现金，使销售商品收到的现金较上期增加；2、本期充分享受税收优惠，支付的税款较上期减少所致。

经营活动现金流量净额和净利润金额差异 3,220.20 万元，主要原因是：本期折旧摊销等非付现成本正影响 5,415.77 万元，本期非经营活动产生的费用正影响 951.24 万元，以及经营活动资金影响 -3,146.81 万元等综合因素影响。

2、本报告期内投资活动产生的现金流量净额净流出增加 4,629,680.56 元，流出增加原因是本期新增设备投资流出，以及上期出售的子公司现金流入本期未发生综合因素所致。

3、本报告期筹资活动产生的现金流量净额净流出增加 18,828,227.85 元，流出增加的原因是在总体贷款规模变化不大的情况下，归还股东财务资助款以及融资租赁款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
锐驰机械	控股子公司	油缸生产和销售	7,314.00 万元	275,744,003.31	27,693,276.49	276,221,632.09	-1,660,886.43
恒基材料成型	控股子公司	铸件生产和销售	6,706.80 万元	252,794,164.00	146,079,799.29	298,238,453.02	11,323,434.53

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

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
信银理财有限责任公司	银行理财产品	信银理财安盈象固收稳利三个月持有期 3 号理财产品	0.00	0.00	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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	46,336,907.62	55,269,662.08
研发支出占营业收入的比例%	4.53%	5.50%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	213	213
研发人员合计	213	213
研发人员占员工总量的比例%	16.17%	15.60%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	98	90
公司拥有的发明专利数量	15	10

(四) 研发项目情况

公司坚持技术平台化、平台产品化、产品商业化的发展战略，经过多年投入和建设，已建立完整的工程机械齿轮、铸钢件、液压油缸件等关键零部件的研发和生产质量管理体系，搭建了低速重载齿轮研

究、复合材料大型铸钢件、高压油缸件等研发创新和产业化技术平台，通过了 ISO9001 质量体系认证。

报告期内，公司主要开展的研发项目包括：高耐久低速重载高精度齿轮成型技术的研发、高强度耐磨损耐冲击的特种铸钢及其制造工艺的研发、大型铸钢件探伤处理技术的研究、挖掘机油缸技术的研发等。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

我们确定营业收入是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

2025 年度，恒基股份收入确认事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十三）以及合并财务报表附注五-注释 42。

由于收入是恒基股份的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于营业收入所实施的重要审计程序包括：

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

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

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

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

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

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业社会责任。

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

2、公司积极响应国家环保政策，公司及下属子公司制定了完整的废气和固废处理方案，并向环境保护主管部门审核备案，公司积极增加环保设备投入，设立了专门的环境保护机构，保证环保制度和环保设备运行良好，2024 年获得市级绿色工厂称号。控股子公司恒基材料成型和精密机械连续 5 年为环保绩效等级 B 级企业。

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

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、主要客户依赖风险	<p>报告期内，公司对前五大客户的销售收入占当期营业收入的比例为 60.19%，占比较高。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司产品的需求量下降或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。</p> <p>应对措施：公司产业链比较长，狠抓管理，提高产品的核心竞争力，公司在保证主要客户订单份额的基础上，积极拓展现有客户配套产品的种类和深度，同时积极开拓工程机械以外的市场，以及向国外市场布局。</p>
2、原材料价格波动风险	<p>公司原材料主要是钢材、锻件、铸件，在成本构成中占比</p>

	<p>73%左右，为主要成本构成要素。如果原材料价格出现较大波动且公司未能及时对产品售价进行调整，则将直接影响公司的生产成本和营业利润，给公司的经营成果带来不利影响。</p> <p>应对措施：在生产成本控制方面，加大研发力度，通过技术创新、改进工艺、达到降低生产成本的目的；在采购控制方面，利用采购量大的优势进行集团集中采购，对主要原材料的价格走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价格呈上升阶段时，通过预付款等方式锁定价格，以规避原材料价格上涨的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	548,500.00	0.13%
作为被告/被申请人	840,363.74	0.20%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	1,388,863.74	0.33%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	山东郓城金众锻造有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	2020年3月30日	2025年3月29日	连带	否	已事前及时履行	否
2	精密机械	8,000,000.00	0.00	0.00	2024年1月30日	2025年10月9日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	12,000,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用。

公司提供担保分类汇总

单位：元

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

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(四) 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

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2025-008	委托理财	理财产品	30,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、该事项旨在提高闲置资金使用效率，进行现金管理，增加公司收益，使用最高额不超过人民币 3,000.00 万元的阶段性闲置资金购买低风险、安全性高的理财产品。该事项经股东大会审议通过后，授权公司经营管理层实施相关的理财事项，1 年内资金可以滚存使用。详见公司于全国中小企业股份转让系统披露的《关于使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2025-008）。该事项已经由 2024 年年度股东大会审议通过（公告编号 2025-011）。

利用闲置自有资金进行现金管理，有利于提供公司资金使用效率和效益，增加公司投资收益，不会影响公司业务连续性和管理稳定性。报告期内，购买理财产品 50 万元，取得收益 2,939.71 元。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期不存在未履行完毕的承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	6,367,201.50	0.57%	保证金
固定资产	非流动资产	抵押	34,803,990.89	3.11%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	23,070,037.04	2.06%	抵押借款
总计	-	-	64,241,229.43	5.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	89,852,358	54.25%	0	89,852,358	54.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	71,036,365	42.89%	0	71,036,365	42.89%	
	董事、监事、高管	735,069	0.44%	615,043	1,350,112	0.82%	
	核心员工	7,070,011	4.27%	-801,200	6,268,811	3.78%	
有限售条件股份	有限售股份总数	75,779,642	45.75%	0	75,779,642	45.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	70,619,435	42.64%	0	70,619,435	42.64%	
	董事、监事、高管	2,205,207	1.33%	0	2,205,207	1.33%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		165,632,000	-	0	165,632,000	-	
普通股股东人数						185	

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑从军	37,913,200	0	37,913,200	22.8900	0	37,913,200	0	0
2	樊庆国	31,575,971	0	31,575,971	19.0639	23,681,979	7,893,992	0	0
3	郑从庆	29,607,969	0	29,607,969	17.8758	22,205,977	7,401,992	0	0
4	郑祥欣	12,058,975	0	12,058,975	7.2806	9,044,232	3,014,743	0	0
5	樊祥涛	11,553,973	0	11,553,973	6.9757	8,665,480	2,888,493	0	0

6	郑洪松	9,583,357	0	9,583,357	5.7859	0	9,583,357	0	0
7	郑祥镇	9,362,355	0	9,362,355	5.6525	7,021,767	2,340,588	0	0
8	丁兆红	5,148,698	345,100	5,493,798	3.3169	2,800,000	2,693,798	0	0
9	郓城县 文化旅 游发展 有限公 司	3,160,000	0	3,160,000	1.9078	0	3,160,000	0	0
10	张见	1,230,800	0	1,230,800	0.7431	923,100	307,700	0	0
	合计	151,195,298	345,100	151,540,398	91.4922	74,342,535	77,197,863	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

樊庆国与郑从军、郑从庆为表兄弟关系，与樊祥涛、郑祥欣为表叔侄关系；

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

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

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

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

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

张见与郑从军系翁婿关系。

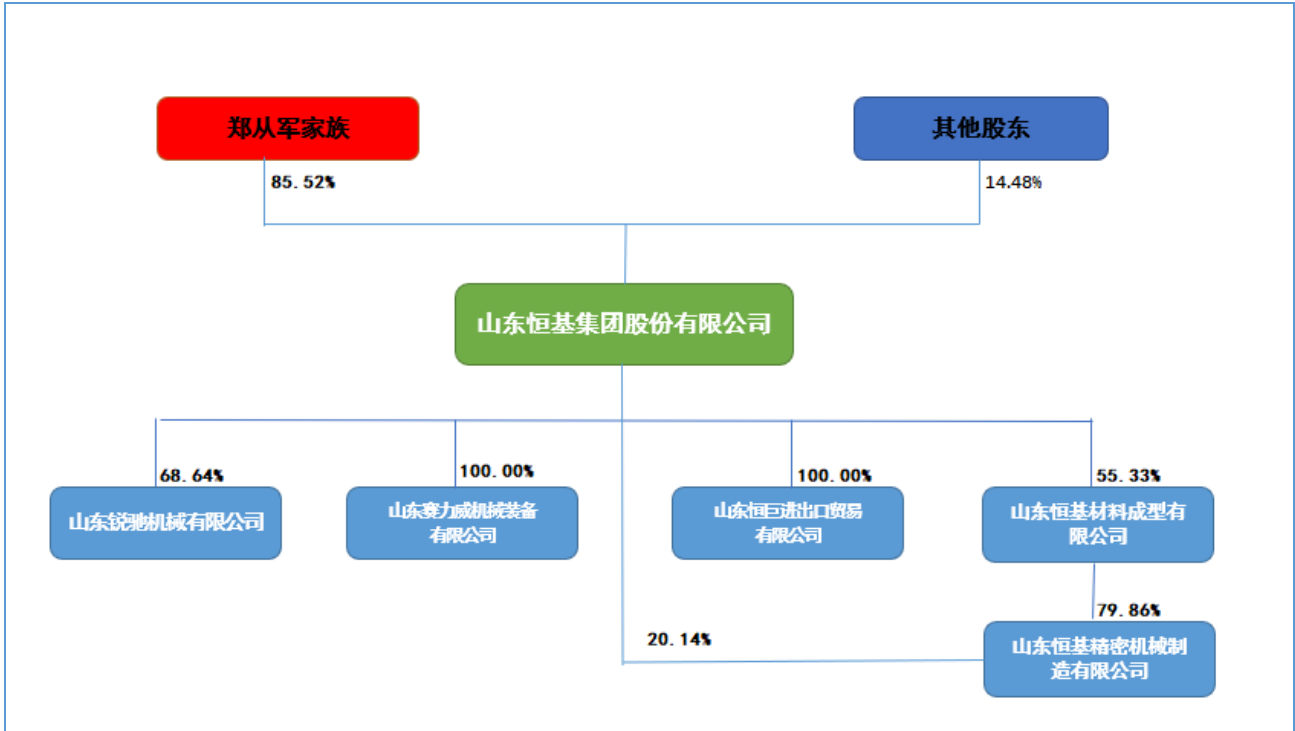
二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为郑从军家族，成员包括郑从军先生、樊庆国先生、郑从庆先生、樊祥涛先生、郑祥欣先生、郑祥镇先生、郑洪松先生，七人签订了《一致行动人协议》，郑从军家族持有公司股份 141,655,800 股，占公司股本总额的 85.52%。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 26 日	0.50	0	0
合计	0.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 26 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 165,632,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币，已于 2025 年 6 月 27 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.60	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郑洪波	董事长、总经理	男	1976年5月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0
樊庆国	董事、副总经理	男	1973年5月	2023年5月17日	2026年5月16日	31,575,971	0	31,575,971	19.06%
郑从庆	董事	男	1967年8月	2023年5月17日	2026年5月16日	29,607,969	0	29,607,969	17.88%
郑祥欣	董事、副总经理	男	1984年2月	2023年5月17日	2026年5月16日	12,058,975	0	12,058,975	7.28%
樊祥涛	董事、副总经理、董秘	男	1983年8月	2023年5月17日	2026年5月16日	11,553,973	0	11,553,973	6.98%
郑祥镇	董事、副总经理	男	1979年6月	2023年5月17日	2026年5月16日	9,362,355	0	9,362,355	5.65%
杨延涛	董事、财务总监	男	1989年9月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0
张见	副总经理	男	1978年10月	2023年5月17日	2026年5月16日	1,230,800	0	1,230,800	0.74%
于洋	副总经理	男	1988年4月	2023年5月17日	2026年5月16日	400,000	0	400,000	0.24%
唐为振	副总经理	男	1977年1月	2023年5月17日	2026年5月16日	330,000	0	330,000	0.20%

