

# 安徽拓山重工股份有限公司

## 2023 年半年度报告

二〇二三年八月三十日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人徐杨顺、主管会计工作负责人黄涛及会计机构负责人(会计主管人员)张勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司经营过程中可能面对的重大风险，请详阅本报告第三节“管理层讨论与分析”第十项“公司面临的风险和应对措施”内容。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	22
第五节	环境和社会责任	23
第六节	重要事项	25
第七节	股份变动及股东情况	29
第八节	优先股相关情况	33
第九节	债券相关情况	34
第十节	财务报告	35

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告原件。
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
拓山重工、公司	指	安徽拓山重工股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
浙江拓山	指	浙江拓山机械有限公司，为本公司全资子公司
拓山精工	指	安徽拓山精工科技有限公司，为本公司全资子公司
广德广和	指	广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）
三一重工	指	三一重工股份有限公司
徐工集团	指	徐州工程机械集团有限公司
泰坦国际	指	Titan International, Inc.
山推股份	指	山推工程机械股份有限公司
中国龙工	指	中国龙工控股有限公司
柳工	指	广西柳工机械股份有限公司
中联重科	指	中联重科股份有限公司
日本小松	指	株式会社小松制作所
股东大会	指	安徽拓山重工股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽拓山重工股份有限公司董事会
监事会	指	安徽拓山重工股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	拓山重工	股票代码	001226
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽拓山重工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	拓山重工		
公司的法定代表人	徐杨顺		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄涛	饶耀成
联系地址	安徽省广德市经济开发区桐汭大道	安徽省广德市经济开发区桐汭大道
电话	0563-6021555	0563-6021555
传真	0563-6616556	0563-6616556
电子信箱	tuoshan@tuoshangroup.com	raoyaocheng@tuoshangroup.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	270,034,501.52	351,593,781.72	351,593,781.72	-23.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,160,846.69	43,313,665.04	43,313,665.04	-92.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,448,621.22	35,251,091.07	35,251,091.07	-93.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-195,244,556.45	-26,220,248.33	-26,220,248.33	-644.63%
基本每股收益（元/股）	0.0423	0.77	0.77	-94.51%
稀释每股收益（元/股）	0.0423	0.77	0.77	-94.51%
加权平均净资产收益率	0.42%	12.01%	12.01%	-11.59%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,119,777,780.91	1,104,069,940.08	1,104,068,277.58	1.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	762,939,390.94	759,778,544.25	759,776,881.75	0.42%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,412.37	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,038,479.60	
委托他人投资或管理资产的损益	89,860.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,483.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	114,998.38	
减：所得税影响额	141,217.35	
合计	712,225.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还：114,998.38 元

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、主营业务

公司是一家集工程机械零部件及总成研发、设计、生产、销售与服务为一体的高新技术企业。自成立以来，公司始终专注于工程机械零部件行业，公司已掌握金属锻件的核心制造工艺，在工程机械领域掌握从产品开发设计、模具设计及模具加工与制作，到产品联合开发和制样、规模化生产及产品检验等全流程技术，在生产工艺、产品质量以及规模化生产能力上具有较强竞争力。

公司凭借在工程机械领域多年地深耕和积累，在锻造、机加工、热处理和探伤检测等生产环节方面积累了丰富的制造经验和工艺技术优势，可加工普通碳素钢、合金钢等各类钢材，具备大批量、多规格、高品质的工业机械零部件产品的生产能力。

公司的主要产品包括链轨节、销套、支重轮、销轴、制动装置系列等，主要应用于工程机械零部件领域，对工程机械设备的工作性能和行动性能具有关键作用。近年来，公司凭借突出的研发实力、稳定的产品质量、较强的成本管理能力和快速响应能力等优势，定位大客户市场，不断优化客户和产品结构。公司始终坚持“质量为先、用户至上”的经营理念，公司产品在性能质量、一致性和稳定性水平具有较强竞争力，在行业内树立了良好的口碑和形象，成为国内外知名工程机械设备生产企业的核心供应商、战略合作伙伴。

#### 2、主要产品

公司的主要产品包括链轨节、销套、支重轮、销轴、制动装置系列等，主要应用于挖掘机、推土机等履带式工程机械设备的行走机构。以履带式挖掘机为例，其总体结构分为工作装置、上部转台和行走机构三部分，其中行走机构是工程机械整机的支承件，用来支承整机的重量，承受机构在作业过程中产生作用力，并完成整机行进、后退、转移和作业移动。公司主要产品种类、用途、功能等具体情况如下所示：

产品	图例	功能	用途
链轨节		用于连接履带板进行传动，同时作为驱动轮前进的轨道。	应用于挖掘机、推土机等履带式工程机械的行走机构
销套		用于链轨节之间的连接部件，是定位套孔的连接件	
销轴		用于销套内孔的间隙配合件，是定位轴孔的连接件	
制动装置系列		用于辅助推土机转向时单边制动实现推土机转向	
转向离合器系列		用于推土机转向时单边离合，以实现推土机转向或恢复直线行走	
支重轮		用来支撑履带的重量、定位，并防止横向滑脱	
斗齿总成		工程机械工作装置的坚硬装置，用于挖掘、推铲等	应用于挖掘机、推土机等工程机械的工作装置。

### 3. 行业发展状况和发展趋势

公司主营业务产品为链轨节、销套、支重轮、销轴、制动装置系列等工程机械零部件，根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司属于“金属制品业（33）”大类，“铸造及其他金属制品制造（339）”中类，“锻件及粉末冶金制品制造（3393）”小类

**(1) 锻造行业的基本概念:**锻造是指利用锻压机械对金属坯料施加压力，使其产生塑性成形以获得具有一定机械性能、一定形状和尺寸锻件的加工方法。锻造能够改善金属坯料的组织结构和力学性能。钢锭经过锻造加工，将坯料内原有的偏析、疏松、气孔、夹杂等压实和焊合，使组织变得更加紧密，提高了金属的塑性和力学性能。此外，锻造加工能保证金属纤维组织的连续性，使锻件的纤维组织与锻件外形保持一致，金属流线完整，可保证锻件具有良好的力学性能和使用寿命，锻件的机械性能一般优于同样材料的铸件，具有较强的金属塑性和力学性能，各类机械中负载高、工作条件复杂的重要零件主要采用锻件。锻造按所锻件的尺寸和形状、采用的工装模具结构和锻造设备的不同，主要可分为自由锻、辗环和模锻。自由锻是指利用冲击力或压力使锻件坯料在各个方向自由变形，以获得一定尺寸和机械性能的锻件的加工

方法；该类锻造方法通常适用于单件、小批量及重型锻件的生产之中。辗环又称为环件轧制成形，是通过回转塑性变形来成形轴承环、齿轮环、法兰环等各类无缝环件的先进制造技术，此类锻造方法具有过程可自动测量控制、能耗低、材料利用率高等特点，主要用于轴承环、回转支承、法兰环等环类锻件生产。模锻是指在专用设备上利用模具使坯料成型而获得锻件的锻造方法。在加工过程中，通过模具的形状来使坯料成型，坯料用量基本固定，且其金属性能不会发生显著变化，主要适用于大批量、重量较轻、形状比较复杂的产品，如工程机械链轨节、驱动齿轮、小型曲轴等。模锻按锻造温度又分为热锻、温锻和冷锻，公司产品主要属于热模锻工艺。热锻时，首先要对模具进行预热，加热到预定温度后保温直至整个模具热透、温度均匀。热模锻造模具温度高于普通锻造的模具温度，但低于温锻的模具温度。典型的热模锻造模具温度在 200-300℃，低于坯料温度低 110~225℃，锻造过程坯料温度虽有降低，但仍处于锻造温度范围，其变形抗力上升不似常规锻造那样急剧，能有效减少加工硬化现象，从而提高了材料的可锻能力；且热锻技术可大幅提高锻件精度，对于有较小圆角半径、较小拔模斜度和较小锻造余量等特殊要求的锻件产品，均可通过热锻实现。

**(2) 锻造行业的发展** 欧美等发达国家已经上百年的现代锻造业基础，德国、日本、美国和俄罗斯等国家长期垄断着先进的锻造工艺和锻造技术。我国锻造业起步较发达国家晚，许多关键自由锻件产品大多依赖进口，但随着经济发展水平的提高，与国外交流机会的增多，我国锻造技术和工艺水平进步很快，很多产品已实现国产化，部分产品已出口国外，并且能与发达国家的同类产品相竞争。随着经济的发展和装备制造业的进步，我国锻件制造业迎来了快速发展的新时期。近年来国家对装备制造业日益重视，在发改委等主管部门的领导下，发挥协调作用，组织多行业联合攻关，有针对性地开展特殊材料、专用锻件的国产化研发，在很多方面打破了国外的垄断和封锁。“提升大型铸锻件、基础部件、加工辅具、特种原材料等配套产品的技术水平”已纳入了《装备制造业调整振兴规划》中，为国内锻造行业的发展创造了良好的政策环境。随着装备制造业的快速发展，我国锻件产量持续保持高位，目前中国模锻件产量达近 1 千万吨，并连续多年成为全球锻件的第一大生产国和消费国。

### **(3) 我国锻造行业发展趋势**

1) 产品复杂化、精密化和优质化科技的发展和制造业的进步使得人们对锻造产品的种类和精度的要求越来越高。较其他工艺而言，锻造工艺成本低廉、生产周期短和环境污染小等优点使得越来越多复杂精密产品加工制造的厂商趋向于采用锻造方式生产，如微小齿轮、形状复杂的螺旋伞齿轮等。

2) 设备过程自动化、智能化、柔性化丰富的产品种类和行业飞速的新旧更替导致市场竞争激烈化。传统的加工单一品种的刚性生产线已不适应目前市场发展的需要，高柔性和高效率的自动化锻压设备，已成为锻造冲压技术及装备发展的主要潮流。

3) 技术多元化、精细化 随着塑性加工成形技术逐渐趋于科学化和可控化，以经验和知识为依据、以“试错”为基本方法的传统工艺技术已不能满足锻造业发展的需求，虚拟仿真技术已逐渐成为锻造新产品开发时必不可少的工艺。例如坯料组织性能变化的仿真技术日臻成熟，即通过模拟来优化工艺，从而实现在锻造过程中通过变形就可改变坯料的微观组织，使锻件成形后的力学性能达到所规定的要求。随着精密锻造产品应用范围不断扩大，针对某些特种领域的要求，复合成形技术、低温高速超塑性成形、板料成形技术、粉末特种锻造、旋压成形和液态模锻等各种新技术、新工艺不断涌现。

