

山推工程机械股份有限公司
2023 年年度报告

SHANTUI

(000680)

二〇二四年三月

山推工程机械股份有限公司

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

2、公司董事长刘会胜先生、总经理李士振先生、主管会计工作负责人吴建义先生及会计机构负责人宋强先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

3、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

4、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

5、公司在本年度报告第三节管理层讨论与分析中，描述了影响公司未来发展战略和经营目标的风险因素及对策，敬请查阅。《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露指定媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

6、公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以扣除拟回购注销的限制性股票 528,000 股后的股本 1,500,327,412 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 1 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 2 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 6 |
| 第四节 公司治理 | 36 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 61 |
| 第六节 重要事项 | 64 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 80 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 87 |
| 第九节 债券相关情况..... | 88 |
| 第十节 财务报告 | 89 |

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘会胜

山推工程机械股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十五日

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司或山推股份 | 指 | 山推工程机械股份有限公司 |
| 董事会、公司董事会 | 指 | 山推工程机械股份有限公司董事会 |
| 股东大会、公司股东大会 | 指 | 山推工程机械股份有限公司股东大会 |
| 山东省国资委 | 指 | 山东省人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 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 |
| 山东重工集团 | 指 | 山东重工集团有限公司 |
| 集团财务公司 | 指 | 山东重工集团财务有限公司 |
| 潍柴动力 | 指 | 潍柴动力股份有限公司 |
| 山推楚天公司 | 指 | 山推楚天工程机械有限公司 |
| 潍柴控股集团 | 指 | 潍柴控股集团有限公司 |
| 山推进出口公司 | 指 | 山东山推工程机械进出口有限公司 |
| 雷沃重工 | 指 | 潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司（原：潍柴雷沃重工股份有限公司） |
| 雷沃工程机械 | 指 | 雷沃重工集团有限公司（原：雷沃工程机械集团有限公司） |
| 山重融资租赁 | 指 | 山重融资租赁有限公司 |
| 山推德州、德州德工 | 指 | 山推(德州)工程机械有限公司 |
| 山东德工 | 指 | 山东德工机械有限公司 |
| 山推建友 | 指 | 山推建友机械股份有限公司 |
| 中登公司深圳分公司 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《山推工程机械股份有限公司章程》 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、万元、亿元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 山推股份 | 股票代码 | 000680 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 山推工程机械股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 山推股份 | | |
| 公司的外文名称 | Shantui Construction Machinery Co.,LTD | | |
| 公司的外文名称缩写 | SHANTUI | | |
| 公司的法定代表人 | 刘会胜 | | |
| 注册地址 | 山东省济宁市高新区 327 国道 58 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 272073 | | |
| 注册地址历史变更情况 | 2010 年 1 月公司注册地址由“济宁市太白东路 58 号”变更为“济宁市高新区 327 国道 58 号” | | |
| 办公地址 | 山东省济宁市高新区 327 国道 58 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 272073 | | |
| 公司网址 | http://www.shantui.com | | |
| 电子信箱 | shantui@shantui.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名 | 袁青 | 秦晓莉 |
| 联系地址 | 山东省济宁市高新区 327 国道 58 号 | 山东省济宁市高新区 327 国道 58 号 |
| 电话 | 0537-2909616 | 0537-2909532 |
| 传真 | 0537-2340411 | 0537-2340411 |
| 电子信箱 | yuanqing@shantui.com | zhengq@shantui.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所： http://www.szse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 913700001659364136 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | （1）2002 年公司经营范围变更为：建筑工程机械、矿山机械、拖拉机、农田基本建设机械、收获机械及配件的研究、开发、制造、销售、维修及技术咨询服务 |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>务。(2) 2008 年公司经营范围变更为: 建筑工程机械、起重运输机械(须凭许可证经营)、矿山机械、农田基本建设机械、收获机械及配件的研究、开发、制造、销售、租赁、维修及技术咨询服务。(3) 2012 年公司经营范围变更为: 建筑工程机械、矿山机械、农田基本建设机械、收获机械及配件的研究、开发、制造、销售、租赁、维修及技术咨询服务。(4) 2014 年公司经营范围变更为: 建筑工程机械、矿山机械、农田基本建设机械、收获机械及配件的研究、开发、制造、销售、租赁、维修及技术咨询服务; 房屋、场地出租。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) (5) 2022 年公司经营范围变更为: 一般项目: 建筑工程用机械制造; 建筑工程用机械销售; 矿山机械制造; 矿山机械销售; 农林牧副渔业专业机械的制造; 农、林、牧、副、渔业专业机械的销售; 农业机械制造; 农业机械销售; 建筑材料生产专用机械制造; 通用零部件制造; 机械零件、零部件加工; 机械零件、零部件销售; 农林牧渔机械配件制造; 农林牧渔机械配件销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 机械设备研发; 机械设备租赁; 建筑工程机械与设备租赁; 租赁服务(不含许可类租赁服务); 专用设备修理; 农林牧副渔业专业机械的安装、维修; 通用设备修理; 非居住房地产租赁; 住房租赁; 液压动力机械及元件制造; 液压动力机械及元件销售; 轴承、齿轮和传动部件制造; 齿轮及齿轮减、变速箱制造; 液力动力机械及元件制造; 工业自动控制系统装置制造; 工业自动控制系统装置销售; 轴承、齿轮和传动部件销售; 齿轮及齿轮减、变速箱销售; 润滑油销售; 轮胎销售; 橡胶制品销售; 石油制品销售(不含危险化学品); 软件开发; 软件销售; 计算机软硬件及辅助设备零售; 信息技术咨询服务; 电池销售; 专用化学产品销售(不含危险化学品); 充电桩销售; 物联网技术研发; 物联网设备制造; 物联网设备销售; 工程和技术研究和试验发展; 互联网数据服务; 工业互联网数据服务; 信息系统集成服务; 人工智能行业应用系统集成服务; 货物进出口; 技术进出口; 智能机器人的研发; 智能机器人销售; 工业机器人制造; 工业机器人销售; 工业机器人安装、维修; 物料搬运装备制造; 物料搬运装备销售; 智能物料搬运装备销售; 劳务服务(不含劳务派遣); 企业管理咨询; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 金属材料销售; 模具制造; 模具销售; 对外承包工程。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目: 建设工程施工。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)</p> |
| 历次控股股东的变更情况(如有) | 报告期内无变更 |