李文科	副 总 经 理	男	1984 年 9 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日	330,000	0	330,000	0.20%
刘仁会	监 事 会 主 席	男	1984 年 1 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日	323,076	615,043	938,119	0.57%
侯洪星	监 事	男	1986 年 8 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日	290,400	0	290,400	0.18%
秦占斌	监 事	男	1984 年 5 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日	36,000	0	36,000	0.02%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

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

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

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

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

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

张见与郑从军系翁婿关系；

于洋与郑从庆系翁婿关系。

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

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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

(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
行政人员	65	2	0	67
管理人员	114	5	2	117
生产人员	863	32	10	885
销售人员	48	3	0	51
技术人员	207	17	0	224
财务人员	20	1	0	21
员工总计	1,317	60	12	1,365

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	94	100
专科	176	205
专科以下	1,045	1,059
员工总计	1,317	1,365

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司根据岗位性质、岗位价值的不同，设置不同的薪酬水平、结构、等级与发放方式，以实现优秀人才吸引、对员工不断成长的激励，为社会和企业创造价值。

2、培训计划

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

3、离退休职工

目前公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张见	无变动	副总经理	1,230,800	0	1,230,800
唐为振	无变动	副总经理	330,000	0	330,000
李洪卫	无变动	生产业务部副部长	36,000	0	36,000
陈建华	无变动	结构件事业部经理	140,400	0	140,400
侯洪星	无变动	监事	290,400	0	290,400
黄广凯	无变动	技术质管部副部长	140,600	0	140,600
袁庆超	无变动	技术质管部部长	190,000	0	190,000
李文科	无变动	副总经理	330,000	0	330,000
马洪革	无变动	齿轮事业部副总经理	277,940	-100	277,840
武支超	无变动	叉车事业部副部长	59,400	0	59,400
杨素君	无变动	会计主管	90,000	0	90,000
杨鲁山	无变动	生产业务部调度员	108,000	0	108,000
赵海峰	无变动	齿轮事业部技术主任	140,400	0	140,400
马兴建	无变动	齿轮事业部车间主任	140,400	0	140,400
张效虎	无变动	精密机械物管科长	0	0	0
张勤梁	无变动	齿轮事业部生产科长	140,400	0	140,400
孙明庆	无变动	齿轮事业部设备科长	36,000	-100	35,900
祝仰用	无变动	结构件事业部副技术部长	108,000	0	108,000
郑瑞行	无变动	工时办组长	0	0	0
秦占斌	无变动	结构件事业部技术科长、监事	36,000	0	36,000
房智勇	无变动	齿轮事业部车间主任	36,000	0	36,000

吴美霞	无变动	技术质检部部长	36,000	0	36,000
徐龙林	无变动	结构件事业部 车间主任	0	0	0
丁金存	无变动	结构件事业部 车间主任	140,400	0	140,400
樊祥辉	无变动	结构件事业部 车间主任	139,100	0	139,100
刘成景	无变动	齿轮事业部车 间主任	90,000	0	90,000
王占营	无变动	结构件事业部 生产科长	113,971	0	113,971
吕灿印	无变动	齿轮事业部调 度	0	0	0
宋秋霞	无变动	综合管理部	200,000	0	200,000
刘仁会	无变动	精密机械副总 经理、监事会 主席	323,076	615,043	938,119
林伟	无变动	精密机械生产 部长	150,000	0	150,000
吴忠健	无变动	精密机械技术 员	0	0	0
刘善成	无变动	公司车间主任	50,000	0	50,000
田相英	无变动	叉车事业部办 公室主任	100,000	0	100,000
徐长辉	离职	恒基材料成型 副总经理	500,000	-70,000	430,000
纪宣群	无变动	恒基材料成型 制造部长	350,000	0	350,000
李进国	无变动	恒基材料成型 技术部长	250,000	0	250,000
孙波涛	无变动	恒基材料成型 制造科长	137,000	-51,000	86,000
刘京玉	无变动	恒基材料成型 技术部技术员	200,000	0	200,000
曹正民	无变动	恒基材料成型 设备科长	100,000	0	100,000
张后臻	无变动	恒基材料成型 管理部部长	100,000	0	100,000
侯敏	无变动	恒基材料成型 检查科长	100,000	0	100,000
李来新	无变动	锐驰机械总经 理	200,000	0	200,000

赵庆芳	无变动	锐驰机械综合管理部员工	300,000	0	300,000
王敬玖	离职	锐驰机械技术质量总监	50,000	0	50,000
张海燕	无变动	锐驰机械财务部部长	200,000	0	200,000
张尊善	无变动	锐驰机械技术部部长	180,000	-100,000	80,000
魏然	无变动	锐驰机械商务部副部长	30,000	0	30,000
刘玉亮	无变动	锐驰机械商务部部长	200,000	0	200,000
刘军	无变动	锐驰机械制造部部长	160,000	-100,000	60,000
曹红星	无变动	锐驰机械商务部副部长	200,000	0	200,000
宁福强	无变动	锐驰机械制造部副部长	100,000	0	100,000
李文利	无变动	锐驰机械财务部员工	200,000	0	200,000
于洋	无变动	副总经理	400,000	0	400,000
杜兰英	无变动	公司质量技术部员工	150,000	0	150,000
赵兴伟	无变动	公司首席技师	200,000	0	200,000
聂海祥	无变动	公司首席技师	500,000	0	500,000
合计			10,010,287	293,843	10,304,130

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工稳定，无重大变动；报告期末，公司核心员工离职 2 名，期末核心员工共计 55 名。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

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

通过与督导券商和律师事务所的紧密沟通和配合，公司进一步完善治理结构，健全内部管理，规范公司运作，提升公司治理水平。《中华人民共和国公司法》（2023 年修订）已于 2024 年 7 月 1 日正式施行，根据中国证券监督管理委员会统一部署及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于新<公司法>配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》、相关法律法规、规范性文件、业务规则等有关规定，公司在 2025 年度重新修订并提请股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理规范性文件。

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

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

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

2、资产独立

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

3、人员独立

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

4、财务独立

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

5、机构独立

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制订了会

会计核算的相关制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理

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

3、风险控制

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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	大华审字[2026]0011008654 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
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	王鑫	祝冬梅
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
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）	24 万元	

审计报告

大华审字[2026]0011008654 号

山东恒基集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东恒基集团股份有限公司(以下简称恒基股份)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒基股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒基股份，适

用了公众利益实体财务报表审计的独立性要求，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、关键审计事项

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

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

2025 年度，恒基股份收入确认事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十三）以及合并财务报表附注五-注释 42。

由于收入是恒基股份的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于营业收入所实施的重要审计程序包括：

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

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

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

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

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

四、其他事项

恒基股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

恒基股份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，恒基股份管理层负责评估恒基股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒基股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒基股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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. 就恒基股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的相关规定向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王鑫

中国·北京（项目合伙人）

中国注册会计师：祝冬梅

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	40,671,901.40	11,330,056.47
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、注释 2	148,587,252.24	30,171,317.97
应收账款	五、注释 3	190,808,685.70	168,630,341.00
应收款项融资	五、注释 4	12,926,196.50	18,346,880.96

预付款项	五、注释 5	28,089,372.86	26,869,767.51
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、注释 6	628,625.49	1,391,803.82
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、注释 7	326,906,430.96	319,079,044.60
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、注释 8	5,907,380.82	9,586,349.88
流动资产合计		754,525,845.97	585,405,562.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、注释 9	13,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、注释 10	33,560.46	127,686.36
固定资产	五、注释 11	246,591,427.63	236,310,769.44
在建工程	五、注释 12	478,587.08	15,239,387.09
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、注释 13	11,380,029.82	4,243,498.42
无形资产	五、注释 14	53,077,887.33	54,341,129.04
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	226,415.09
其中：数据资源		-	-
商誉	五、注释 15	8,575,883.80	8,575,883.80
长期待摊费用	五、注释 16	2,591,957.27	1,070,766.14
递延所得税资产	五、注释 17	6,501,189.37	9,353,355.83
其他非流动资产	五、注释 18	23,809,437.87	19,104,595.76
非流动资产合计		366,039,960.63	361,593,486.97
资产总计		1,120,565,806.60	946,999,049.18
流动负债：			
短期借款	五、注释 20	89,270,015.93	63,267,277.78
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-

交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、注释 21	28,300,000.00	5,544,894.24
应付账款	五、注释 22	192,052,188.60	190,374,206.34
预收款项	五、注释 23	-	47,648.01
合同负债	五、注释 24	41,869,410.87	51,593,466.48
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、注释 25	18,722,503.21	13,595,733.06
应交税费	五、注释 26	1,637,678.41	2,895,287.90
其他应付款	五、注释 27	8,398,956.17	7,754,711.32
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、注释 28	33,823,165.94	37,973,218.41
其他流动负债	五、注释 29	138,626,341.18	22,617,459.98
流动负债合计		552,700,260.31	395,663,903.52
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、注释 30	-	23,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、注释 31	8,330,515.32	940,730.59
长期应付款	五、注释 32	61,580,000.00	55,257,314.74
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、注释 33	839,696.14	298,622.12
递延收益	五、注释 34	6,260,000.00	640,000.00
递延所得税负债	五、注释 17	4,847,893.49	5,890,499.22
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		81,858,104.95	86,027,166.67
负债合计		634,558,365.26	481,691,070.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 35	165,632,000.00	165,632,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、注释 36	95,303,630.35	95,303,630.35
减：库存股		-	-

其他综合收益	五、注释 37	730,370.37	730,370.37
专项储备	五、注释 38	4,824,688.56	3,666,444.18
盈余公积	五、注释 39	18,917,931.99	17,054,870.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、注释 40	131,060,987.44	118,553,049.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		416,469,608.71	400,940,364.91
少数股东权益		69,537,832.63	64,367,614.08
所有者权益（或股东权益）合计		486,007,441.34	465,307,978.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,120,565,806.60	946,999,049.18