4) 锻造成形工艺绿色化、环保化 国际金属成形领域提出了“绿色锻造”、“绿色工厂”等新概念，主要是利用已有的现代数字技术和实验技术，改善加热、热处理、冷却、工艺，减少变形，提高产品质量，从而达到减少工序、降低消耗和排放，达到节约企业成本和社会成本的目的。

### **(4) 公司在行业中的竞争地位**

我国金属零部件行业内企业数量众多，主要集中在长三角、珠三角和环渤海等经济和交通较为发达的地区，上述区域集中了全国超过 80% 的金属制品制造企业。行业内专业从事金属制品零部件的企业多为民营企业，其整体资金实力、技术装备及生产工艺等综合实力偏弱，行业集中度较低，我国国内尚未形成金属锻件制品的绝对龙头企业。目前我国普通金属制品市场属于完全竞争市场，但因适用的范围广，服务于不同下游行业领域的金属制造企业间竞争较少，此外，服务同一领域的金属制造企业的竞争程度也随着金属零部件的工艺要求的提高而降低。公司的产品主要运用在挖掘机等工

程机械之上，在行业内能够生产单一零部件的金属制品企业较多，但能够同时生产多类别、多型号和 多规格，且工艺成熟、产品产量和质量均稳定的企业有限，而下游行业对于金属制品的需求逐年提升，因此，市场竞争 随着产品综合要求的提高而降低。公司是一家集产品设计、研发和生产能力的高新技术企业，经过多年的发展和技术积累，在生产组织能力、工艺水平及加工能力等方面具有较强的竞争力。

在工艺水平方面公司已有授权专利 57 项，其中发明专利 2 项、实用型 55 项，掌握链轨节精切技术、复合切边冲孔 技术、销套模架技术等核心技术，具备较强的产品研发和制造能力，并获得安徽省经济和信息化厅颁发的“安徽省企业 技术中心”认定。

在组织生产方面，公司拥有完善的生产管理体系，拥有热模锻、电动螺旋、摩擦压力机 22 条锻造生产线，吨位从 400 吨到 4,000 吨，8 条网带调质炉生产线、20 余台热处理设备、150 余台数控机床及加工中心。公司拥有较强的生产组织能力，公司已经进入三一重工、徐工集团、中国龙工、山推股份、日本小松、泰坦国际等国内外主要工程机械龙头合格供应商体系，并连续多年获得三一重工“优秀供应商”称号且与其达成战略合作协议，拥有较高的品牌知名度和市场影响力。随着公司生产工艺、产品质量、研发投入、同步设计开发能力和管理水平的不断进步和提高，下游行业对公司各类产品的需求加大，公司将继续加大各产品线对现有客户的渗透程度，并逐步开拓新客户，提高公司产品的市场占有率。

## 二、核心竞争力分析

公司的核心竞争力包括技术和研发优势、优质的客户群体优势、产品质量优势及行业品牌优势、行业经验优势、高效负责的服务优势等众多方面，凭借上述核心竞争力，公司在工程机械底盘零部件领域拥有一定的行业地位。公司核心竞争力的具体情况如下：

### 1、技术和研发优势

公司高度重视研发创新，建立了完善的研发机制，公司围绕市场趋势和客户需求，不断投入研发，提高技术水平和研发能力。在以中小企业为主的小型锻件行业，锻造企业通常根据客户提供的产品设计图纸直接进行锻造和加工，而公司因建立了完整的研发体系且重视研发创新，技术部门在取得客户图纸后会除了对模具进行设计外，还会对客户图纸进行研究分析，并对生产工装、技术流程等方面进行改进，以提高生产效率，降低生产成本。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共拥有 57 项专利，并取得国家工信部授予的“‘专精特新’小巨人”称号。对研发创新的重视以及对研发的持续投入，使得公司能够不断改进生产工艺、创造新工装新工艺，以不断提高生产效率，降低生产成本，提高竞争力。

### 2、优质的客户群体优势

工程机械行业集中度较高，且大型工程机械企业均采取供应商准入制度，对供应商的技术水平、经营能力、生产能力等方面都有严格的要求，因此，优质的客户群体也是衡量公司核心竞争力的关键指标之一。公司的客户主要包括三一重工、徐工集团、中联重科、柳工、中国龙工、泰坦国际等国内外大型工程机械企业，三一重工、徐工集团等客户均为公司多年合作伙伴，客户具有一定粘性。

### 3、产品质量和行业品牌

为了提高公司产品的质量保障，经过多年的积累和发展，对产品的质量要求贯穿于采购、生产和销售的全过程。公司已经建立了完善的质量管理体系，通过了 ISO9001 质量管理体系认证，公司以高性能、高稳定性、高可靠性的产品质量获得客户广泛认可。公司依托于产品的卓越性能以及服务的优良品质，在客户中树立了良好的企业形象，并且建立起了良好口碑和品牌。公司已连续多年被三一重工授予“优秀供应商”荣誉称号并与公司签订战略合作协议，成为战略合作伙伴，来自产业龙头企业的认可体现出公司已建立了工程机械底盘零部件行业的知名品牌。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	270,034,501.52	351,593,781.72	-23.20%	主要系上半年下游工程机械需求减少所致
营业成本	238,486,205.05	284,737,258.53	-16.24%	主要系销售收入减少，成本相应减少
销售费用	2,906,559.76	2,454,310.19	18.43%	
管理费用	11,030,623.56	9,483,061.73	16.32%	
财务费用	-825,577.86	1,110,022.07	-174.37%	主要系闲置募集资金投资利息收入增加所致
所得税费用	896,946.11	5,731,209.06	-84.35%	主要系收入减少，利润总额减少所致
研发投入	10,356,635.15	15,693,663.74	-34.01%	主要系上半年研发项目中直接投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-195,244,556.45	-26,220,248.33	-644.63%	主要系本期票据贴现增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-234,174,114.93	-5,364,406.79	-4,265.33%	主要系募集资金投资理财增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	261,462,745.75	457,598,069.65	-42.86%	主要系上年新增募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	-167,728,721.88	426,034,222.67	-139.37%	主要系上年新增募集资金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	270,034,501.52	100%	351,593,781.72	100%	-23.20%
分行业					
工程机械	269,988,629.96	99.98%	351,593,781.72	100.00%	-23.21%
其他业务	45,871.56	0.02%	0.00	0.00%	
分产品					
工程机械零部件	251,288,471.13	93.06%	327,613,178.82	93.18%	-23.30%
废料	18,689,685.40	6.92%	23,980,602.90	6.82%	-22.06%
其他	56,344.99	0.02%	0.00	0.00%	
分地区					
华东地区	213,369,465.60	79.02%	313,338,744.97	89.12%	-31.90%
华北地区	35,553,879.16	13.17%	21,916,086.52	6.23%	62.23%
华中地区	7,809,726.63	2.89%	2,074,243.04	0.59%	276.51%
境外地区	7,119,005.96	2.64%	5,382,016.57	1.53%	32.27%
其他地区	6,182,424.17	2.29%	8,882,690.62	2.53%	-30.40%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
工程机械	269,988,629.96	238,486,205.05	11.67%	-23.20%	-16.24%	-38.57%
其他业务	45,871.56	0.00	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%
分产品						
工程机械零部件	251,288,471.13	219,808,502.31	12.53%	-23.30%	-15.70%	-38.61%
废料	18,689,685.40	18,677,702.74	0.06%	-22.06%	-22.11%	
其他	56,344.99	0.00	100.00%	100.00%		
分地区						
华东地区	213,369,465.60	191,276,356.50	10.35%	-31.90%	-24.92%	-44.60%
华北地区	35,553,879.16	30,570,799.16	14.02%	62.23%	74.97%	-30.89%
华中地区	7,809,726.64	6,651,254.48	14.83%	276.51%	369.09%	-53.12%
境外地区	7,119,005.96	5,339,094.28	25.00%	32.27%	37.86%	-10.83%
其他地区	6,182,424.17	4,648,700.62	24.81%	-30.40%	-35.44%	30.98%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-28,842.00	-0.71%	主要系未到期票据贴现融资利息	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-963,868.17	-23.75%	主要系期末长库龄存货增加导致	否
营业外收入	125,166.94	3.08%	主要系外部质量索赔增加所致	否
营业外支出	654,777.15	16.14%	主要系公益捐赠所致	否
信用减值损失	-1,906,309.27	-46.98%	主要系期末商业承兑汇票增加计提的坏账准备	否
其他收益	1,153,477.98	28.43%	主要系与收益相关的政府补助增加所致	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	59,391,243.1	5.30%	257,390,137.	23.31%	-18.01%	主要系募集资金

	4		82			金投资于理财产品所致
应收账款	329,459,947.30	29.42%	287,904,114.96	26.08%	3.34%	主要系期末在手金票、融票转回所致。
存货	81,467,810.17	7.28%	94,442,854.83	8.55%	-1.27%	主要系委托加工物资和产成品减少所致
固定资产	119,905,144.85	10.71%	122,693,337.55	11.11%	-0.40%	主要系计提的固定资产折旧所致
在建工程	107,253,828.74	9.58%	76,289,884.26	6.91%	2.67%	主要系募投项目建设所致
使用权资产	73,150.00	0.01%	113,050.00	0.01%	0.00%	
短期借款	146,896,043.90	13.12%	94,142,602.54	8.53%	4.59%	主要系向银行借入短期借款增加所致
合同负债	34,317.25	0.00%	12,171.01	0.00%	0.00%	
长期借款	87,077,091.67	7.78%	0.00	0.00%	7.78%	主要系向银行借入长期借款
交易性金融资产	257,019,584.58	22.95%	117,023,737.92	10.60%	12.35%	主要系募集资金投资于理财产品增加所致
应收款项融资	13,262,010.24	1.18%	6,881,442.16	0.62%	0.56%	主要系在手6+9 银行承兑汇票增加所致
预付款项	17,797,889.12	1.59%	25,102,032.27	2.27%	-0.68%	主要系期末预付材料款减少所致
其他应收款	748,889.60	0.07%	137,523.66	0.01%	0.06%	主要系期末应收的押金及保证金增加所致
应付账款	41,230,524.41	3.68%	81,661,459.23	7.40%	-3.72%	主要期末应付货款减少所致
应交税费	1,945,558.99	0.17%	10,486,688.96	0.95%	-0.78%	主要系期末应交增值税和所得税减少所致
其他应付款	709,121.54	0.06%	1,209,522.51	0.11%	-0.05%	主要系期末模具押金减少所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	117,023,737.92								257,019,584.58
上述合计	117,023,737.92								257,019,584.58
金融负债	0.00								0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,412,619.03	质押开银行承兑汇票
应收票据	70,730,019.73	不符合终止确认政策而背书、贴现转回的票据