五、其他有关资料

1、公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|----------------------|
| 会计师事务所名称 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市静安区威海路 755 号 25 层 |
| 签字会计师姓名 | 张利法、陈善南 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

| 项 目 | 2023 年 | 2022 年 | 本年比上年增减 (%) | 2021 年 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 营业收入 (元) | 10,540,862,569.13 | 9,997,834,858.99 | 5.43 | 9,170,621,654.32 |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 765,419,316.88 | 631,735,387.14 | 21.16 | 162,589,479.32 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | 702,063,491.79 | 253,882,101.56 | 176.53 | 217,894,066.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | 349,454,225.78 | 380,172,965.08 | -8.08 | 421,474,070.53 |
| 基本每股收益 (元/股) | 0.5099 | 0.4207 | 21.20 | 0.1149 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.5099 | 0.4207 | 21.20 | 0.1149 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 14.67 | 12.76 | 增加了 1.91 个百分点 | 3.72 |
| 项 目 | 2023 年末 | 2022 年末 | 本年末比上年末增减 (%) | 2021 年末 |
| 总资产 (元) | 13,426,795,161.00 | 11,523,162,666.93 | 16.52 | 11,331,021,051.15 |
| 归属于上市公司股东的净资产 (元) | 5,570,996,399.70 | 4,891,886,766.17 | 13.88 | 4,643,573,697.64 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| 项目 | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入 | 2,372,024,663.08 | 2,491,620,693.73 | 2,665,804,857.67 | 3,011,412,354.65 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 168,970,919.39 | 133,193,685.03 | 200,343,800.96 | 262,910,911.50 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 143,884,531.97 | 119,294,673.46 | 201,138,518.16 | 237,745,768.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 99,377,117.32 | -184,493,992.41 | -3,592,098.46 | 438,163,199.33 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 |
|--|---------------|----------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 6,907,978.44 | 365,729,989.19 | -21,584,714.00 |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 50,158,793.83 | 38,601,926.10 | 23,686,925.99 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 6,058,056.56 | 1,718,692.59 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | -12,009,933.95 | -46,885,459.08 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 3,959,113.94 | | |
| 债务重组损益 | -2,500,322.41 | -1,286,575.56 | -4,472,020.52 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 794,135.79 | 9,185,814.89 | -5,160,698.77 |
| 减：所得税影响额 | 682,006.89 | 20,238,972.57 | -1,226,961.45 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,339,924.17 | 3,847,655.11 | 2,115,581.87 |
| 合计 | 63,355,825.09 | 377,853,285.58 | -55,304,586.80 |