法定代表人：郑洪波

主管会计工作负责人：杨延涛

会计机构负责人：杨延涛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		18,203,969.29	3,340,148.46
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		50,758,150.51	20,983,661.90
应收账款	十六、注释 1	140,555,846.64	140,160,864.80
应收款项融资		5,049,303.64	1,873,560.28
预付款项		17,465,467.57	17,373,391.67
其他应收款	十六、注释 2	427,410.76	1,064,765.49
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		207,441,901.54	176,897,166.06
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		4,702,572.62	7,334,862.62
流动资产合计		444,604,622.57	369,028,421.28
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、注释 3	162,110,982.95	109,110,982.95
其他权益工具投资		13,000,000.00	13,000,000.00

其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		562,273.91	612,626.63
固定资产		125,883,428.60	107,076,654.46
在建工程		-	14,786,325.32
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		20,634,592.42	21,210,105.22
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	226,415.09
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,517,063.89	4,494,296.05
其他非流动资产		6,395,767.60	17,342,091.05
非流动资产合计		330,104,109.37	287,859,496.77
资产总计		774,708,731.94	656,887,918.05
流动负债：			
短期借款		48,843,099.26	40,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		28,300,000.00	6,622,158.00
应付账款		93,708,456.25	79,269,449.64
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		8,939,797.48	8,215,909.95
应交税费		402,775.96	1,300,680.48
其他应付款		855,063.54	523,392.96
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		2,675,348.44	7,345,350.96
持有待售负债		-	--
一年内到期的非流动负债		31,621,521.69	35,177,718.41
其他流动负债		37,063,242.65	7,289,483.36
流动负债合计		252,409,305.27	185,744,143.76
非流动负债：			
长期借款		-	23,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		114,170,000.00	55,257,314.74
长期应付职工薪酬		-	-

预计负债		-	-
递延收益		5,660,000.00	-
递延所得税负债		-	996,652.55
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		119,830,000.00	79,253,967.29
负债合计		372,239,305.27	264,998,111.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		165,632,000.00	165,632,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		98,926,296.71	98,926,296.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		730,370.37	730,370.37
专项储备		1,587,739.76	1,357,136.03
盈余公积		18,917,931.99	17,054,870.40
一般风险准备		-	-
未分配利润		116,675,087.84	108,189,133.49
所有者权益（或股东权益）合计		402,469,426.67	391,889,807.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计		774,708,731.94	656,887,918.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		1,023,973,747.19	1,005,785,059.97
其中：营业收入	五、注释 41	1,023,973,747.19	1,005,785,059.97
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		991,141,367.61	977,519,260.47
其中：营业成本	五、注释 41	870,428,470.92	858,404,602.46
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-

分保费用		-	-
税金及附加	五、注释 42	5,165,409.55	6,559,192.66
销售费用	五、注释 43	9,559,348.99	9,480,431.15
管理费用	五、注释 44	50,464,028.47	36,629,893.16
研发费用	五、注释 45	46,336,907.62	55,269,662.08
财务费用	五、注释 46	9,187,202.06	11,175,478.96
其中：利息费用		8,992,247.51	9,900,684.44
利息收入		58,094.32	54,348.47
加：其他收益	五、注释 47	11,929,066.30	6,527,950.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 48	503,538.71	3,531,945.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 49	-8,320,642.94	-7,130,176.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 50	-6,034,240.24	-8,290,372.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 51	-508,730.73	148,261.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,401,370.68	23,053,407.86
加：营业外收入	五、注释 52	1,070,458.63	1,299,405.79
减：营业外支出	五、注释 53	1,137,711.42	2,365,311.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,334,117.89	21,987,502.65
减：所得税费用	五、注释 54	3,198,412.50	-2,326,982.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,135,705.39	24,314,484.99
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）		27,135,705.39	24,314,484.99
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）		4,483,105.97	5,286,995.02
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,652,599.42	19,027,489.97
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		27,135,705.39	24,314,484.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,652,599.42	19,027,489.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,483,105.97	5,286,995.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.11

法定代表人：郑洪波

主管会计工作负责人：杨延涛

会计机构负责人：杨延涛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、注释 4	543,572,781.90	536,631,178.98
减：营业成本	十六、注释 4	461,411,023.24	453,699,394.89
税金及附加		1,567,079.15	3,219,675.27
销售费用		6,782,480.45	6,990,770.07
管理费用		30,865,510.84	19,584,885.00
研发费用		17,982,603.74	24,697,342.54
财务费用		8,248,682.26	10,361,245.49
其中：利息费用		8,171,933.52	8,363,147.21
利息收入		48,415.50	18,722.64
加：其他收益		8,137,544.79	3,263,201.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、注释 5	503,538.71	2,510,116.87
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）		-	-

列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,439,451.23	-4,977,454.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,068,814.52	-6,293,310.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		843,157.86	156,789.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,691,377.83	12,737,209.14
加：营业外收入		742,420.89	350,582.18
减：营业外支出		487,674.49	952,764.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,946,124.23	12,135,026.50
减：所得税费用		3,315,508.29	-630,477.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,630,615.94	12,765,503.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,630,615.94	12,765,503.75
（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		18,630,615.94	12,765,503.75
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		732,585,792.35	518,821,041.45

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		4,435,130.79	6,372,977.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 55	12,836,404.53	9,547,829.91
经营活动现金流入小计		749,857,327.67	534,741,848.53
购买商品、接受劳务支付的现金		499,950,204.94	347,538,387.19
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		126,618,199.94	111,414,017.30
支付的各项税费		24,501,322.87	39,868,570.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 55	39,449,910.58	28,132,962.80
经营活动现金流出小计		690,519,638.33	526,953,937.74
经营活动产生的现金流量净额		59,337,689.34	7,787,910.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,186,516.87	-
取得投资收益收到的现金		503,538.71	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,093.00	37,326.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	3,433,738.65
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,910,148.58	3,971,065.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,361,407.23	13,292,643.54
投资支付的现金		500,000.00	-
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		15,861,407.23	13,292,643.54
投资活动产生的现金流量净额		-13,951,258.65	-9,321,578.09
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		138,749,444.45	84,989,888.89
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 55	17,618,312.08	33,621,464.90
筹资活动现金流入小计		156,367,756.53	118,611,353.79
偿还债务支付的现金		137,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,077,150.47	12,723,586.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 55	26,731,811.67	4,500,745.14
筹资活动现金流出小计		178,808,962.14	122,224,331.55
筹资活动产生的现金流量净额		-22,441,205.61	-3,612,977.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,418.35	800,963.52
五、现金及现金等价物净增加额		22,974,643.43	-4,345,681.54
加：期初现金及现金等价物余额		11,330,056.47	15,675,738.01
六、期末现金及现金等价物余额		34,304,699.90	11,330,056.47

法定代表人：郑洪波

主管会计工作负责人：杨延涛

会计机构负责人：杨延涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		431,777,706.14	332,788,594.08
收到的税费返还		7,004.53	8,267.63
收到其他与经营活动有关的现金		19,176,178.32	1,816,151.82
经营活动现金流入小计		450,960,888.99	334,613,013.53
购买商品、接受劳务支付的现金		271,158,323.53	204,370,485.92
支付给职工以及为职工支付的现金		66,007,889.08	56,692,002.71
支付的各项税费		12,812,196.34	26,906,388.59
支付其他与经营活动有关的现金		27,779,395.65	17,607,739.32
经营活动现金流出小计		377,757,804.60	305,576,616.54
经营活动产生的现金流量净额		73,203,084.39	29,036,396.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,186,516.87	3,500,000.00
取得投资收益收到的现金		503,538.71	1,606,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,846,055.58	5,106,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		14,042,739.92	12,172,781.28

付的现金			
投资支付的现金		910,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		14,952,739.92	12,172,781.28
投资活动产生的现金流量净额		-13,106,684.34	-7,066,181.28
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		78,800,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,480,000.00	9,244,633.82
筹资活动现金流入小计		89,280,000.00	58,244,633.82
偿还债务支付的现金		93,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,253,305.72	11,085,061.43
支付其他与筹资活动有关的现金		33,626,475.00	4,385,397.92
筹资活动现金流出小计		140,879,780.72	80,470,459.35
筹资活动产生的现金流量净额		-51,599,780.72	-22,225,825.53
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		8,496,619.33	-255,609.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,340,148.46	3,595,758.28
六、期末现金及现金等价物余额		11,836,767.79	3,340,148.46

(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	165,632,000.00				95,303,630.35		730,370.37	3,666,444.18	17,054,870.40		118,553,049.61	64,367,614.08	465,307,978.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	165,632,000.00				95,303,630.35		730,370.37	3,666,444.18	17,054,870.40		118,553,049.61	64,367,614.08	465,307,978.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,158,244.38	1,863,061.59		12,507,937.83	5,170,218.55	20,699,462.35
（一）综合收益总额											22,652,599.42	4,483,105.97	27,135,705.39
（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								1,863,061.59	-10,144,661.59			-8,281,600.00
1. 提取盈余公积								1,863,061.59	-1,863,061.59			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,281,600.00			-8,281,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,158,244.38			687,112.58	1,845,356.96
1. 本期提取								8,104,870.55			1,610,932.59	9,715,803.14

2. 本期使用							6,946,626.17			923,820.01	7,870,446.18
(六) 其他											
四、本期末余额	165,632,000.00				95,303,630.35	730,370.37	4,824,688.56	18,917,931.99	131,060,987.44	69,537,832.63	486,007,441.34

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	165,632,000.00				95,303,630.35		730,370.37	2,572,331.25	15,778,320.02		109,083,710.02	59,848,279.04	448,948,641.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	165,632,000.00				95,303,630.35		730,370.37	2,572,331.25	15,778,320.02		109,083,710.02	59,848,279.04	448,948,641.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,094,112.93	1,276,550.38		9,469,339.59	4,519,335.04	16,359,337.94
（一）综合收益总额											19,027,489.97	5,286,995.02	24,314,484.99
（二）所有者投入和减少资本												-140,107.07	-140,107.07

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-140,107.07	-140,107.07
（三）利润分配							1,276,550.38	-9,558,150.38	-893,400.00			-9,175,000.00
1. 提取盈余公积							1,276,550.38	-1,276,550.38				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,281,600.00	-893,400.00		-9,175,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,094,112.93				265,847.09	1,359,960.02

1. 本期提取						4,955,550.18				1,465,456.73	6,421,006.91	
2. 本期使用						3,861,437.25				1,199,609.64	5,061,046.89	
(六) 其他												
四、本期末余额	165,632,000.00			95,303,630.35		730,370.37	3,666,444.18	17,054,870.40		118,553,049.61	64,367,614.08	465,307,978.99

法定代表人：郑洪波

主管会计工作负责人：杨延涛

会计机构负责人：杨延涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	165,632,000.00				98,926,296.71		730,370.37	1,357,136.03	17,054,870.40		108,189,133.49	391,889,807.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,632,000.00				98,926,296.71		730,370.37	1,357,136.03	17,054,870.40		108,189,133.49	391,889,807.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								230,603.73	1,863,061.59		8,485,954.35	10,579,619.67
(一) 综合收益总额											18,630,615.94	18,630,615.94
(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								1,863,061.59		-10,144,661.59		-8,281,600.00
1. 提取盈余公积								1,863,061.59		-1,863,061.59		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,281,600.00		-8,281,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								230,603.73				230,603.73
1. 本期提取								2,451,577.92				2,451,577.92