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,612,620.42	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
智能化产线及研发中心	其他	是	工程机械	32,612,620.42	101,929,033.10	募集资金/自有资金	26.57%	86,066,800.00	0.00	按计划进行		



项目												
合计	--	--	--	32,612,620.42	101,929,033.10	--	--	86,066,800.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	首次公开发行股票	40,204.41	3,261.26	12,138.44	0	0	0.00%	28,647.65	截止2023年6月30日闲置募集资金存放于募集资金账户及投资于理财中。	0
合计	--	40,204.41	3,261.26	12,138.44	0	0	0.00%	28,647.65	--	0

##### 募集资金总体使用情况说明

一、根据中国证券监督管理委员会《关于核准安徽拓山重工股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕788号），本公司由主承销商民生证券股份有限公司采用网上按市值申购向社会公众投资者直接定价发行方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票1,866.67万股，发行价为每股人民币24.66元，共计募集资金46,032.08万元，坐扣承销和保荐费用3,500.00万元（不含税）后的募集资金为42,532.08万元，已由主承销商民生证券股份有限公司于2022年6月17日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,189.94万元（不含税）及前期已支付的137.74万元（不含税）后，公司本次募集资金净额为40,204.41万元。上述募集资金到位情况经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕279号）。

二、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司募集资金累计投入募投项目 12,138.4 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智能化产线建设项目	否	34,713.66	34,713.66	2,761.26	8,852.9	25.50%	2024年06月30日	0	不适用	否
研发中心建设项目	否	3,505.25	3,505.25	500	1,300	37.09%	2024年06月30日	0	不适用	否
补充流动资金	否	1,985.5	1,985.5	0	1,985.5	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,204.41	40,204.41	3,261.26	12,138.4	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	40,204.41	40,204.41	3,261.26	12,138.4	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	安徽拓山重工股份有限公司智能化产线建设项目”及“安徽拓山重工股份有限公司研发中心建设项目”由于宏观环境的变化影响，工程建设出现不同程度的放缓，达到预定可使用状态的时间由 2023 年 6 月 30 日延长至 2024 年 6 月 30 日。该事项已经董事会和监事会审议通过。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用	不适用									

用进展 情况	
募集资金 投资项目 实施地点 变更情 况	不适用
募集资 金投资 项目实 施方式 调整情 况	不适用
募集资 金投资 项目先 期投入 及置换 情况	适用  2022 年 7 月 1 日，公司召开第一届董事会第十次会议、第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换预先以自筹资金投入的金额共计 2,609.15 万元，其中：预先投入募投项目 2,464.04 万元，已支付发行费用 145.11 万元。
用闲置 募集资 金暂时 补充流 动资金 情况	不适用
项目实 施出现 募集资 金结余 的金额 及原因	不适用
尚未使 用的募 集资金 用途及 去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际结余募集资金 28,647.65 万元，其中，募集资金专户存储余额 4,147.65 万元，公司使用闲置募集资金购买的尚未到期的银行理财产品金额 24,500 万元。
募集资 金使用 及披露 中存在 的问题 或其他 情况	本报告期，公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
浙江拓山机械有限公司	子公司	工程机械零部件	12660000	157,313,057.20	94,397,348.29	81,704,247.19	5,095,359.35	3,777,957.94
安徽拓山精工科技有限公司	子公司	工程机械零部件	50000000	27,857,506.14	27,852,506.14	0.00	-47,493.86	-47,493.86

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、公司面临的风险

#### (1) 宏观经济波动风险

公司主营业务收入全部来自于工程机械行业，公司的链轨节、销套、支重轮、销轴以及制动装置系列等工程机械零部件产品的市场需求量与下游工程机械行业的发展存在紧密关系。工程机械行业受国家宏观经济形势变化及产业结构调整的影响较大，当宏观经济处于上行周期时，固定资产投资需求旺盛，可带动工程机械等下游行业的迅猛发展；反之，当宏观经济处于下行周期时，若固定资产投资需求出现萎缩，可能会对公司营业收入造成不利影响，进而影响公司业绩。

#### (2) 产品毛利率下滑风险

受行业竞争因素、产品销售价格和公司成本波动等因素的影响，在未来，公司如果不能有效应对行业竞争加剧所导致的产品价格下降、或原材料成本大幅上升、或内部管理效率下降等因素的影响，公司产品毛利率将出现下降从而导致公司盈利能力下降。

#### (3) 客户集中度较高及大客户依赖的风险

三一重工和徐工集团的销售收入占当期营业收入的比例较高，公司对大客户构成重大依赖。公司已与三一重工和徐工集团通过长期合作建立了相互信任的业务合作关系，但若三一重工和徐工集团经营状况和财务状况发生重大不利变化，降低采购量，将会对本公司的销售收入产生不利影响。

#### **(4) 市场竞争风险**

公司所处的行业竞争主体数量较多，市场集中度不高，目前处于行业集中的过程中，行业竞争较为激烈，且客户对产品质量、交付及时性、技术和服务等方面的要求越来越高。如果公司不能持续巩固并扩大竞争优势，不能持续保持较高的研发水平、交付效率及生产质量，不能抓住行业发展机遇进一步提高市场占有率，将可能对公司业绩造成不利影响。

## **2、应对措施**

### **(1) 强化内部管理，充分提高组织运行效率**

公司自设立以来高度重视内部管理控制，从采购、生产、质量、销售、服务及运营等方面都有完整的管理体系。公司建立了高效的管理团队，管理体系贯穿于公司内部生产、对外销售、产品服务、及组织运营的始终，对采购成本、生产效率、产品质量、销售控制及运营等方面指定了完整的内部管理体系和控制措施。公司通过高效的管理保证公司产品的良率，降低产品成本、提升生产效率、完成销售目标，创收、创利，保证公司可持续稳定健康的发展。

### **(2) 加大研发力度，开发新产品，完善产品结构增强核心竞争力**

公司是一家高新技术企业，三十多年来一直专注于工程机械零部件行业。公司产品主要应用于工程机械行业，对工程机械设备的工作性能和行走性能具有关键作用，公司市场口碑良好，被国家工信部授予“专精特新‘小巨人’”称号。在工程机械领域掌握从产品开发设计、模具设计及模具加工与制作，到产品联合开发和制样、规模化生产及产品检验等全流程技术，在生产工艺、产品质量以及规模化生产能力上具有较强竞争力。公司高度关注研发及创新工作，持续保持研发的投入并加大研发力度，从原材料、生产设备、生产模具、生产工艺、产品质量等多个方面深入开展研发及创新工作，与上下游单位保持密切的技术合作，增强与高校、研究院等外方的技术合作，密切关注产品应用及市场变化，保持技术优势，加大新产品的开发，完善产品结构，增强公司新核心竞争力。

### **(3) 扩大生产规模，节能降耗，持续开拓与稳定优质的销售渠道**

公司拥有从锻造、热处理设备、机加工等全工艺生产线，具备大批量、多规格、高品质的工程机械零部件产品的生产能力。规模化生产为公司带来了显著的规模效应，有效地降低了公司单位生产成本，提高了公司产品的竞争力。同时，公司稳定的生产能力为大客户的供应链安全提供了有力保障，能够稳定且大规模地生产是下游大客户选定供应商的重要考量因素。公司将持续扩大生产规模，优化产品结构，利用募投项目、技改项目、自动化设备等有利因素巩固产能优势、单位成本优势，为销售奠定基础。稳固现有销售渠道，积极开展海外业务、后市场业务等，并将持续开拓新客户，新渠道，形成多元化的销售模式。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	0.04%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 10 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，公告编号：2023-049
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.17%	2023 年 06 月 15 日	2023 年 06 月 16 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，公告编号：2023-070

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
席莹本	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 09 日	换届
包敦峰	董事、副总经理、财务总监	任期满离任	2023 年 05 月 09 日	换届
黄涛	董事、副总经理、董事秘书、财务总监	被选举	2023 年 05 月 09 日	换届
徐前	副总经理	被选举	2023 年 05 月 09 日	换届
饶耀成	董事、副总经理	被选举	2023 年 05 月 09 日	换届
赵晶	独立董事	被选举	2023 年 05 月 09 日	换届

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司及子公司结合自身实际，积极将环保融入到企业管理、生产运营等多环节中，不断的宣传、培训强化员工环保意识。推进节能减排，为降碳减碳贡献自己的力量。

在国家政策趋势下，公司在经营生产中坚持遵守环保法律法规和其他环境要求。降低资源消耗，预防环境污染，持续改进环境。推动企业可持续发展之路。随着公司安全生产、环保、能源管理水平的提升，公司逐步建立完善的环境管理体系。在日常的办公中，公司始终提倡节约用纸、用电、用水，并制定目标指标，推动公司采取节能降耗行动。结合相关员工提出节能建议，制定相关制度规范，持续推行无纸化办公，精简办文办会，充分利用 OA 系统、钉钉等线上办公功能，减少纸质资料印发与使用。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司始终坚持“科技创新、诚信为本”的企业宗旨，“质量优上，用户至上”的原则。围绕公司发展战略，在实现自身经营目标同时，同样注重履行社会责任。公司自成立以来，促进地方经济发展、推动行业进步、促进社会和谐发展而不懈努力。

**一、股东权益保护** 公司重视股东权益保护，建立了投资者关系管理制度，积极通过召开股东大会、投资者热线、电子邮箱等多种方式与广大投资者进行沟通和交流。公司进一步完善治理结构，职责明晰，分工明确，以推动决策更加科学规范。

**二、安全生产** 加强安全生产监督管理，防止和减少各类安全事故的发生，保障公司员工身体健康与生命安全及公司财产安全，依据《安全生产法》、《劳动法》、《职业病防治法》、《消防法》、《特种设备安全管理条例》、《道路交通安全法》等法律法规，制定了《安全生产监督管理制度》，公司成立了安环部，建立了安全生产监督的职能机构，明确了职责、权限及管理要求，制定了相应的操作规范、安全培训、应急响应预案、现场检查、考核和责任追究制度等，切实做到安全生产。