2. 本期使用							2,220,974.19				2,220,974.19
(六) 其他											
四、本期末余额	165,632,000.00				98,926,296.71	730,370.37	1,587,739.76	18,917,931.99		116,675,087.84	402,469,426.67

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	165,632,000.00				98,926,296.71		730,370.37	840,037.14	15,778,320.02		104,981,780.12	386,888,804.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,632,000.00				98,926,296.71		730,370.37	840,037.14	15,778,320.02		104,981,780.12	386,888,804.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								517,098.89	1,276,550.38		3,207,353.37	5,001,002.64
(一) 综合收益总额											12,765,503.75	12,765,503.75
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他											
（三）利润分配								1,276,550.38	-9,558,150.38	-8,281,600.00	
1. 提取盈余公积								1,276,550.38	-1,276,550.38		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,281,600.00	-8,281,600.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								517,098.89			517,098.89
1. 本期提取								2,611,308.96			2,611,308.96
2. 本期使用								2,094,210.07			2,094,210.07
（六）其他											
四、本年期末余额	165,632,000.00			98,926,296.71		730,370.37	1,357,136.03	17,054,870.40		108,189,133.49	391,889,807.00

山东恒基集团股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东恒基集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为郓城县恒基工程机械有限公司，由郑洪波于 2007 年 7 月 9 日成立，经郓城县工商局核发注册号为 3717252801178 的企业法人营业执照。公司于 2015 年 10 月 22 日在全国中小企业股权转让系统挂牌，股票代码：834151。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 16,563.20 万股。

公司法定代表人：郑洪波

公司住所：山东省菏泽市郓城县经济开发区金河路东段苏庄桥西 300 米路南

营业执照注册号：913717006644171247

注册资本：人民币 16,563.20 万元

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属机械零部件加工行业，主要产品和服务为推土机、压路机、挖掘机零部件的制造、销售。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)》的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款	200 万元
重要的其他应收款	50 万元
重要的固定资产	3000 万元
重要的全资子公司、非全资子公司	资产总额/净资产总额/收入总额超过集团收入总额/净资产总额/收入总额的 10%

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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

产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资

本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出

不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）

6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	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	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

	现金流量义务的能力很强	
账龄组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收账款预期信用损失的会计估计,按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况及未来经济状况的预测,计算预期信用损失
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验,结合当前状况及未来经济状况的预测,预计预期损失

(十四) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的,列示为应收款项融资;自初始确认日起到期期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对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详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况及未来经济状况的预测,计算预期信用损失
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验,结合当前状况及未来经济状况的预测,预计预期损失

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货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) 低值易耗品采用五五摊销法；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有

子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建

筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十二） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

（二十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十四) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十六）长期资产减值。

（二十五） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	预计可使用年限
土地使用权	50	预计可使用年限
专利技术	10	预计可使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十六） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

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

（二十七） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

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

（二十八） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（三十一） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价

值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

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

（三十三） 收入

本公司的收入主要来源于推土机、压路机、挖掘机零部件的制造、销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要以销售推土机、压路机、挖掘机零部件及部分叉车的业务为主，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合

同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(三十四) 政府补助

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十六) 租赁

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 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; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十七) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本公司持有的“应收票据-银行承兑汇票”坏账准备计提，原按照银行承兑汇票余额的 5% 计提预期信用损失。本公司持有的银行承兑汇票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，本公司参考此类金融资产的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，决定不计提坏账准备。

根据《企业会计准则第 28 号——会计估计、会计估计变更和差错更正》的规定，会计估计变更采用未来适用法处理，因此本次会计估计变更对公司以往各期财务状况和经营成本不会产生影 响。本次会计估计变更，影响增加 2025 年度净利润 2,001,257.48 元。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东恒基集团股份有限公司	15%
山东恒基材料成型有限公司	15%
山东锐驰机械有限公司	15%
山东恒基精密机械制造有限公司	15%
山东赛力威机械装备有限公司	25%
山东恒巨进出口贸易有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司 2025 年 12 月被认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202537006442”，有效期三年。

本公司的子公司山东恒基材料成型有限公司 2025 年 12 月被认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202537006501”，有效期三年。

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

本公司最终控制的公司山东恒基精密机械制造有限公司 2024 年 12 月被认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202437001480”，有效期三年。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	878,940.44	653,099.48
银行存款	33,425,759.46	10,676,956.99
其他货币资金	6,367,201.50	
合计	40,671,901.40	11,330,056.47
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,867,201.50	
信用证保证金	4,500,000.00	
合计	6,367,201.50	

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,088,411.28	26,146,021.24
商业承兑汇票	101,498,840.96	4,025,296.73
合计	148,587,252.24	30,171,317.97

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	153,929,296.50	100.00	5,342,044.26	3.47	148,587,252.24
其中：银行承兑汇票	47,088,411.28	30.59			47,088,411.28

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	106,840,885.22	69.41	5,342,044.26	5.00	101,498,840.96
合计	153,929,296.50	100.00	5,342,044.26	3.47	148,587,252.24

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,759,282.08	100.00	1,587,964.11	5.00	30,171,317.97
其中：银行承兑汇票	26,146,021.24	82.33	1,307,301.07	5.00	24,838,720.17
商业承兑汇票	5,613,260.84	17.67	280,663.04	5.00	5,332,597.80
合计	31,759,282.08	100.00	1,587,964.11	5.00	30,171,317.97

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,587,964.11	3,754,080.15				5,342,044.26
其中：银行承兑汇票	1,307,301.07	-1,307,301.07				
商业承兑汇票	280,663.04	5,061,381.22				5,342,044.26
合计	1,587,964.11	3,754,080.15				5,342,044.26

4. 本期无实际核销的应收票据

5. 期末公司无已质押的应收票据

6. 期末公司已背书或贴现且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		40,099,707.95
商业承兑汇票		102,888,485.22
合计		142,988,193.17

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	177,970,608.85	149,840,901.74
1—2 年	7,710,562.47	23,631,557.33
2—3 年	20,381,139.49	6,757,717.26
3—4 年	1,238,369.02	864,999.20
4 年以上	9,905,377.27	9,902,201.54
小计	217,206,057.10	190,997,377.07
减：坏账准备	26,397,371.40	22,367,036.07
合计	190,808,685.70	168,630,341.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,416,403.55	1.57	2,408,403.55	70.50	1,008,000.00
按组合计提坏账准备	213,789,653.55	98.43	23,988,967.85	11.22	189,800,685.70
其中：账龄组合	213,789,653.55	98.43	23,988,967.85	11.22	189,800,685.70
合计	217,206,057.10	100.00	26,397,371.40	12.15	190,808,685.70

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,416,403.55	1.79	2,408,403.55	70.50	1,008,000.00
按组合计提坏账准备	187,580,973.52	98.21	19,958,632.52	10.64	167,622,341.00
其中：账龄组合	187,580,973.52	98.21	19,958,632.52	10.64	167,622,341.00
合计	190,997,377.07	100.00	22,367,036.07	11.71	168,630,341.00

按单项计提坏账准备

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

按账龄组合计提坏账准备

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	177,970,608.85	8,898,530.44	5.00
1—2 年	6,491,805.71	649,180.57	10.00
2—3 年	20,381,139.49	6,114,341.85	30.00
3—4 年	1,238,369.02	619,184.51	50.00
4 年以上	7,707,730.48	7,707,730.48	100.00
合计	213,789,653.55	23,988,967.85	11.22

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,408,403.55					2,408,403.55
按组合计提坏账准备	19,958,632.52	4,471,880.16		441,544.83		23,988,967.85
其中：账龄组合	19,958,632.52	4,471,880.16		441,544.83		23,988,967.85
合计	22,367,036.07	4,471,880.16		441,544.83		26,397,371.40

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	441,544.83

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
天津柳工机械有限公司	货款	219,724.75	公司注销	管理层审批	否
徐州市刘世机械制造厂	货款	14,703.18	公司注销	管理层审批	否
厦门厦工小型机械有限公司	货款	131,053.00	公司注销	管理层审批	否
一拖(洛阳)工程机械有限公司	货款	1,100.00	公司注销	管理层审批	否
柳州柳工路面机械有限公司	货款	74,963.90	公司注销	管理层审批	否
合计		441,544.83			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名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	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇	132,035,342.91		132,035,342.91	60.79	9,174,441.14

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	已计提应收账 款坏账准备和 合同资产减值 准备余额
总					

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,690,768.07	18,346,880.96
数字化应收账款债权凭证	5,235,428.43	
合计	12,926,196.50	18,346,880.96

注：本公司持有的银行信用评级较高的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备；本公司认为所持有的数字化应收账款债权凭证不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	72,734,473.44	
数字化应收账款债权凭证	50,936,029.24	
合计	123,670,502.68	

3. 期末无已质押的应收款项融资。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,949,879.85	67.46	10,941,188.78	40.72
1至2年	4,523,475.35	16.10	8,408,840.02	31.29
2至3年	490,393.39	1.75	4,191,212.91	15.60
3年以上	4,125,624.27	14.69	3,328,525.80	12.39
合计	28,089,372.86	100.00	26,869,767.51	100.00

2. 本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 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	占预付款项总额的比例(%)
------	------	---------------

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	7,469,287.53	26.59

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	655,647.89	1,364,765.59
1—2年	43,411.00	1,482,160.36
2—3年	1,482,160.36	
3—4年		61,000.00
4年以上	1,310,540.43	1,252,329.43
小计	3,491,759.68	4,160,255.38
减：坏账准备	2,863,134.19	2,768,451.56
合计	628,625.49	1,391,803.82

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,292,118.13	1,965,510.00
备用金	537,875.83	411,424.00
其他	1,661,765.72	1,783,321.38
小计	3,491,759.68	4,160,255.38
减：坏账准备	2,863,134.19	2,768,451.56
合计	628,625.49	1,391,803.82

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,019,023.40	57.82	2,019,023.40	100.00	
按组合计提坏账准备	1,472,736.28	42.18	844,110.79	57.32	628,625.49
其中：账龄组合	1,472,736.28	42.18	844,110.79	57.32	628,625.49
合计	3,491,759.68	100.00	2,863,134.19	82.00	628,625.49

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,501,926.64	30.10	1,501,926.64	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,658,328.74	63.90	1,266,524.92	47.64	1,391,803.82
其中：账龄组合	2,658,328.74	63.90	1,266,524.92	47.64	1,391,803.82
合计	4,160,255.38	100.00	2,768,451.56	66.55	1,391,803.82

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
菏泽交通集团有限公司信息技术服务中心	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
肥城市宇通机械有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
李群	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
陈雁	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
孔滨	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
李江川	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
潍坊领航玻璃钢有限公司	87,310.00	87,310.00	100.00	预计无法收回
田海欢（代收）	76,000.00	76,000.00	100.00	预计无法收回
李梓华	75,000.00	75,000.00	100.00	预计无法收回
雷榕	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
郑尧	65,833.70	65,833.70	100.00	预计无法收回
王宁	65,000.00	65,000.00	100.00	预计无法收回
滕州市标准件总厂等 37 户	569,879.70	569,879.70	100.00	预计无法收回
合计	2,019,023.40	2,019,023.40	100.00	

按账龄组合计提坏账准备

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	655,647.89	32,782.40	5.00
1—2 年	6,400.00	640.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4 年以上	810,688.39	810,688.39	100.00
合计	1,472,736.28	844,110.79	57.32

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,266,524.92		1,501,926.64	2,768,451.56
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-477,500.92		477,500.92	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	55,086.79		39,595.84	94,682.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	844,110.79		2,019,023.40	2,863,134.19

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	1,501,926.64	39,595.84			477,500.92	2,019,023.40
按组合计提坏账准备	1,266,524.92	55,086.79			-477,500.92	844,110.79
其中：账龄组合	1,266,524.92	55,086.79			-477,500.92	844,110.79
合计	2,768,451.56	94,682.63				2,863,134.19

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
菏泽交通集团有限公司信息技术服务中心	保证金	300,000.00	4 年以上	8.59	300,000.00
山东胜沃液压机械有限公司	保证金	277,330.00	4 年以上	7.94	277,330.00
肥城市宇通机械有限公司	往来款	200,000.00	4 年以上	5.73	200,000.00
李群	往来款	160,000.00	4 年以上	4.58	160,000.00
陈雁	往来款	140,000.00	4 年以上	4.01	140,000.00
合计	—	1,077,330.00	—	30.85	1,077,330.00

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	68,719,100.04	9,113,030.84	59,606,069.20	41,340,841.75	7,267,847.07	34,072,994.68
在产品	143,774,104.19	28,416,141.09	115,357,963.10	143,852,983.69	27,077,625.92	116,775,357.77
库存商品	94,833,977.87	20,370,020.01	74,463,957.86	135,302,148.13	24,491,740.68	110,810,407.45
发出商品	38,286,174.24	1,530,854.48	36,755,319.76	24,111,159.68	1,530,854.48	22,580,305.20
委托加工物资	40,632,623.52		40,632,623.52	34,671,424.83		34,671,424.83
低值易耗品	90,497.52		90,497.52	168,554.67		168,554.67
合计	386,336,477.38	59,430,046.42	326,906,430.96	379,447,112.75	60,368,068.15	319,079,044.60

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	7,267,847.07	1,845,183.77					9,113,030.84
在产品	27,077,625.92	1,707,897.51			369,382.34		28,416,141.09
库存商品	24,491,740.68	281,338.38			4,403,059.05		20,370,020.01
发出商品	1,530,854.48						1,530,854.48
合计	60,368,068.15	3,834,419.66			4,772,441.39		59,430,046.42

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,157,197.39	9,586,349.88
预缴增值税	31,690.78	
预缴所得税	718,492.65	
合计	5,907,380.82	9,586,349.88

注释9. 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
山东聊城农村商业银行股份有限公司股权投资	9,000,000.00						9,000,000.00
菏泽农村商业银行股份有限公司股权投资	4,000,000.00						4,000,000.00
合计	13,000,000.00						13,000,000.00

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山东聊城农村商业银行股份有限公司股权投资	300,599.00			该权益投资不是为交易目的持有，且企业主动采用该分类
菏泽农村商业银行股份	200,000.00	859,259.26		该权益投资不是为交易目的持

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
有限公司股权投资				有，且企业主动采用该分类
合计	500,599.00	859,259.26		——

注释10. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	635,119.93	635,119.93
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	635,119.93	635,119.93
二. 累计折旧		
1. 期初余额	507,433.57	507,433.57
2. 本期增加金额	94,125.90	94,125.90
本期计提	94,125.90	94,125.90
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	601,559.47	601,559.47
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	33,560.46	33,560.46
2. 期初账面价值	127,686.36	127,686.36

2. 期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	246,533,779.69	235,960,894.71
固定资产清理	57,647.94	349,874.73
合计	246,591,427.63	236,310,769.44

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	154,235,808.84	474,827,756.00	20,628,503.93	31,756,901.56	681,448,970.33
2. 本期增加金额	11,201,578.48	34,784,199.15	3,258,947.25	815,620.28	50,060,345.16
购置	1,056,634.86	11,723,389.73		282,372.78	13,062,397.37
在建工程转入	10,144,943.62	23,060,809.42	3,258,947.25	533,247.50	36,997,947.79
3. 本期减少金额		9,143,635.37	6,438,939.24	171,853.75	15,754,428.36
处置或报废		9,143,635.37	6,438,939.24	171,853.75	15,754,428.36
4. 期末余额	165,437,387.32	500,468,319.78	17,448,511.94	32,400,668.09	715,754,887.13
二. 累计折旧					
1. 期初余额	75,574,233.62	330,378,411.33	15,727,034.44	23,808,396.23	445,488,075.62
2. 本期增加金额	7,402,946.92	24,962,743.51	1,440,441.57	396,333.74	34,202,465.74
本期计提	7,402,946.92	24,962,743.51	1,440,441.57	396,333.74	34,202,465.74
3. 本期减少金额		6,612,602.25	5,891,880.55	164,771.70	12,669,254.50
处置或报废		6,612,602.25	5,891,880.55	164,771.70	12,669,254.50
4. 期末余额	82,977,180.54	348,728,552.59	11,275,595.46	24,039,958.27	467,021,286.86
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		2,199,820.58			2,199,820.58
本期计提		2,199,820.58			2,199,820.58
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		2,199,820.58			2,199,820.58
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	82,460,206.78	149,539,946.61	6,172,916.48	8,360,709.82	246,533,779.69
2. 期初账面价值	78,661,575.22	144,449,344.67	4,901,469.49	7,948,505.33	235,960,894.71

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处理的机器设备	57,647.94	349,874.73
合计	57,647.94	349,874.73

注释12. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能下料成型中心项目				9,523,293.30		9,523,293.30
结构件及齿轮件智能化设备更新改造项目				4,216,888.19		4,216,888.19
滚齿机等生产设备改造				817,426.92		817,426.92
模具及抛丸机移动平台及其他零星工程				629,710.50		629,710.50
电炉安装、抛丸机喷漆线等设备改造项目				52,068.18		52,068.18
砂再生东侧除尘基础	15,533.98		15,533.98			
砂处理除尘设备环保设备安装	238,053.10		238,053.10			
厂区围挡	225,000.00		225,000.00			
合计	478,587.08		478,587.08	15,239,387.09		15,239,387.09

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
智能下料成型中心项目	9,523,293.30	618,450.32	10,141,743.62		
结构件及齿轮件智能化设备更新改造项目	4,216,888.19	16,657,103.34	20,873,991.53		
滚齿机等生产设备改造	817,426.92		621,405.52	196,021.40	
模具及抛丸机移动平台及其他零星工程	629,710.50	2,073,180.89	2,702,891.39		
电炉安装、抛丸机喷漆线等设备改造项目	52,068.18		52,068.18		
砂再生东侧除尘基础		15,533.98			15,533.98
砂处理除尘设备环保设备安装		238,053.10			238,053.10
厂区围挡		225,000.00			225,000.00
合计	15,239,387.09	19,827,321.63	34,392,100.24	196,021.40	478,587.08

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
智能下料成型中心项目	1,014.17	100.00	100.00				自筹
结构件及齿轮件智能化设备更新改造项目	2,087.40	100.00	100.00				自筹
滚齿机等生产设备改造	62.14	100.00	100.00				自筹
模具及抛丸机移动平台及其他零星工程	447.86	66.29	100.00				自筹
电炉安装、抛丸机喷漆线等设备改造项目	0.52	100.00	100.00				自筹
砂再生东侧除尘基础	1.60	97.08	97.08				自筹
砂处理除尘设备环保设备安装	25.00	95.22	95.22				自筹
厂区围挡	30.00	75.00	75.00				自筹

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
合计	3,668.69	—	—				自筹

3. 本期无计提在建工程减值准备情况。

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	7,274,568.79	7,274,568.79
2. 本期增加金额	11,772,444.64	11,772,444.64
租赁	11,772,444.64	11,772,444.64
3. 本期减少金额	7,274,568.79	7,274,568.79
提前退租	7,274,568.79	7,274,568.79
4. 期末余额	11,772,444.64	11,772,444.64
二. 累计折旧		
1. 期初余额	3,031,070.37	3,031,070.37
2. 本期增加金额	2,817,271.14	2,817,271.14
本期计提	2,817,271.14	2,817,271.14
3. 本期减少金额	5,455,926.69	5,455,926.69
提前退租	5,455,926.69	5,455,926.69
4. 期末余额	392,414.82	392,414.82
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	11,380,029.82	11,380,029.82
2. 期初账面价值	4,243,498.42	4,243,498.42

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	68,505,942.30	100,000.00	1,063,717.78	69,669,660.08
2. 本期增加金额			270,165.60	270,165.60

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
购置			270,165.60	270,165.60
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	68,505,942.30	100,000.00	1,333,883.38	69,939,825.68
二. 累计摊销				
1. 期初余额	14,420,100.11	22,124.99	886,305.94	15,328,531.04
2. 本期增加金额	1,474,662.71	9,999.96	48,744.64	1,533,407.31
本期计提	1,474,662.71	9,999.96	48,744.64	1,533,407.31
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	15,894,762.82	32,124.95	935,050.58	16,861,938.35
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	52,611,179.48	67,875.05	398,832.80	53,077,887.33
2. 期初账面价值	54,085,842.19	77,875.01	177,411.84	54,341,129.04

2. 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

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

2. 商誉减值准备

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

3. 可收回金额的具体确定方法

期末公司对商誉进行了减值测试，商誉的减值测试是结合与其相关的资产组进行的。依

据资产组的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。现金流量预测建立在经管理层编制的财务预算基础之上，根据估计的可收回金额，本期商誉无需计提减值准备。

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
宝珠砂	1,070,766.14	2,770,786.01	1,249,594.88		2,591,957.27
合计	1,070,766.14	2,770,786.01	1,249,594.88		2,591,957.27

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,585,373.65	2,487,806.05	23,483,400.58	3,522,510.10
信用减值损失	34,602,549.85	5,190,382.48	23,742,157.54	3,561,323.63
租赁负债	10,532,159.57	1,579,823.94	3,736,230.59	818,810.79
内部交易未实现利润	14,032,972.53	2,104,945.88	13,893,170.35	2,087,236.08
预计负债	839,696.14	125,954.42		
合计	76,592,751.74	11,488,912.77	64,854,959.06	9,989,880.60

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
非同一控制企业合并资产评估增值	16,954,811.04	4,847,893.49	17,115,525.69	4,893,846.67
其他权益工具投资公允价值变动	859,259.27	128,888.89	859,259.27	128,888.89
设备一次性加计扣除	21,012,200.25	3,151,830.04	5,785,091.07	867,763.66
使用权资产	11,380,029.82	1,707,004.47	4,243,498.47	636,524.77
合计	50,206,300.38	9,835,616.89	28,003,374.50	6,527,023.99