**三、职工权益保护** 公司建立了薪酬管理和职业发展体系，重视员工培训，为员工个人成长与价值实现提供了良好的发展平台。

**四、供应商、客户和消费者权益保护** 公司完善了采购管理制度，对供应商准入和采购业务流程进行了制度规范，并建立了合格供应商名录对供应商进行分类管理。对于客户，公司针对不同服务区域的特点，可在标准化产品的基础上进行

调整配置，以满足客户的多样化需求。公司秉承诚实守信、公平公正的原则，树立了良好的企业形象，维护了供应商、客户和消费者利益，促进了公司平稳持续健康地发展。

**五、环境保护与资源节约** 按照环境管理体系要求，在符合现环保法律法规及其他要求的前提下，结合公司实际，建立了完善的环境管理体系。全面倡导人与自然的和谐共存，积极谋求可持续发展，引领了“环境保护也是经营资源”的理念，将社会责任视为己任。把环保贯穿于“产品开发、生产、销售、售后服务”的整个过程。

**六、社会公益事业** 公司认真履行社会责任，依法纳税、关爱社会弱势群体。通过与慈善总会建立长期合作，整合资源，回馈社会，以实际行动助力社会繁荣建设。长期以来，公司为已达退休年龄、生活困难群体提供了大量的就业岗位，为维护经济发展和社会稳定大局做出了贡献。



## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	地址	面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限	租金	用途
1	安徽拓山重工股份有限公司	河南晶贸仓储服务有限公司	上海悦展仓库	40	2022. 2. 2-2023. 5. 31	1, 200元/月	仓储
2		候爱莲	安徽省广德市长安小区12栋2单元503室	90	2021. 10. 27-2023. 10. 28	1, 600元/月	宿舍
3		曹蒙	琥珀新天地11号楼1单元901室	95. 75	2022. 9. 28-2023. 9. 27	1750元/月	宿舍
4		邓建双	隆兴花园5号楼403室	96. 82	2022. 11. 01-2023. 10. 31	2000元/月	宿舍
5		张欢	隆兴花园5号楼1203室	98. 62	2022. 12. 15-2023. 12. 15	1910元/月	宿舍
6		安徽傲旋箱包有限公司	广德桐枞路659号	22间	2022. 3. 1-2023. 2. 28	14300元/月	宿舍
7		广德星汉物业管理有限公司	星汉星蓝湾A-318	45	2023. 1. 30-2023. 7. 29	1375元/月	宿舍
8		范青青	星汉星蓝湾20栋2单元304室3号房	30	2023. 2. 20-2023. 8. 20	900元/月	宿舍
9		范青青	星汉星蓝湾20栋2单元304室4号房	30	2023. 2. 20-2023. 8. 20	900元/月	宿舍
10		范青青	星汉星蓝湾20栋1单元404室5号房	30	2023. 2. 20-2023. 8. 20	900元/月	宿舍
11		徐厚珍	商贸中心一期A2栋301	35	2023. 4. 30-2023. 12. 30	1000元/月	宿舍
12		万相仲	桃源名都13栋2单元401室	100	2023. 6. 14-2024. 6. 13	1375元/月	宿舍
13		许道玉	玉环市大麦屿街道兴港西路580号二楼	100	2023. 3. 27-2024. 3. 26	1750/月	宿舍
14	浙江拓山机械有限公司	普南村股份经济合作社	玉环市大麦屿街道普青工业区	950	2022. 5. 10-2024. 5. 9	6650/月	仓储
15		孔文楠	玉环市大麦屿街道普青工业区第20、21号店铺	20	2022. 4. 21-2024. 5. 1	667/月	仓储

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	56,000,000	100.00%						56,000,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,000,000	100.00%						56,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	1,680,000	3.00%						1,680,000	2.25%
境内自然人持股	54,320,000	97.00%						54,320,000	72.75%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	18,666,700							18,666,700	25.00%
1、人民币普通股	18,666,700							18,666,700	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	74,666,700	100.00%						74,666,700	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,141	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
徐杨顺	境内自然人	55.97%	41,788,377		41,788,377			
徐建风	境内自然人	11.19%	8,354,418		8,354,418			
游亦云	境内自然人	5.59%	4,177,205		4,177,205			
广德广和管理投资合伙企业（有限合	境内非国有法人	2.25%	1,680,000		1,680,000			

伙								
徐佳伟	境内自然人	0.84%	626,700			626,700		
曹勇	境内自然人	0.41%	302,600			302,600		
UBS AG	境外法人	0.30%	224,743			224,743		
林子	境内自然人	0.26%	193,000			193,000		
陈潇宇	境内自然人	0.19%	142,000			142,000		
顾青	境内自然人	0.16%	122,200			122,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不合适							
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐杨顺为公司控股股东、实际控制人；徐建风为实际控制人徐杨顺的兄弟；游亦云为实际控制人徐杨顺配偶游玺湖的兄弟；广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为实际控制人徐杨顺。除此之外，公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
徐佳伟	626,700	人民币普通股	626,700					
曹勇	302,600	人民币普通股	302,600					
UBS AG	224,743	人民币普通股	224,743					
林子	193,000	人民币普通股	193,000					
陈潇宇	142,000	人民币普通股	142,000					
顾青	122,200	人民币普通股	122,200					
沈仁丽	119,200	人民币普通股	119,200					
陈丽芬	114,000	人民币普通股	114,000					
刘志颖	110,500	人民币普通股	110,500					
马军	98,100	人民币普通股	98,100					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知以上股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用
------------------------------------	-----

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽拓山重工股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	59,391,243.14	257,390,137.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	257,019,584.58	117,023,737.92
衍生金融资产		
应收票据	77,925,686.28	87,368,865.60
应收账款	329,459,947.30	287,904,114.96
应收款项融资	13,262,010.24	6,881,442.16
预付款项	17,797,889.12	25,102,032.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	748,889.60	137,523.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	81,467,810.17	94,442,854.83
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	1,327,164.39	
流动资产合计	838,400,224.82	876,250,709.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	119,905,144.85	122,693,337.55
在建工程	107,253,828.74	76,289,884.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	73,150.00	113,050.00
无形资产	46,378,009.75	19,202,728.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	548,862.62	703,902.80
递延所得税资产	7,216,897.63	6,895,365.00
其他非流动资产		1,919,300.00
非流动资产合计	281,375,893.59	227,817,568.36
资产总计	1,119,776,118.4	1,104,068,277.58
流动负债：		
短期借款	146,896,043.90	94,142,602.54
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	39,084,785.35	114,794,283.62
应付账款	41,230,524.41	81,661,459.23
预收款项		
合同负债	34,317.25	12,171.01
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	10,500,329.32	9,901,757.08
应交税费	1,945,558.99	10,486,688.96
其他应付款	709,121.54	1,209,522.51
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	5,609,118.48	8,030,232.22
流动负债合计	246,009,799.24	320,238,717.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	87,077,091.67	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,751,499.06	24,052,678.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	110,828,590.73	24,052,678.66
负债合计	356,838,389.97	344,291,395.83
所有者权益：		
股本	74,666,700.00	74,666,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	479,718,611.79	479,718,611.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,853,056.33	21,853,056.33
一般风险准备		
未分配利润	186,699,360.32	183,538,513.63
归属于母公司所有者权益合计	762,937,728.44	759,776,881.75
少数股东权益		
所有者权益合计	762,937,728.44	759,776,881.75
负债和所有者权益总计	1,119,776,118.41	1,104,068,277.58

法定代表人：徐杨顺    主管会计工作负责人：黄涛    会计机构负责人：张勇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	49,473,746.49	237,916,941.44
交易性金融资产	245,000,000.00	108,004,153.34
衍生金融资产		
应收票据	62,979,186.91	80,209,570.60
应收账款	283,509,530.68	233,057,485.74
应收款项融资	1,100,000.00	4,594,016.75

预付款项	47,748,191.84	24,708,301.66
其他应收款	597,776.41	57,000.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	54,776,551.66	57,100,288.92
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	1,320,714.39	
流动资产合计	746,505,698.38	745,647,758.45
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	64,200,828.97	36,300,828.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	103,307,506.52	104,924,999.78
在建工程	100,532,169.33	69,781,186.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,366,559.81	13,667,234.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	443,485.53	552,481.17
递延所得税资产	5,508,667.20	5,228,324.04
其他非流动资产	0.00	1,919,300.00
非流动资产合计	287,359,217.36	232,374,355.21
资产总计	1,033,864,915.74	978,022,113.66
流动负债：		
短期借款	144,898,263.34	94,142,602.54
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	33,634,785.35	80,644,283.62
应付账款	30,014,608.91	56,137,002.54
预收款项		
合同负债	1,052.12	2,506.77
应付职工薪酬	6,832,955.46	6,112,861.26
应交税费	1,258,601.63	6,021,833.95
其他应付款	348,038.06	881,022.52

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,370,136.78	4,740,325.87
流动负债合计	218,358,441.65	248,682,439.07
非流动负债：		
长期借款	87,077,091.67	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,751,499.06	24,052,678.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	110,828,590.73	24,052,678.66
负债合计	329,187,032.38	272,735,117.73
所有者权益：		
股本	74,666,700.00	74,666,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	479,718,611.79	479,718,611.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,853,056.33	21,853,056.33
未分配利润	128,439,515.24	129,048,627.81
所有者权益合计	704,677,883.36	705,286,995.93
负债和所有者权益总计	1,033,864,915.74	978,022,113.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	270,034,501.52	351,593,781.72
其中：营业收入	270,034,501.52	351,593,781.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	263,700,144.68	314,923,890.04
其中：营业成本	238,486,205.05	284,737,258.53
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,745,699.02	1,445,573.78
销售费用	2,906,559.76	2,454,310.19
管理费用	11,030,623.56	9,483,061.73
研发费用	10,356,635.15	15,693,663.74
财务费用	-825,577.86	1,110,022.07
其中：利息费用	2,733,984.41	1,753,760.97
利息收入	3,369,873.77	694,725.91
加：其他收益	1,153,477.98	9,368,778.72
投资收益（损失以“-”号填列）	-28,842.00	-253,870.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		39,042.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,906,309.27	3,443,273.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-963,868.17	-8,159.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,412.37	18,815.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,587,403.01	49,277,772.45
加：营业外收入	125,166.94	85,184.55
减：营业外支出	654,777.15	318,082.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,057,792.80	49,044,874.10
减：所得税费用	896,946.11	5,731,209.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,160,846.69	43,313,665.04
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,160,846.69	43,313,665.04
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. 归属于母公司股东的净利润	3,160,846.69	43,313,665.04