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,987,723.40	6,501,189.37	636,524.77	9,353,355.83
递延所得税负债	4,987,723.40	4,847,893.49	636,524.77	5,890,499.22

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用减值损失		2,983,509.85
资产减值准备	45,044,493.35	36,884,667.57
可抵扣亏损	35,929,369.40	34,268,482.97
合计	80,973,862.75	74,136,660.39

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026	5,654,392.99	5,654,392.99	
2027	2,790,153.87	2,790,153.87	
2028	1,473,130.88	1,473,130.88	
2029			
2030			
2031	1,939,205.36	1,939,205.36	
2032	11,132,240.07	11,132,240.07	
2033	5,284,565.82	5,284,565.82	
2034	5,994,793.98	5,994,793.98	
2035	1,660,886.43		
合计	35,929,369.40	34,268,482.97	

注释18. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	23,809,437.87		23,809,437.87	19,104,595.76		19,104,595.76
合计	23,809,437.87		23,809,437.87	19,104,595.76		19,104,595.76

注释19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,367,201.50	6,367,201.50	保证金	保证金				
应收票据					6,634,962.47	6,634,962.47	质押	质押
固定资产	102,159,036.97	34,803,990.89	抵押	抵押借款	59,476,803.48	27,171,797.76	抵押	抵押借款
无形资产	31,913,183.22	23,070,037.04	抵押	抵押借款	21,210,105.22	21,210,105.22	抵押	抵押借款
合计	140,439,421.69	64,241,229.43	—	—	87,321,871.17	55,016,865.45	—	—

注释20. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	10,267,277.78
抵押借款	10,000,000.00	37,000,000.00
抵押+保证借款	39,000,000.00	
信用借款		5,000,000.00
信用证贴现借款		11,000,000.00
承兑汇票贴现	9,799,618.70	
未到期应付利息	470,397.23	
合计	89,270,015.93	63,267,277.78

注 1：2025 年 3 月 25 日，子公司山东锐驰机械有限公司从中国建设银行济宁城区支行齐鲁银行泰安分行取得短期借款 1,000.00 万元，借款期间 2025 年 3 月 25 日至 2026 年 3 月 24 日；2025 年 5 月 8 日，子公司山东锐驰机械有限公司从中国建设银行济宁城区支行取得短期借款 1,000.00 万元，借款期间 2025 年 5 月 8 日至 2026 年 5 月 7 日；2025 年 11 月 4 日，子公司山东锐驰机械有限公司从中国建设银行济宁城区支行取得短期借款 1,000.00 万元，借款期间 2025 年 11 月 4 日至 2026 年 11 月 3 日。上述借款由山东锐驰机械有限公司应收账款提供质押。

注 2：2025 年 3 月 27 日，子公司山东锐驰机械有限公司从齐鲁银行泰安分行取得短期借款 1,000.00 万元，借款期间 2025 年 3 月 27 日至 2026 年 3 月 26 日。上述借款由山东锐驰机械有限公司位于泰安市高新区的国有土地使用权与房产（不动产权证号：泰土国用(2007)第 K-0034 号、泰房权证泰字第 160518 号、207536 号）进行抵押，最高借款担保额度为 2000 万元。

注 3：2025 年 2 月 19 日，本公司与中国工商银行郓城支行签订短期借款合同，借款期间 2025 年 2 月 20 日至 2026 年 2 月 14 日，金额为 1,900.00 万元；2025 年 12 月 11 日，本公司与中国工商银行郓城县支行签订短期借款合同，借款期间 2025 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 9 日，金额为 1,000.00 万元；2025 年 12 月 25 日，本公司与中国工商银行郓城县支行签订短期借款合同，借款期间 2025 年 12 月 26 日至 2026 年 12 月 23 日，金额为 1,000.00 万元。上述借款由公司位于郓城县经济开发区的国有土地使用权与房产(不动产权证号:郓国用(2014)第 8264 号、郓房权证郓城字第 0006968、0006969、0006970 号)进行抵押（最高借款担保额度 7000 万元），并由郑从军提供连带责任担保。

注释21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	1,800,000.00	5,544,894.24
信用证	26,500,000.00	
合计	28,300,000.00	5,544,894.24

注释22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	175,724,929.35	174,405,193.96
应付加工费	6,534,163.91	6,025,705.15
应付工程设备款	8,016,574.81	5,863,709.71
应付运输费用	537,480.45	125,882.61
应付费用款	993,006.18	3,473,554.58
其他	246,033.90	480,160.33
合计	192,052,188.60	190,374,206.34

本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

注释23. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款		47,648.01
合计		47,648.01

注释24. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	41,869,410.87	51,593,466.48
合计	41,869,410.87	51,593,466.48

2. 本期无账龄超过一年的重要合同负债。

注释25. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,595,733.06	123,158,068.67	118,031,298.52	18,722,503.21
设定提存计划		8,589,084.73	8,589,084.73	
合计	13,595,733.06	131,747,153.40	126,620,383.25	18,722,503.21

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
工资、奖金、津贴和补贴	10,677,813.66	99,825,245.28	97,181,006.94	13,322,052.00
职工福利费		10,607,320.91	10,607,320.91	
社会保险费		3,298,810.29	3,298,810.29	
其中：基本医疗保险费		2,811,155.37	2,811,155.37	
补充医疗保险		16,704.00	16,704.00	
工伤保险费		470,950.92	470,950.92	
住房公积金		1,072,704.88	1,072,704.88	
工会经费和职工教育经费	2,571,586.09	3,095,562.20	865,558.55	4,801,589.74
其他短期薪酬	346,333.31	5,258,425.11	5,005,896.95	598,861.47
合计	13,595,733.06	123,158,068.67	118,031,298.52	18,722,503.21

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
基本养老保险		8,234,881.48	8,234,881.48	
失业保险费		354,203.25	354,203.25	
合计		8,589,084.73	8,589,084.73	

注释26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	451,908.30	1,300,687.03
企业所得税	357,197.97	704,304.20
个人所得税	22,712.10	20,528.79
城市维护建设税	44,930.10	50,127.38
房产税	229,840.56	218,725.76
土地使用税	336,146.52	493,468.69
资源税		2,440.50
教育费附加	23,664.23	15,023.13
地方教育费附加	15,776.16	10,015.42
印花税	155,201.69	76,689.07
其他	300.78	3,277.93
合计	1,637,678.41	2,895,287.90

注释27. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款	6,518,360.81	6,346,950.00
预提费用	1,182,052.07	437,419.87

款项性质	期末余额	期初余额
押金及其他	698,543.29	970,341.45
合计	8,398,956.17	7,754,711.32

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,526,736.11	6,000,000.00
一年内到期的长期应付款	7,094,785.58	29,177,718.41
一年内到期的租赁负债	2,201,644.25	2,795,500.00
合计	33,823,165.94	37,973,218.41

注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	133,188,574.47	15,340,947.90
待转销项税	5,437,766.71	7,276,512.08
合计	138,626,341.18	22,617,459.98

注释30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	24,500,000.00	29,000,000.00
未到期应付利息	26,736.11	
减：一年内到期的长期借款	24,526,736.11	6,000,000.00
合计		23,000,000.00

注 1：2023 年 3 月 8 日，本公司与中国农业银行郓城县支行签订长期借款合同，借款期间 2023 年 3 月 9 日至 2026 年 3 月 7 日，金额为 2,600.00 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，期末余额 2,100.00 元。上述借款由公司位于郓城县工业园区的不动产（不动产权证号：鲁(2018)郓城县不动产权第 0000134 号）进行抵押，最高借款担保额度 2,600.00 万元。

注 2：2024 年 12 月 26 日，本公司与中国农业银行郓城县支行签订长期借款合同，借款期间 2025 年 1 月 2 日至 2026 年 6 月 25 日，金额为 1,000.00 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，期末余额 350.00 元，由公司位于郓城金河路东段工业园区不动产(不动产权证号：鲁(2018)郓城县不动产权第 0000135 号)进行抵押，最高借款担保额度 3,100.00 万元。

注释31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,466,743.12	3,847,018.34

减：未确认融资费用	934,583.55	110,787.75
减：一年内到期的租赁负债	2,201,644.25	2,795,500.00
合计	8,330,515.32	940,730.59

注释32. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款本金及利息	63,417,470.84	73,333,239.91
售后租回款项	5,257,314.74	11,101,793.24
减：一年内到期的长期应付款	7,094,785.58	29,177,718.41
合计	61,580,000.00	55,257,314.74

注释33. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	839,696.14	298,622.12
合计	839,696.14	298,622.12

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

注释34. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助					
与资产相关的政府补助	640,000.00	5,660,000.00	40,000.00	6,260,000.00	
合计	640,000.00	5,660,000.00	40,000.00	6,260,000.00	

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

注释35. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,632,000.00						165,632,000.00
合计	165,632,000.00						165,632,000.00

注释36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

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

注释37. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费 用	税后归属 于母公司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具 投资公允价值变动	730,370.37						730,370.37
其他综合收益合计	730,370.37						730,370.37

注释38. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,666,444.18	8,104,870.55	6,946,626.17	4,824,688.56
合计	3,666,444.18	8,104,870.55	6,946,626.17	4,824,688.56

注释39. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,820,796.33	1,863,061.59		16,683,857.92
处置其他权益工具投资转入	2,234,074.07			2,234,074.07
合计	17,054,870.40	1,863,061.59		18,917,931.99

注释40. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	118,553,049.61	109,083,710.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	118,553,049.61	109,083,710.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,652,599.42	19,027,489.97
减：提取法定盈余公积	1,863,061.59	1,276,550.38

项目	本期	上期
应付普通股股利	8,281,600.00	8,281,600.00
期末未分配利润	131,060,987.44	118,553,049.61

注：本公司于 2025 年 5 月 26 日召开 2024 年度股东大会审议通过 2024 年度权益分派方案：以公司现有总股本 165,632,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金，共计派发现金股利 8,281,600.00 元。

注释41. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	966,508,728.98	817,686,685.48	951,758,608.12	805,371,790.40
其他业务	57,465,018.21	52,741,785.44	54,026,451.85	53,032,812.06
合计	1,023,973,747.19	870,428,470.92	1,005,785,059.97	858,404,602.46

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、业务或商品类型				
结构件	317,792,223.82	276,439,436.66	304,134,303.93	253,788,656.50
油缸件	250,755,480.51	234,015,750.69	243,919,896.09	224,288,067.04
铸钢件	232,021,772.43	180,201,747.01	229,205,386.50	182,586,520.49
齿轮件	155,040,986.89	116,004,590.06	151,991,289.66	121,234,817.60
叉车	10,898,265.33	11,025,161.06	22,507,731.94	23,473,728.77
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	966,508,728.98	817,686,685.48	951,758,608.12	805,371,790.40
合计	966,508,728.98	817,686,685.48	951,758,608.12	805,371,790.40

注释42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,142,547.45	1,869,004.94
教育费附加	617,940.72	1,078,143.90
资源税	4,167.00	16,960.50
房产税	897,943.61	874,712.03
土地使用税	1,503,959.91	1,597,942.93
车船使用税	7,199.55	21,385.80