(净亏损以“-”号填列)		
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	3,160,846.69	43,313,665.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,160,846.69	43,313,665.04
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0423	0.77
(二) 稀释每股收益	0.0423	0.77

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：徐杨顺 主管会计工作负责人：黄涛 会计机构负责人：张勇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	234,232,524.27	319,513,332.58
减：营业成本	214,406,902.72	264,326,178.70
税金及附加	1,327,214.88	1,399,324.55
销售费用	1,713,450.25	1,286,666.88
管理费用	7,512,187.37	6,566,766.52
研发费用	9,621,092.91	13,435,760.32
财务费用	-688,463.68	1,089,856.18
其中：利息费用		

利息收入		
加：其他收益	1,150,212.81	9,305,247.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,566.56	-195,980.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-4,153.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,892,074.88	3,574,349.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-99,195.20	-8,159.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,770.74	40,375.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-507,254.75	44,120,458.97
加：营业外收入	0.01	3,819.00
减：营业外支出	382,200.99	294,768.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-889,455.73	43,829,509.12
减：所得税费用	-280,343.16	5,026,369.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-609,112.57	38,803,139.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-609,112.57	38,803,139.79
（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	-609,112.57	38,803,139.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	169,123,073.60	319,641,667.18
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	3,265.17	
收到其他与经营活动有关的现金	42,300,344.82	63,331,798.01
经营活动现金流入小计	211,426,683.59	382,973,465.19
购买商品、接受劳务支付的现金	337,316,846.75	298,530,457.39
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		
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	36,164,421.17	38,744,383.26
支付的各项税费	17,546,103.96	23,454,949.73
支付其他与经营活动有关的现金	15,643,868.16	48,463,923.14
经营活动现金流出小计	406,671,240.04	409,193,713.52
经营活动产生的现金流量净额	-195,244,556.45	-26,220,248.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	694,010,000.00	136,599,000.00
取得投资收益收到的现金	105,480.39	110,003.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	179,949.00	372,320.00
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	694,295,429.39	137,081,323.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,559,544.32	17,646,730.66
投资支付的现金	861,910,000.00	124,799,000.00
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	928,469,544.32	142,445,730.66
投资活动产生的现金流量净额	-234,174,114.93	-5,364,406.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	27,900,000.00	425,320,822.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	248,219,698.53	56,547,842.38
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	276,119,698.53	481,868,664.38
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,656,952.78	932,806.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,337,788.70
筹资活动现金流出小计	14,656,952.78	24,270,594.73
筹资活动产生的现金流量净额	261,462,745.75	457,598,069.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	227,203.75	20,808.14
五、现金及现金等价物净增加额	-167,728,721.88	426,034,222.67
加：期初现金及现金等价物余额	221,707,345.99	9,946,842.75
六、期末现金及现金等价物余额	53,978,624.11	435,981,065.42

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	124,011,775.83	280,614,703.26
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	23,555,611.36	43,967,078.18
经营活动现金流入小计	147,567,387.19	324,581,781.44
购买商品、接受劳务支付的现金	301,765,071.48	273,241,703.03
支付给职工以及为职工支付的现金	27,393,976.22	30,041,696.15
支付的各项税费	8,853,447.84	19,326,243.27
支付其他与经营活动有关的现金	12,177,106.20	31,562,105.17
经营活动现金流出小计	350,189,601.74	354,171,747.62
经营活动产生的现金流量净额	-202,622,214.55	-29,589,966.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	678,010,000.00	114,599,000.00
取得投资收益收到的现金	96,754.56	72,061.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	175,449.00	372,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	678,282,203.56	115,043,381.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,535,732.59	15,962,785.81
投资支付的现金	842,910,000.00	108,799,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	

支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	879,445,732.59	124,761,785.81
投资活动产生的现金流量净额	-201,163,529.03	-9,718,404.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	425,320,822.00
取得借款收到的现金	246,231,970.75	54,330,214.98
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	246,231,970.75	479,651,036.98
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,656,952.78	828,769.92
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,178,188.70
筹资活动现金流出小计	14,656,952.78	13,006,958.62
筹资活动产生的现金流量净额	231,575,017.97	466,644,078.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	227,203.46	36,898.77
五、现金及现金等价物净增加额	-171,983,522.15	427,372,606.43
加：期初现金及现金等价物余额	218,279,149.61	6,567,355.94
六、期末现金及现金等价物余额	46,295,627.46	433,939,962.37

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	74,666,770.00	0.00	0.00	0.00	479,718,611.79	0.00	0.00	0.00	21,853,056.33	0.00	183,540,176.13	0.00	759,778,544.25		759,778,544.25
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,662.50	0.00	1,662.50		1,662.50
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	74,666,770.00	0.00	0.00	0.00	479,718,611.79	0.00	0.00	0.00	21,853,056.33	0.00	183,540,176.13	0.00	759,778,544.25		759,778,544.25

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	3,1 60, 846 .69	0.0 0	3,1 60, 846 .69		3,1 60, 846 .69
(一) 综合 收益总额	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	3,1 60, 846 .69	0.0 0	3,1 60, 846 .69		3,1 60, 846 .69
(二) 所有 者投入和减 少资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
4. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
(三) 利润 分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
1. 提取盈 余公积	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
2. 提取一 般风险准备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
3. 对所有 者(或股 东)的分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
4. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
(四) 所有 者权益内部 结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
3. 盈余公 积弥补亏损	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0
5. 其他综 合收益结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0

留存收益															
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	
(五) 专项储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	
1. 本期提取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	
2. 本期使用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	
(六) 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	
四、本期期末余额	74,666,700.00	0.00	0.00	0.00	479,718,611.79	0.00	0.00	0.00	21,853,056.33	0.00	186,699,360.32	0.00	762,937,728.44	762,937,728.44	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	56,000,000.00				96,341,211.79				16,736,635.5		169,843,407.32		338,921,254.56	338,921,254.56	
加：会计政策变更															
前期差错更正													0.00	0.00	
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	56,000,000.00				96,341,211.79				16,736,635.5		169,843,407.32		338,921,254.56	338,921,254.56	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,666,700.00				383,377,400.00				0.00		43,313,665.04		445,357,765.04	445,357,765.04	
(一) 综合收益总额											43,313,665.04		43,313,665.04	43,313,665.04	

											,66 5.0 4		,66 5.0 4		,66 5.0 4
(二) 所有者投入和减少资本	18,666,700.00				383,377,400.00				0.00		0.00		402,044,100.00		402,044,100.00
1. 所有者投入的普通股	18,666,700.00				383,377,400.00				0.00		0.00		402,044,100.00		402,044,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															



1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	74,666,700.00				479,718.61				16,736.63		213,157.07		784,279.09	784,279.09

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,666,700.00	0.00	0.00	0.00	479,718.61	0.00	0.00	0.00	21,853,056.33	129,048,627.81		705,286,995.93
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	74,666,700.00	0.00	0.00	0.00	479,718.61	0.00	0.00	0.00	21,853,056.33	129,048,627.81		705,286,995.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-609,112.57		-609,112.57
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-609,112.57		-609,112.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	74,66 6,700 .00	0.00	0.00	0.00	479,7 18,61 1.79	0.00	0.00	0.00	21,85 3,056 .33	128,4 39,51 5.24		704,6 77,88 3.36

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	56,00 0,000 .00				96,34 1,211 .79				16,73 6,635 .45	123,0 22,19 1.13		292,1 00,03 8.37

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,000,000.00				96,341,211.79				16,736,635.45	123,022,191.13		292,100,038.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,666,700.00				383,377,400.00				0.00	38,872,333.76		440,916,433.76
（一）综合收益总额										38,872,333.76		38,872,333.76
（二）所有者投入和减少资本	18,666,700.00				383,377,400.00				0.00	0.00		402,044,100.00
1. 所有者投入的普通股	18,666,700.00				383,377,400.00				0.00	0.00		402,044,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受												

益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	74,66 6,700 .00				479,7 18,61 1.79				16,73 6,635 .45	161,8 94,52 4.89		733,0 16,47 2.13

### 三、公司基本情况

安徽拓山重工股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系安徽拓山重工机械有限公司（以下简称拓山机械公司），拓山机械公司系由徐杨顺、徐建风、游亦云共同出资组建，于 2011 年 5 月 23 日在广德县市场监督管理局登记注册，取得注册号为 341822000080775 的企业法人营业执照。拓山机械公司成立时注册资本 666.00 万元。拓山机械公司以 2019 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 3 月 26 日在广德市市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省宣城市。公司现持有统一社会信用代码为 91341822575705511N 的营业执照，注册资本 7,466.67 万元，股份总数 7,466.67 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 5,600.00 万股；无限售条件的流通股份 A 股 1,866.67 万股。公司股票已于 2022 年 6 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属金属制品业。主要经营活动为链轨节、销套、支重轮等工程机械零部件的研发、生产和销售。

本财务报表经公司 2023 年 8 月 28 日第二届第四次董事会批准对外报出。

本公司将浙江拓山机械有限公司（以下简称浙江拓山公司）和安徽拓山精工科技有限公司（以下简称拓山精工公司）两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注九之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

### 1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

本公司从事工程机械零部件生产，正常营业周期短于一年。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：



① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

## (3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——单项金额不重大但单项计提坏账准备组合	款项的可回收性	根据公司期末账面余额与未来可回收金额的差额计算预期信用损失

### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
-----	---------------------

1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 11、应收票据

详见财务报告附注五 10 金融工具之说明。

### 12、应收账款

详见财务报告附注五 10 金融工具之说明。

### 13、应收款项融资

详见财务报告附注五 10 金融工具之说明。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见财务报告附注五 10 金融工具之说明。

### 15、存货

### 16、合同资产

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

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

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
通用设备	年限平均法	3-20 年	5%	4.75%-31.67%
专用设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	3-4 年	5%	23.75%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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



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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	36-50
软件	3

## （2） 内部研究开发支出会计政策

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

## 31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 35、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

#### 36、预计负债

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

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

#### 37、股份支付

#### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

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

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）公司作为承租人的会计处理方法

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### （2）公司作为出租人的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### （1）公司作为承租人的会计处理方法

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### （2）公司作为出租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	法定会计政策变更无需履行董事会、监事会审批程序	

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

合并资产负债表

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产			
递延所得税资产	6,897,027.50	6,895,365.00	-1,662.50
非流动资产合计	227,819,230.86	227,817,568.36	-1,662.50
资产总计	1,104,069,940.08	1,104,068,277.58	-1,662.50
所有者权益(或股东权益)：			
未分配利润	183,540,176.13	183,538,513.63	-1,662.50
归属于母公司所有者权益合计	759,778,544.25	759,776,881.75	-1,662.50
所有者权益合计	759,778,544.25	759,776,881.75	-1,662.50
负债和所有者权益总计	1,104,069,940.08	1,104,068,277.58	-1,662.50



## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 13% 的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

本公司经安徽省科技厅发布的皖科高秘（2022）23 号文认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自 2021 年至 2023 年。2023 年度，本公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,302.06	22,244.06

银行存款	53,970,322.05	221,685,101.93
其他货币资金	5,412,619.03	35,682,791.83
合计	59,391,243.14	257,390,137.82

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	257,019,584.58	117,023,737.92
其中：		
其中：		
合计	257,019,584.58	117,023,737.92

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,822,295.00	21,827,295.00
商业承兑票据	73,103,391.28	65,541,570.60
合计	77,925,686.28	87,368,865.60

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	82,027,038.19	100.00%	4,101,351.91	5.00%	77,925,686.28	91,967,226.95	100.00%	4,598,361.35	5.00%	87,368,865.60
其中：										
银行承	5,076,1	6.19%	253,805	5.00%	4,822,2	22,976,	24.98%	1,148,8	5.00%	21,827,

兑汇票	00.00		.00		95.00	100.00		05.00		295.00
商业承兑 兑票据	76,950, 938.19	93.81%	3,847,5 46.91	5.00%	73,103, 391.28	68,991, 126.95	75.02%	3,449,5 56.35	5.00%	65,541, 570.60
合计	82,027, 038.19		4,101,3 51.91		77,925, 686.28	91,967, 226.95		4,598,3 61.35		87,368, 865.60

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	82,027,038.19	4,101,351.91	5.00%
合计	82,027,038.19	4,101,351.91	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
按组合计提坏 账准备	4,598,361.35		497,009.44			4,101,351.91
合计	4,598,361.35		497,009.44			4,101,351.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,370,000.00	3,016,100.00
商业承兑票据	63,125,362.50	82,713,919.73
合计	64,495,362.50	85,730,019.73

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明:

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	464,031.11	0.13%	464,031.11	100.00%	0.00	510,115.44	0.17%	510,115.44	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	347,482,173.39	99.87%	18,022,226.09	5.19%	329,459,947.30	303,532,153.39	99.83%	15,628,038.43	5.15%	287,904,114.96
其中：										
合计	347,946,204.50		18,486,257.20		329,459,947.30	304,042,268.83		16,138,153.87		287,904,114.96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国机重工（洛阳）有限公司	343,046.75	343,046.75	100.00%	经营不善，该公司已申请破产重组，预计无法收回
力士德工程机械股份有限公司	120,984.36	120,984.36	100.00%	经营不善，该公司已申请破产重组，预计无法收回
合计	464,031.11	464,031.11		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	345,339,823.78	17,266,991.19	5.00%
1-2 年	1,510,845.18	302,169.04	20.00%
2-3 年	356,877.13	178,438.57	50.00%
3 年以上	274,627.30	274,627.30	100.00%
合计	347,482,173.39	18,022,226.09	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	345,339,823.78
1 至 2 年	1,510,845.18
2 至 3 年	356,877.13
3 年以上	738,658.41
3 至 4 年	464,031.11
4 至 5 年	274,627.30
合计	347,946,204.50

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	510,115.44		46,084.33			464,031.11
按组合计提坏账准备	15,628,038.43	33,650,264.52				18,022,226.09
合计	16,138,153.87	33,650,264.52	46,084.33			18,486,257.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	138,247,904.49	39.73%	6,912,396.72
第二名	131,239,921.87	37.72%	6,586,575.98
第三名	32,138,210.49	9.24%	1,606,912.02
第四名	17,662,330.59	5.08%	895,254.94
第五名	6,980,877.59	2.01%	351,877.24
合计	326,269,245.03	93.78%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
6+9 银行承兑汇票	13,262,010.24	6,881,442.16
合计	13,262,010.24	6,881,442.16

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,346,974.82	91.85%	24,623,923.67	98.10%
1 至 2 年	1,231,705.00	6.92%	396,148.69	1.58%
2 至 3 年	137,249.39	0.77%	81,059.91	0.32%
3 年以上	81,959.91	0.46%	900.00	0.00%

合计	17,797,889.12		25,102,032.27	
----	---------------	--	---------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占比
第一名	11,517,093.28	64.71%
第二名	1,353,576.63	7.61%
第三名	1,169,966.63	6.57%
第四名	949,248.61	5.33%
第五名	715,757.70	4.02%
合计	15,705,642.85	88.24%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	748,889.60	137,523.66
合计	748,889.60	137,523.66

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	187,141.05	0.00
应收暂付款	307,933.58	83,890.57
押金保证金	175,400.00	81,500.00
备用金	155,909.16	6,459.98
合计	826,383.79	171,850.55

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,634.37	16,259.37	14,433.15	34,326.89
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	4,075.00	-4,075.00	0.00	
--转入第三阶段	0.00	6,000.00	-6,000.00	
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	
本期计提	35,634.82	1,965.63	5,566.85	43,167.30
2023 年 6 月 30 日余额	35,194.19	16,300.00	26,000.00	77,494.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	703,883.79



1 至 2 年	80,000.00
2 至 3 年	31,500.00
3 年以上	11,000.00
4 至 5 年	11,000.00
合计	826,383.79

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提的坏账准备	34,326.89	43,167.30				77,494.19
合计	34,326.89	43,167.30	0.00	0.00	0.00	77,494.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	187,141.05	1 年以内	22.65%	9,357.05
第二名	应收暂付款	170,314.34	1 年以内	20.61%	8,515.72
第三名	应收暂付款	83,810.00	1 年以内	10.14%	4,190.50
第四名	备用金	58,167.00	1 年以内	7.04%	2,908.35
第五名	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	6.05%	2,500.00
合计		549,432.39		66.49%	27,471.62

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	14,420,714.57	763,383.63	13,657,330.94	16,700,566.48	497,512.28	16,203,054.20
在产品	24,636,068.35	95,337.75	24,540,730.60	26,736,105.72	543,069.52	26,193,036.20
库存商品	41,235,271.56	2,562,763.25	38,672,508.31	42,436,416.52	2,100,917.94	40,335,498.58
周转材料		0.00	0.00			
消耗性生物资产		0.00	0.00			
合同履约成本		0.00	0.00			
发出商品		0.00	0.00			
委托加工物资	4,597,240.32	0.00	4,597,240.32	11,759,926.89	48,661.04	11,711,265.85
合计	84,889,294.80	3,421,484.63	81,467,810.17	97,633,015.61	3,190,160.78	94,442,854.83

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	497,512.28	308,046.02		42,174.67		763,383.63
在产品	543,069.52	0.00		447,731.77		95,337.75
库存商品	2,100,917.94	965,236.67		503,391.36		2,562,763.25
周转材料				0.00		0.00

消耗性生物资产				0.00		0.00
合同履约成本				0.00		0.00
委托加工物资	48,661.04	0.00		48,661.04		0.00
合计	3,190,160.78	1,273,282.69		1,041,958.84		3,421,484.63

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期待摊费用	6,450.00	
预缴企业所得税	167,426.60	
待抵扣进项税额	1,153,287.79	
合计	1,327,164.39	

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	119,905,144.85	122,693,337.55
合计	119,905,144.85	122,693,337.55

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1. 期初余额	71,426,479.04	3,670,596.93	98,265,870.46	12,950,192.52	186,313,138.95
2. 本期增加金额	0.00	534,582.74	4,376,827.48	12,389.38	4,923,799.60
(1) 购置	0.00	534,582.74	4,376,827.48	12,389.38	4,923,799.60
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	5,600.00	345,481.63	0.00	351,081.63
(1) 处置或报废	0.00	5,600.00	345,481.63	0.00	351,081.63
4. 期末余额	71,426,479.04	4,199,579.67	102,297,216.31	12,962,581.90	190,885,856.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,397,913.71	2,763,475.56	36,306,028.70	7,080,899.97	63,548,317.94
2. 本期增加金额	1,797,895.92	254,082.85	4,570,366.24	928,988.02	7,551,333.03
(1) 计提	275,237.52	11,963.60	479,731.08	775,903.49	1,542,835.69
3. 本期减少金额	0.00	5,320.20	113,618.70	0.00	118,938.90
(1) 处置或报废	0.00	5,320.20	113,618.70	0.00	118,938.90
4. 期末余额	19,195,809.63	3,012,238.21	40,762,776.24	8,009,887.99	70,980,712.07
三、减值准备					
1. 期初余额			71,483.46	0.00	71,483.46
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	71,483.46	0.00	71,483.46
(1) 处置或报废	0.00	0.00	71,483.46	0.00	71,483.46
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	52,230,669.41	1,187,341.46	61,534,440.07	4,952,693.91	119,905,144.85
2. 期初账面价值	54,028,565.33	907,121.37	61,888,358.30	5,869,292.55	122,693,337.55

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	894,236.32

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	107,253,828.74	76,289,884.26
合计	107,253,828.74	76,289,884.26

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
智能化产线及研发中心建设项目	99,505,620.65		99,505,620.65	65,301,823.67		65,301,823.67
零星工程	7,748,208.09		7,748,208.09	10,988,060.59		10,988,060.59
合计	107,253,828.74		107,253,828.74	76,289,884.26		76,289,884.26