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	576,320.72	374,820.94
环境保护税	3,370.08	7,450.00
地方教育费附加	411,960.51	718,771.62
合计	5,165,409.55	6,559,192.66

注释43. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,689,781.58	4,623,699.85
业务招待费	2,015,445.41	1,972,286.94
差旅费	999,464.30	880,882.27
销售服务费	521,137.71	428,655.06
折旧摊销费	386,591.38	381,135.20
业务宣传费	400,594.98	336,400.95
车辆费用	355,808.35	599,087.19
其他	190,525.28	258,283.69
合计	9,559,348.99	9,480,431.15

注释44. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,340,815.95	12,908,391.40
业务招待费	13,005,552.39	9,922,927.02
折旧与摊销	2,323,749.22	3,531,319.85
办公费	4,829,651.32	2,636,057.45
咨询服务费	5,006,461.09	2,020,262.82
修理费	1,834,806.01	1,337,533.24
差旅费	1,685,460.30	1,306,710.98
车辆费用	1,508,851.22	1,109,599.04
其他	2,928,680.97	1,857,091.36
合计	50,464,028.47	36,629,893.16

注释45. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	26,311,527.56	32,786,831.42
人员费用	18,046,882.66	18,630,647.10
折旧费	1,866,929.40	2,852,806.76
其他	111,568.00	999,376.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	46,336,907.62	55,269,662.08

注释46. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,992,247.51	9,900,684.44
减：利息收入	58,094.32	54,348.47
汇兑损益	-31,046.68	-799,724.88
银行手续费	284,095.55	2,128,867.87
合计	9,187,202.06	11,175,478.96

注释47. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	6,432,858.97	4,696,775.38
与企业日常活动相关的政府补助	5,481,522.01	1,608,131.32
债务重组收益	4,755.87	155,000.00
税收减免	611.65	57,102.50
个税手续费返还	9,317.80	10,941.50
合计	11,929,066.30	6,527,950.70

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

注释48. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,939.71	
注销子公司产生的投资收益		3,066,844.33
其他权益工具投资持有期间的股利收入	500,599.00	500,000.00
债务重组产生的投资收益		-34,899.12
合计	503,538.71	3,531,945.21

注释49. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,754,080.15	-1,492,776.95
应收账款坏账损失	-4,471,880.16	-4,135,472.72

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-94,682.63	-1,501,926.64
合计	-8,320,642.94	-7,130,176.31

注释50. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,834,419.66	-8,290,372.45
固定资产减值损失	-2,199,820.58	
合计	-6,034,240.24	-8,290,372.45

注释51. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-508,730.73	148,261.21
合计	-508,730.73	148,261.21

注释52. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	105,204.37	326,661.19	105,204.37
与日常活动无关的政府补助	153,318.30	75,199.67	153,318.30
无需支付的应付款项	782,864.58	897,544.93	782,864.58
其他	29,071.38		29,071.38
合计	1,070,458.63	1,299,405.79	1,070,458.63

注释53. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,200,000.00	
罚款滞纳金	222,217.13	413,042.72	222,217.13
非流动资产毁损报废损失	515,009.81	366,549.34	515,009.81
其他	400,484.48	385,718.94	400,484.48
合计	1,137,711.42	2,365,311.00	1,137,711.42

注释54. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,388,851.77	641,637.90
递延所得税费用	1,809,560.73	-2,968,620.24

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,198,412.50	-2,326,982.34

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	30,334,117.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,550,117.68
子公司适用不同税率的影响	-4,069.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,511,893.37
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,401,397.26
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	1,570,567.14
税法规定的额外可扣除费用	-2,807,706.76
所得税费用	3,198,412.50

注释55. 现金流量表附注

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
往来款	6,999,264.70	7,627,335.89
利息收入	58,094.32	54,348.47
其他收益及营业外收入等	5,779,045.51	1,866,145.55
合计	12,836,404.53	9,547,829.91

(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
期间费用支出	28,725,241.30	18,628,045.49
往来款	4,095,068.51	8,478,615.13
承兑汇票、信用证保证金	6,367,201.50	
营业外支出及其他	262,399.27	1,026,302.18
合计	39,449,910.58	28,132,962.80

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
未到期票据贴现	7,138,312.08	33,621,464.90
往来借款	10,480,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	17,618,312.08	33,621,464.90

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	6,726,475.00	4,385,397.92
票据贴现费用	105,336.67	115,347.22
往来借款	19,900,000.00	
合计	26,731,811.67	4,500,745.14

注释56. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,135,705.39	24,314,484.99
加：信用减值损失	8,320,642.94	7,130,176.31
资产减值准备	6,034,240.24	8,290,372.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,202,465.74	38,106,817.96
使用权资产折旧	2,817,271.14	2,828,999.01
无形资产摊销	1,533,407.31	1,577,808.98
长期待摊费用摊销	1,249,594.88	1,923,470.51
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)	508,730.73	-148,261.21
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	515,009.81	366,549.34
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	8,992,247.51	9,900,684.44
投资损失(收益以“－”号填列)	-503,538.71	-3,531,945.21
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	2,852,166.46	-2,338,370.70
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,042,605.73	-536,158.73
存货的减少(增加以“－”号填列)	-11,661,806.02	59,640,887.60
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-50,022,082.69	-50,465,814.36
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	28,406,240.34	-89,271,790.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,337,689.34	7,787,910.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期金额	上期金额
当期新增使用权资产	11,772,444.64	
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	34,304,699.90	11,330,056.47
减：现金的期初余额	11,330,056.47	15,675,738.01
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	22,974,643.43	4,345,681.54

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,304,699.90	11,330,056.47
其中：库存现金	868,940.44	653,099.48
可随时用于支付的银行存款	33,435,759.46	10,676,956.99
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,304,699.90	11,330,056.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 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	1,867,201.50		不可随时支取
国内信用证保证金	4,500,000.00		不可随时支取
合计	6,367,201.50		

注释57. 租赁

(一) 作为承租人的披露

1. 售后租回

2023年9月，本公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订《售后回租赁合同》，将公司部分机械设备作为租赁物以售后回租方式与平安国际融资租赁（天津）有限公司开展融资租赁业务，融资额度为16,660,000.00元。本项售后租回交易中对对应租赁资产的控制权仍由本公司保留，相关资产转让不属于销售。因此，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。报告期内售后租回交易对现金流的影响列示如下：

项目	列报项目	本期发生额
售后租回业务	筹资活动现金流出	6,726,475.00

2. 与租赁相关的现金流出总额：6,726,475.00元。

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	26,311,527.56	32,786,831.42
人员费	18,046,882.66	18,630,647.10
折旧费	1,866,929.40	2,852,806.76
其他	111,568.00	999,376.80
合计	46,336,907.62	55,269,662.08
其中：费用化研发支出	46,336,907.62	55,269,662.08
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本期新设两家子公司

子公司名称	注册资本 (万元)	法定代表人	注册地	成立时间	业务性质	取得方式
山东赛力威机械装备有限公司	5,000.00	郑洪波	郓城县经济开发区	2025/6/17	机械零配件	新设成立
山东恒巨进出口贸易有限公司	300.00	杨延涛	郓城县经济开发区	2025/7/10	进出口贸易	新设成立

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东锐驰机械有限公司	7,314.00	泰安市	泰安市 高新技术开 发区	机械零 配件	68.46		非同一控制 合并
山东恒基材料成型有限 公司	6,706.80	济宁市	济宁市 高新技术开 发区	机械零 配件	55.33		合非同一控 制合并
山东恒基精密机械制造 有限公司	8,461.84	郓城县	郓城县 经济开发 区	机械零 配件	20.14	44.19	设立
山东赛力威机械装备有	5,000.00	郓城县	郓城县	机械零	100.00		设立

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务 性质 配件	持股比例(%)	取得方式
有限公司			经济开 发区			
山东恒巨进出口贸易有 限公司	300.00	郓城县	郓城县 经济开 发区	进出口 贸易	100.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例(%)	本期归属于少数 股东损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额	备注
山东锐驰机械有限公司	31.54	-826,971.25		12,665,689.77	
山东恒基材料成型有限公司	44.67	5,180,444.71		56,742,510.35	
合计	——	4,353,473.46		69,408,200.12	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东锐驰机械有限公司	211,198,467.54	64,545,535.77	275,744,003.31	247,450,726.82	600,000.00	248,050,726.82	139,389,889.85	41,517,004.70	180,906,894.55	151,763,599.35	640,000.00	152,403,599.35
山东恒基材料成型有限公司	143,031,027.78	109,763,136.22	252,794,164.00	97,130,874.99	9,583,489.72	106,714,364.71	117,608,126.87	116,457,820.93	234,065,947.80	98,694,008.77	1,239,352.71	99,933,361.48

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东锐驰机械有限公司	276,221,632.09	-1,660,886.43	-1,660,886.43	-30,123,573.32	253,104,553.13	78,586.74	78,586.74	7,599,379.71
山东恒基材料成型有限公司	298,238,453.02	11,323,434.53	11,323,434.53	24,298,872.72	294,462,296.88	10,161,052.44	10,161,052.44	13,642,517.40

九、 政府补助

(一) 报告期计入损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合理化建议资助金	其他收益	500.00		与收益相关
2023 年新增省级以上服务型制造示范企业平台奖励金	其他收益	100,000.00		与收益相关
2024 年度菏泽市节能专项资金	其他收益	800,000.00		与收益相关
2024 年度省急需紧缺人才项目扶持资金	其他收益	200,000.00		与收益相关
2023 年市级创新创优专项资金	其他收益	500,000.00		与收益相关
2024 年度菏泽市研发投入奖励资金	其他收益	130,000.00		与收益相关
重点小巨人项目补助资金	其他收益	2,900,000.00		与收益相关
外专项目支撑类等经费	其他收益	300,000.00		与收益相关
2025 年度山东省技术创新引导计划（企业研究开发财政补助）	其他收益	150,000.00		与收益相关
市人社局支 25 年度菏泽市失业动态监测费	其他收益	77.00	4,878.00	与收益相关
2024 年新增瞪羚企业名单资金	其他收益	50,000.00		与收益相关
7.5 收郓城县科学技术局 2023 年度菏泽市研发投入奖励资金	其他收益		85,000.00	与收益相关
支持工业经济高质量发展专项省单项冠军资金	其他收益		100,000.00	与收益相关
省级重点扶持区域引进急需紧缺人才项目资助资金	其他收益		800,000.00	与收益相关
济宁人力资源部人才补贴	其他收益	160,122.52	410,000.00	与收益相关
科学技术厅政府补助	其他收益	48,909.01	52,759.39	与收益相关
自主研发新型推土机油缸	其他收益	40,000.00		与资产相关
稳岗补贴	其他收益	101,913.48	155,493.93	与收益相关
与日常活动无关的政府补助	营业外收入	153,318.30	75,199.67	
合计	——	5,634,840.31	1,683,330.99	——