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期增加	本期转入	本期其他	期末	工程累计	工程	利息资本	其中：	本期利息	资金
----	----	----	------	------	------	----	------	----	------	-----	------	----



名称	数	余额	金额	固定 资产 金额	减少 金额	余额	投入 占预 算比 例	进度	化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	来源
智能化产 线及研 发中心 建设 项目	390,1 77,70 0.00	65,30 1,823 .67	34,20 3,796 .98	0.00	0.00	99,50 5,620 .65	25.50 %	30%				募股 资金
合计	390,1 77,70 0.00	65,30 1,823 .67	34,20 3,796 .98	0.00	0.00	99,50 5,620 .65						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	仓库场地租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	159,600.00	159,600.00

2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	159,600.00	159,600.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	46,550.00	46,550.00
2. 本期增加金额	39,900.00	39,900.00
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	86,450.00	86,450.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	73,150.00	73,150.00
2. 期初账面价值	113,050.00	113,050.00

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	21,318,120.76			1,985,441.73	23,303,562.49
2. 本期增加金额	27,817,028.17				27,817,028.17
(1) 购置	27,817,028.17				27,817,028.17
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	49,135,148.93			1,985,441.73	51,120,590.66
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,995,883.79			1,104,949.95	4,100,833.74
2. 本期增加 金额	196,779.96			103,894.98	300,674.94
(1) 计 提	118,355.71			222,716.52	341,072.23
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	3,311,019.46			1,431,561.45	4,742,580.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	45,824,129.47			553,880.28	46,378,009.75
2. 期初账面 价值	18,293,259.19			909,469.56	19,202,728.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	552,481.17		108,995.64		443,485.53
仓库路面整修工程	151,421.63		46,044.54		105,377.09
合计	703,902.80		155,040.18		548,862.62

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	26,203,759.08	4,575,293.17	23,926,676.00	4,256,482.78
递延收益	23,751,499.06	3,562,724.86	24,052,678.66	3,607,901.80
租赁负债	66,500.00	16,625.00	106,400.00	26,600.00
合计	50,021,758.14	8,154,643.03	48,085,754.66	7,890,984.58

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	6,118,636.02	917,795.40	6,449,047.20	967,357.08
租赁资产	73,150.00	18,287.50	113,050.00	18,262.50
合计	6,191,786.02	936,082.90	6,562,097.20	985,619.58

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	936,082.90	7,216,897.63	985,619.58	6,895,365.00
递延所得税负债	936,082.90		985,619.58	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				1,919,300.00	0.00	1,919,300.00
合计				1,919,300.00		1,919,300.00

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贴现借款	79,836,674.46	84,131,150.49
抵押及保证借款		10,011,452.05
信用及保证借款	67,059,369.44	
合计	146,896,043.90	94,142,602.54

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,084,785.35	114,794,283.62
合计	39,084,785.35	114,794,283.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
加工费	18,112,008.55	33,043,975.96
材料款	11,718,318.34	25,824,912.54
期间费用款	6,070,721.34	12,035,648.58
设备工程款	5,329,476.18	10,756,922.15
合计	41,230,524.41	81,661,459.23

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	34,317.25	12,171.01
合计	34,317.25	12,171.01

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,816,266.38	34,304,705.74	33,707,281.03	10,413,691.09
二、离职后福利-设定提存计划	85,490.70	2,442,576.89	2,441,429.36	86,638.23
合计	9,901,757.08	36,747,282.63	36,148,710.39	10,500,329.32

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,053,057.52	31,465,250.35	31,030,457.95	5,487,849.92
2、职工福利费		366,482.00	366,482.00	0.00
3、社会保险费	52,813.57	1,341,869.85	1,341,329.71	53,353.71
其中：医疗保险费	44,220.05	1,154,454.62	1,153,861.06	44,813.61
工伤保险费	8,593.52	187,415.23	187,468.65	8,540.10
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	71,564.00	734,330.00	734,330.00	71,564.00
5、工会经费和职工教育经费	4,638,831.29	396,773.54	234,681.37	4,800,923.46
合计	9,816,266.38	34,304,705.74	33,707,281.03	10,413,691.09

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	82,542.74	2,366,417.82	2,365,309.86	83,650.70
2、失业保险费	2,947.96	76,159.07	76,119.50	2,987.53
合计	85,490.70	2,442,576.89	2,441,429.36	86,638.23

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	211,754.50	2,384,780.93
消费税	0.00	0.00
企业所得税	282,233.07	6,097,319.71
个人所得税	0.00	0.00
城市维护建设税	29,475.91	228,128.97
残保金	867,541.75	623,491.75
房产税	135,270.67	321,701.18
土地使用税	231,674.93	248,316.30



地方水利建设基金	15,946.02	200,313.65
印花税	81,992.10	135,296.70
教育费附加	12,632.53	97,769.56
地方教育附加	8,421.69	65,179.71
代扣代缴红利税	0.00	5,513.20
环境保护税	0.00	63.90
代扣代缴个人所得税	68,615.82	78,813.40
合计	1,945,558.99	10,486,688.96

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	709,121.54	1,209,522.51
合计	709,121.54	1,209,522.51

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	70,003.17	827,022.51
押金保证金	639,118.37	382,500.00
合计	709,121.54	1,209,522.51

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认票据转列	5,604,657.23	8,028,650.00
待转销项税额	4,461.25	1,582.22
合计	5,609,118.48	8,030,232.22

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	87,077,091.67	
合计	87,077,091.67	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,052,678.66		301,179.60	23,751,499.06	与资产相关
合计	24,052,678.66		301,179.60	23,751,499.06	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业 2018 年度技改奖补项目	195,087.11			20,535.48			174,551.63	与资产相关
年产 450 万套链轨	744,800.00			58,800.00			686,000.00	与资产相关

节、400 万件销套、40 万件轮体项目补助								
年产 750 万件链轨节、销套、齿座技术改造项目补助	235,676.00			18,606.00			217,070.00	与资产相关
2017 年度县级工业转型升级扶持资金项目	196,679.11			43,706.52			152,972.59	与资产相关
年产 20000 台挖掘机履带配件技术改造项目	426,585.46			30,837.48			395,747.98	与资产相关
广德经济开发区关键核心零部件产业实施方案	1,350,000.00			75,000.00			1,275,000.00	与资产相关
广德市经济和信息化局 2021 年度工业发展资金	903,850.98			53,694.12			850,156.86	与资产相关
安徽广德经济开发区管理委员会优惠政策奖补资金	20,000.00			0.00			20,000.00	与资产相关
合计	24,052,678.66	0.00	0.00	301,179.60	0.00	0.00	23,751,499.06	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,666,700.00						74,666,700.00

其他说明：

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 55、资本公积

单位：元

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）	479,718,611.79			479,718,611.79
合计	479,718,611.79			479,718,611.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,853,056.33			21,853,056.33
合计	21,853,056.33			21,853,056.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	183,540,176.13	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,662.50	
调整后期初未分配利润	183,538,513.63	169,843,407.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,160,846.69	43,105,866.66
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
期末未分配利润	186,699,360.32	213,157,072.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,720,089.70	219,272,987.79	326,560,100.13	260,717,721.82
其他业务	19,314,411.82	19,213,217.26	25,033,681.59	24,019,536.71
合计	270,034,501.52	238,486,205.05	351,593,781.72	284,737,258.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
工程机械零部件	251,288,471.13			251,288,471.13
废料	18,689,685.40			18,689,685.40
其他	56,344.99			56,344.99
按经营地区分类				
其中：				

国内	262,915,495.56			262,915,495.56
国外	7,119,005.96			7,119,005.96
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
直销	270,034,501.52			270,034,501.52
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	
城市维护建设税	486,890.73	406,408.19
教育费附加	208,667.47	174,174.94
资源税	0.00	
房产税	379,967.62	195,557.06
土地使用税	325,117.91	321,906.60
车船使用税	0.00	2,470.96
印花税	205,879.74	228,811.61
地方教育费附加	139,111.65	116,116.62
环境保护税	63.90	127.80
合计	1,745,699.02	1,445,573.78

其他说明:



## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,020,128.41	1,133,168.47
差旅费及招待费	756,545.59	431,094.63
售后费用	1,047,682.86	336,944.69
折旧及摊销	53,262.57	159,100.07
其他	28,940.33	394,002.33
合计	2,906,559.76	2,454,310.19

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	382,340.78	585,406.93
残保金	71,550.00	75,525.00
差旅费及招待费	705,127.42	837,513.27
维修费及装修费	242,707.18	423,023.92
折旧及摊销	2,280,886.11	1,789,128.16
职工薪酬	5,927,220.96	5,200,897.78
中介服务费	1,381,978.59	540,271.38
其他	38,812.52	31,295.29
合计	11,030,623.56	9,483,061.73

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,667,947.93	11,908,267.24
职工薪酬	3,444,337.94	3,532,616.83
折旧及摊销	244,349.28	249,323.36
其他	0.00	3,456.31
合计	10,356,635.15	15,693,663.74

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,733,984.41	1,753,760.97
减：利息收入	3,369,873.77	694,725.91
汇兑损失	219,601.37	16,090.63
减：汇兑收益	446,805.12	57,064.17
银行手续费	37,515.25	92,683.01
合计	-825,577.86	1,110,022.07

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	114,998.38	94,349.02
与收益相关的政府补助	737,300.00	9,026,944.22
与资产相关的政府补助	301,179.60	247,485.48
合计	1,153,477.98	9,368,778.72

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	89,860.38	110,003.87
处置金融工具取得的投资收益	-118,702.38	-363,874.21
合计	-28,842.00	-253,870.34

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）		39,042.55
合计		39,042.55

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,906,309.27	3,443,273.54
合计	-1,906,309.27	3,443,273.54

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-963,868.17	-8,159.00

合计	-963,868.17	-8,159.00
----	-------------	-----------

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,412.37	18,815.30

### 74、营业外收入

单位：元

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
质量索赔	125,166.93	78,887.68	
其他	0.01	6,296.87	
合计	125,166.94	85,184.55	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	200,000.00	36,958.00	200,000.00
水利建设专项基金	124,828.34	191,103.75	
赔款、罚款支出	98,259.00	1,960.00	98,259.00
非流动资产毁损报废损失	5,508.58	87,642.83	5,508.58
其他	209,882.53	418.32	209,882.53
合计	654,777.15	318,082.90	