(二) 涉及政府补助的负债项目

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
自主研发新型推土机油缸	640,000.00			40,000.00			600,000.00	与资产相关
工程机械总成结构件智能化技术改造项目		5,660,000.00					5,660,000.00	与资产相关
合计	640,000.00	5,660,000.00		40,000.00			6,260,000.00	——

十、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引

并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑核算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	153,929,296.50	5,342,044.26
应收账款	217,206,057.10	26,397,371.40
其他应收款	3,491,759.68	2,863,134.19
合计	374,627,113.28	34,602,549.85

本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。外币资产和负债结算业务较少。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

十一、 公允价值

(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			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			12,926,196.50	12,926,196.50
其他权益工具投资			13,000,000.00	13,000,000.00
资产总额			25,926,196.50	25,926,196.50

十二、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

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

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

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郓城县水浒小额贷款有限公司	董事、股东关联
山东弘毅投资有限公司	股东关联
山东恒基集团农业机械装备制造有限公司	董事、股东关联
李文科	副总经理
唐为振	副总经理
于洋	副总经理
刘仁会	监事
侯洪星	监事
秦占斌	监事
郑洪波	董事长、总经理
杨延涛	董事、财务总监
张见	董事密切关系人、副总经理

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子

公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑从军	10,000,000.00	2024/1/29	2025/1/29	是
郑从军	19,000,000.00	2024/3/4	2025/3/4	是
郑从军、樊庆国、郑洪波	16,660,000.00	2023/9/26	2026/9/26	否
郑从军	19,000,000.00	2025/2/20	2026/2/14	否
郑从军	10,000,000.00	2025/12/12	2026/12/9	否
郑从军	10,000,000.00	2025/12/26	2026/12/23	否
合计	84,660,000.00	—	—	—

3. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	说明
郑从庆	6,120,000.00		1,000,000.00	5,120,000.00	
山东恒基集团农业机械装备制造有限公司	73,333,239.91	10,480,000.00	20,395,769.07	63,417,470.84	
合计	79,453,239.91	10,480,000.00	21,395,769.07	68,537,470.84	

4. 关键管理人员薪酬

单

位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	204.94	202.39

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	山东弘毅投资有限公司			686,516.87	34,325.84
	郑从庆	138.00	6.90		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	郑从庆	5,120,000.00	6,120,000.00
	秦占斌		304.90
长期应付款（含一年内到期）			
	山东恒基集团农业机械装备制造有限公司	63,417,470.84	73,333,239.91

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司以固定资产(账面净值 34,803,990.89 元)和无形资产(账面净值 23,070,037.04 元)作为抵押，从中国工商银行郓城支行取得 39,000,000.00 元的短期借款，从齐鲁银行泰安分行取得 10,000,000.00 元的短期借款，从中国农业银行郓城县支行取得 24,500,000.00 元的长期借款。

除存在上述承诺事项外，截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

（一） 利润分配情况

公司于 2026 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过《2025 年度利润分配预案》，预案如下：公司目前总股本为 165,632,000.00 股，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税）。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述决定尚需 2025 年度股东大会审议批准后实施。

十五、 其他重要事项说明

本期无需要说明的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	129,448,851.57	113,459,530.85
1—2 年	4,979,980.91	19,709,083.61
2—3 年	16,658,526.37	16,129,366.03
3—4 年	832,754.75	558,320.17

账龄	期末余额	期初余额
4 年以上	6,925,628.75	6,787,587.70
小计	158,845,742.35	156,643,888.36
减：坏账准备	18,289,895.71	16,483,023.56
合计	140,555,846.64	140,160,864.80

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,416,403.55	2.15	2,408,403.55	70.50	1,008,000.00
按组合计提坏账准备	155,429,338.80	97.85	15,881,492.16	10.22	139,547,846.64
其中：账龄组合	133,249,537.19	83.89	15,881,492.16	11.92	117,368,045.03
关联方组合	22,179,801.61	13.96			22,179,801.61
合计	158,845,742.35	100.00	18,289,895.71	11.51	140,555,846.64

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,416,403.55	2.18	2,408,403.55	70.50	1,008,000.00
按组合计提坏账准备	153,227,484.81	97.82	14,074,620.01	9.19	139,152,864.80
其中：账龄组合	137,886,462.77	89.99	14,074,620.01	10.21	123,811,842.76
关联方组合	15,341,022.04	10.01			15,341,022.04
合计	156,643,888.36	100.00	16,483,023.56	10.52	140,160,864.80

账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,269,049.96	5,363,452.50	5.00
1—2 年	3,761,224.15	376,122.41	10.00
2—3 年	16,658,526.37	4,997,557.91	30.00
3—4 年	832,754.75	416,377.38	50.00
4 年以上	4,727,981.96	4,727,981.96	100.00
合计	133,249,537.19	15,881,492.16	11.92

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,408,403.55					2,408,403.55

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	14,074,620.01	1,806,872.15				15,881,492.16
其中：账龄组合	14,074,620.01	1,806,872.15				15,881,492.16
合计	16,483,023.56	1,806,872.15				18,289,895.71

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名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	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	105,250,014.68		105,250,014.68	66.26	8,117,458.09

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	443,842.91	1,116,136.95
1—2 年	43,411.00	1,482,160.36
2—3 年	1,482,160.36	
3—4 年		
4 年以上	335,750.66	335,750.66
小计	2,305,164.93	2,934,047.97
减：坏账准备	1,877,754.17	1,869,282.48
合计	427,410.76	1,064,765.49

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	480,023.18	1,166,540.05
备用金	452,842.91	395,209.08
其他	1,372,298.84	1,372,298.84
小计	2,305,164.93	2,934,047.97
减：坏账准备	1,877,754.17	1,869,282.48
合计	427,410.76	1,064,765.49

3. 按坏账计提方法分类披露

	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,854,922.02	80.47	1,854,922.02	100.00	
按组合计提坏账准备	450,242.91	19.53	22,832.15	5.07	427,410.76
其中：账龄组合	450,242.91	19.53	22,832.15	5.07	427,410.76
合计	2,305,164.93	100.00	1,877,754.17	81.46	427,410.76

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,501,926.64	51.19	1,501,926.64	100.00	
按组合计提坏账准备	1,432,121.33	48.81	367,355.84	25.65	1,064,765.49
其中：账龄组合	1,432,121.33	48.81	367,355.84	25.65	1,064,765.49
合计	2,934,047.97	100.00	1,869,282.48	63.71	1,064,765.49

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
菏泽交通集团有限公司信息技术服务中心	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
肥城市宇通机械有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
李群	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
陈雁	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
孔滨	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
李江川	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
潍坊领航玻璃钢有限公司	87,310.00	87,310.00	100.00	预计无法收回
田海欢（代收）	76,000.00	76,000.00	100.00	预计无法收回
李梓华	75,000.00	75,000.00	100.00	预计无法收回
雷榕	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
郑尧	65,833.70	65,833.70	100.00	预计无法收回
王宁	65,000.00	65,000.00	100.00	预计无法收回
刘汉顺等 23 户	405,778.32	405,778.32	100.00	预计无法收回
合计	1,854,922.02	1,854,922.02	100.00	

按照账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	443,842.91	22,192.15	5.00
1—2 年	6,400.00	640.00	10.00

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	450,242.91	22,832.15	5.07

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	367,355.84		1,501,926.64	1,869,282.48
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-313,399.54		313,399.54	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-31,124.15		39,595.84	8,471.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,832.15		1,854,922.02	1,877,754.17

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	1,501,926.64	39,595.84			313,399.54	1,854,922.02
按组合计提坏账准备	367,355.84	-31,124.15			-313,399.54	22,832.15
其中：账龄组合	367,355.84	-31,124.15			-313,399.54	22,832.15
合计	1,869,282.48	8,471.69				1,877,754.17

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
菏泽交通集团有限公司信息技术服务中心	保证金	300,000.00	4 年以上	13.01	300,000.00
肥城市宇通机械有限公司	预付货款	200,000.00	4 年以上	8.68	200,000.00
李群	预付货款	160,000.00	4 年以上	6.94	160,000.00
陈雁	预付货款	140,000.00	4 年以上	6.07	140,000.00
孔滨	预付货款	110,000.00	4 年以上	4.77	110,000.00
合计	—	910,000.00	—	39.47	910,000.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	162,110,982.95		162,110,982.95	109,110,982.95		109,110,982.95
合计	162,110,982.95		162,110,982.95	109,110,982.95		109,110,982.95

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
				本期增加	本期 减少	本期 计提 减值 准备	其他		
山东锐驰机械有限公司	50,591,946.83	50,591,946.83						50,591,946.83	
山东恒基材料成型有限公司	41,474,200.12	41,474,200.12						41,474,200.12	
山东恒基精密机械制造有限公司	17,044,836.00	17,044,836.00						17,044,836.00	
山东赛力威机械装备有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00				50,000,000.00	
山东恒巨进出口贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00				3,000,000.00	
合计	162,110,982.95	109,110,982.95		53,000,000.00				162,110,982.95	

其他说明：

1、山东赛力威机械装备有限公司的长期股权投资中本期增加中含尚未支付的投资款金额为 4969 万元，公司章程约定 2030 年 6 月 10 日前完成支付；

2、山东恒巨进出口贸易有限公司的长期股权投资中本期增加中含尚未支付的投资款金额为 290 万元，公司章程约定 2030 年 7 月 1 日前完成支付。

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,102,365.46	435,275,626.66	505,139,485.96	423,232,417.05
其他业务	28,470,416.44	26,135,396.58	31,491,693.02	30,466,977.84
合计	543,572,781.90	461,411,023.24	536,631,178.98	453,699,394.89

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,106,600.00
处置长期股权投资产生的投资收益		903,516.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,939.71	
其他权益工具投资持有期间的股利收入	500,599.00	500,000.00
合计	503,538.71	2,510,116.87

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-508,730.73	
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	5,481,522.01	
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	2,939.71	
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	500,599.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,252.79	
非经常性损益合计	5,409,077.20	
减：所得税影响额	811,361.58	
少数股东权益影响额（税后）	-187,818.02	
合计	4,785,533.64	

(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	5.55	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18	0.10	0.10

山东恒基集团股份有限公司

(公章)

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

1. 会计政策变更

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本公司持有的“应收票据-银行承兑汇票”坏账准备计提，原按照银行承兑汇票余额的 5%计提预期信用损失。本公司持有的银行承兑汇票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，本公司参考此类金融资产的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，决定不计提坏账准备。

根据《企业会计准则第 28 号——会计估计、会计估计变更和差错更正》的规定，会计估计变更采用未来适用法处理，因此本次会计估计变更对公司以往各期财务状况和经营成本不会产生影响。本次会计估计变更，影响增加 2025 年度净利润 2,001,257.48 元。

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	-508,730.73
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,481,522.01
债务重组损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资	2,939.71

收益	
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	500,599.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,252.79
非经常性损益合计	5,409,077.20
减：所得税影响数	811,361.58
少数股东权益影响额（税后）	-187,818.02
非经常性损益净额	4,785,533.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东恒基集团股份有限公司

董事会

二〇二六年四月二十八日