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,218,478.74	5,354,363.63
递延所得税费用	-321,532.63	376,845.43
合计	896,946.11	5,731,209.06

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,057,792.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	608,668.92
子公司适用不同税率的影响	496,424.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,299.55
技术开发费加计扣除的影响	-183,885.56
固定资产加计扣除的影响	
其他	-49,561.68
所得税费用	896,946.11

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的各类经营性银行保证金、定期存款	35,682,791.83	51,901,120.13
收到的财政补助款及奖励款	859,002.37	10,730,247.50
收到的银行利息收入	3,450,380.96	694,725.91
其他	2,308,169.66	5,704.47
合计	42,300,344.82	63,331,798.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类经营性银行保证金	5,412,619.03	39,393,914.99
技术开发费	2,916,450.91	4,791,748.57
差旅费及招待费	1,762,929.18	1,268,607.90
办公费	491,342.03	585,406.93
中介机构费	1,346,460.63	540,271.38
装修维修费	260,732.20	724,700.77
索赔费	891,211.10	
其他	2,562,123.08	1,159,272.60
合计	15,643,868.16	48,463,923.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的发行费用税金		2,104,446.53
支付的股权登记费用		73,742.17
支付的使用权资产租金		159,600.00
合计	0.00	2,337,788.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	3,160,846.69	43,313,665.04
加：资产减值准备	2,870,177.44	-3,435,114.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,542,085.24	6,474,003.47
使用权资产折旧	39,900.00	13,300.00
无形资产摊销	641,747.17	851,470.44
长期待摊费用摊销	167,940.18	8,885.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号	1,412.37	-18,815.30

填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	87,642.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	-39,042.55
财务费用（收益以“－”号填列）	2,460,422.06	999,924.49
投资损失（收益以“－”号填列）	28,842.00	253,870.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-321,532.63	376,845.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,671,084.75	5,305,651.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-133,677,958.01	-57,194,396.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-90,829,523.71	-23,218,138.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-195,244,556.45	-26,220,248.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	53,978,624.11	435,981,065.42
减：现金的期初余额	221,707,345.99	9,946,842.75
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	-167,728,721.88	426,034,222.67

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,978,624.11	221,707,345.99
其中：库存现金	8,302.06	22,244.06
可随时用于支付的银行存款	53,970,322.05	221,685,101.93
三、期末现金及现金等价物余额	53,978,624.11	221,707,345.99

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,412,619.03	质押开银行承兑汇票
应收票据	70,730,019.73	不符合终止确认政策而背书、贴现转回的票据
合计	76,142,638.76	

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5.66	7.2258	40.90
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	937,555.32	7.2258	6,774,587.23
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
县级“五抓五送”奖补资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
2022年非公有制“四上企业”住房公积金缴存补提	5,300.00	其他收益	5,300.00
固投奖补资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2021年省高技术产业化专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022年第一批工业发展扶持基金	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	737,300.00	其他收益	737,300.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买方的净



								入	利润
--	--	--	--	--	--	--	--	---	----

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江拓山机械有限公司	浙江玉环	浙江玉环	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
安徽拓山精工科技有限公司	安徽广德	安徽广德	制造业	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本节七（4）、七（5）、七（6）、七（8）之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度



本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 93.78%（2022 年 12 月 31 日：91.04%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	233,973,135.57	234,109,596.68	146,896,043.90	87,077,091.67	
应付票据	39,084,785.35	39,084,785.35	39,084,785.35		
应付账款	41,230,524.41	41,230,524.41	41,230,524.41		
其他应付款	709,121.54	709,121.54	709,121.54		
其他流动负债	5,609,118.48	5,609,118.48	5,609,118.48		
小 计	320,606,685.35	320,743,146.46	233,529,593.68	87,077,091.67	

续上表

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	94,142,602.54	94,494,952.68	94,494,952.68		
应付票据	114,794,283.62	114,794,283.62	114,794,283.62		
应付账款	81,661,459.23	81,661,459.23	81,661,459.23		
其他应付款	1,209,522.51	1,209,522.51	1,209,522.51		
其他流动负债	8,028,650.00	8,028,650.00	8,028,650.00		
小 计	299,836,517.90	300,188,868.04	300,188,868.04		

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 90,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 10,000,000.00 元）、固定利率计息借款人民币 67,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本节七（82）之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
(4)分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			257,019,584.58	257,019,584.58
(六) 应收款项融资			13,262,010.24	13,262,010.24
持续以公允价值计量的资产总额			270,281,594.80	270,281,594.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

1. 公司购买的理财产品从业务模式和金融资产的合同现金流量特征来看，企业以获取利息为目的，但不能通过合同现金流量测试，以成本确定其公允价值。

2. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司最终控制方是徐杨顺。徐杨顺直接持有公司 55.97%的股份，通过持有广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）64.88%的合伙份额间接持有公司 1.46%的股份。因此，徐杨顺对公司最终持股比例及表决权比例均为 57.43%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐建风	股东、副总经理
游亦云	股东、董事
黄涛	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
饶耀成	董事、副总经理
汪涛	监事
游玺湖	实际控制人关系密切家庭成员
徐前	副总经理、实际控制人关系密切家庭成员
游亦忠	实际控制人关系密切家庭成员
胡献君	游亦云关系密切家庭成员
徐风余	实际控制人关系密切家庭成员
玉环拓峰汽配加工厂	受徐风余控制的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
玉环拓峰汽配加工厂	接受劳务	137,049.04	2,000,000.00	否	188,948.75

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	--------------

					据	收益
--	--	--	--	--	---	----

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐杨顺	52,000,000.00	2020年12月22日	2025年12月21日	否
徐杨顺	48,000,000.00	2022年05月24日	2025年12月21日	否
徐杨顺	100,000,000.00	2022年12月26日	2025年12月26日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,245,844.11	1,180,681.16

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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	汪涛	40,000.00	2,000.00	0.00	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	玉环拓峰汽配加工厂	200,626.60	252,934.18
其他应付款	游亦云	5,400.00	5,400.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本财务报表报出批准日，本公司不存在需要披露的重要承诺。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本财务报表报出批准日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----



(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	298,750,736.27	100.00%	15,241,205.59	5.10%	283,509,530.68	245,552,106.25	100.00%	12,494,620.51	5.09%	233,057,485.74
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	298,750,736.27	100.00%	15,241,205.59	5.10%	283,509,530.68	245,552,106.25	100.00%	12,494,620.51	5.09%	233,057,485.74
合计	298,750,736.27	100.00%	15,241,205.59	5.10%	283,509,530.68	245,552,106.25	100.00%	12,494,620.51	5.09%	233,057,485.74

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	298,245,024.47	14,912,251.22	5.00%
1-2年	18,254.10	3,650.82	20.00%
2-3年	324,308.31	162,154.16	50.00%
3年以上	163,149.39	163,149.39	100.00%
合计	298,750,736.27	15,241,205.59	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	298,245,024.47
1 至 2 年	18,254.10
2 至 3 年	324,308.31
3 年以上	163,149.39
4 至 5 年	163,149.39
合计	298,750,736.27

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,494,620.51	2,746,585.08				15,241,205.59
合计	12,494,620.51	2,746,585.08	0.00	0.00	0.00	15,241,205.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	138,247,904.49	46.28%	6,912,395.22
第二名	131,239,921.87	43.93%	6,586,574.48
第三名	6,980,252.59	2.34%	351,750.74
第四名	6,517,991.27	2.18%	325,899.56
第五名	5,526,988.91	1.85%	276,349.45
合计	288,513,059.13	96.58%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	597,776.41	57,000.00
合计	597,776.41	57,000.00

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	187,141.05	
应收暂付款	258,872.38	
押金保证金	103,400.00	81,500.00
备用金	113,167.00	
合计	662,580.43	81,500.00

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	200.00	13,300.00	11,000.00	24,500.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	2,575.00	-2,575.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	6,000.00	-6,000.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	30,879.02	425.00	9,000.00	40,304.02
2023 年 6 月 30 日余额	28,504.02	10,300.00	26,000.00	64,804.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	570,080.43
1 至 2 年	51,500.00
2 至 3 年	30,000.00
3 年以上	11,000.00
4 至 5 年	11,000.00
合计	662,580.43

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提的坏账准备	24,500.00	40,304.02				64,804.02
合计	24,500.00	40,304.02	0.00	0.00	0.00	64,804.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务局	出口退税	187,141.05	1年以内	28.24%	9,357.05
代缴社保费（个人）	应收暂付款	170,314.34	1年以内	25.70%	8,515.72
代缴住房公积金（个人）	应收暂付款	83,810.00	1年以内	12.65%	4,190.50
李金星	备用金	58,167.00	1年以内	8.78%	2,908.35
广德皖能天然气有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	7.55%	10,000.00
合计		549,432.39		82.92%	34,971.62

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,200,828.97	0.00	64,200,828.97	36,300,828.97	0.00	36,300,828.97
合计	64,200,828.97	0.00	64,200,828.97	36,300,828.97	0.00	36,300,828.97

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江拓山机械有限公司	36,300,828.97					36,300,828.97	0.00
安徽拓山精工科技有限公司	0.00					27,900,000.00	0.00
合计	36,300,828.97					64,200,828.97	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,044,588.56	196,294,838.71	294,756,078.66	240,943,664.09
其他业务	18,187,935.71	18,112,064.01	24,757,253.92	23,382,514.61
合计	234,232,524.27	214,406,902.72	319,513,332.58	264,326,178.70

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型				
其中：				
工程机械零部件	216,292,479.19			216,292,479.19
废料	17,455,939.81			17,455,939.81
其他	484,105.40			484,105.40
按经营地区分类				
其中：				
国内	227,113,518.30			227,113,518.30
国外	7,119,005.96			7,119,005.96
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	81,134.55	72,061.29
票据贴现息	-83,701.11	-268,041.69
合计	-2,566.56	-195,980.40

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,412.37	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,038,479.60	
委托他人投资或管理资产的损益	89,860.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,483.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	114,998.38	
减：所得税影响额	141,217.35	
合计	712,225.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还：114,998.38 元

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.0423	0.0423
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32%	0.033	0.033



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

安徽拓山重工股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

徐杨顺

二〇二三年八月三十日