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

| 项目 | 涉及金额（元） | 原因 |
|---------|---------------|--------------------|
| 增值税即征即退 | 72,855,726.99 | 与公司正常经营业务密切相关且持续享受 |

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中工程机械业的披露要求

公司所处行业为工程机械行业。工程机械行业是我国装备工业的重要组成部分。按照中国工程机械工业协会的统计，工程机械包括铲土运输机械、挖掘机械、混凝土机械、压实机械、路面施工与养护机械、起重机械、高空作业机械等二十大类。广泛应用于建筑、水利、电力、道路、矿山、港口等工程领域。

工程机械行业发展与宏观经济及固定资产投资高度相关，产品市场需求受国家固定资产投资和基础建设投资规模的影响较大，属于投资驱动型行业，行业发展景气度具有周期性，宏观政策和固定资产投资增速的变化，将对工程机械龙头企业下游客户的需求造成影响，进而影响到行业各主要产品的销售。工程机械行业经历了多年的持续深度调整，市场份额集中度呈不断提高的趋势，行业已进入相对成熟的发展阶段。2023年，国内行业处于下行周期，市场需求放缓，叠加国四排放标准切换后市场存在接受过程等因素，工程机械行业主要产品销售台量均出现较大程度下滑。但在国内市场需求低于预期的情况下，受全球局部战争、贸易摩擦带来的窗口期、矿山类大宗产品价格持续稳定等因素影响，出口工程机械市场持续上升，我国2023年工程机械出口整体保持高速增长。

目前，工程机械行业集中度不断提升，竞争激烈。呈现如下特点：一是行业加速向数字化、智能化、工业互联网、大数据、新能源、5G等新技术应用和升级。二是市场份额逐渐向龙头企业集中，体现出强者恒强的特征，龙头企业凭借产品、渠道、商业模式、服务、规模等优势抢占市场。三是工程机械市场需求结构更加多元化。四是行业龙头企业不断完善发动机、液压件等核心零部件产业战略布局，积极构建全产业链竞争优势。我国工程机械整体水平提升，产品竞争力加强，与国外发达厂商在核心技术方面的差距缩小。

就推土机而言，属于技术壁垒较强的产品，生产制造呈现多品种、小批量、零部件多、制造工艺复杂等特点，行业进入门槛较高。推土机产品主要呈现由山推股份等少数企业为主导的竞争格局，公司产品在舒适性、智能化、操控性、产品稳定性等方面均处于国内领先及国际先进水平。

工程机械行业的上游主要为钢铁行业、发动机及有关零部件制造业，对工程机械行业的影响主要表现在：1、钢材、零部件的价格涨跌会直接影响工程机械产品的成本；2、上

游零部件的质量情况会影响工程机械产品品质及可靠性。工程机械行业的下游主要包括交通运输、水利、水电、能源和建筑等行业，受国家宏观经济影响较大。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中工程机械业的披露要求

（一）公司主要业务、主要产品和经营模式

公司报告期内主要业务、主要产品未发生较大变化。公司主要从事建筑工程机械、矿山机械、农田基本建设机械、收获机械及配件的研究、开发、制造、销售、租赁、维修及技术咨询服务，主营业务收入以生产销售推土机、压路机、平地机、摊铺机、铣刨机、混凝土机械、装载机等主机产品及履带底盘总成、传动部件等核心零部件产品为主。主要生产模式为，根据市场预测及合理库存，动态安排生产任务，由相关生产部门组织生产。产品销售方面，采取主机产品以代理经销制为主、零部件销售以向工程机械主机厂商配套和代理销售相结合的销售模式。公司为国内推土机行业的领军企业，系最早一批国内上市的工程机械领域知名企业。

（二）公司销售模式

公司采取的销售模式主要为“代理+直销”。以市场为基点，以客户为中心，推出更为贴近市场和激发代理商积极性的区域化、个性化、阶段性的销售政策。同时紧盯市场变化，适时推出灵活性的销售政策，提升产品市场竞争力。在公司代理经销制的基础上，公司与银行和融资租赁公司进一步开展了保兑仓、按揭、融资租赁及金融信贷授信。具体情况如下：

1、保兑仓业务

保兑仓方式主要为合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司的代理商开立银行承兑汇票，本公司代理商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买本公司的各类工程机械，在银行承兑汇票到期后代理商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存工程机械，由公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定账户用于偿还承兑汇票款项。报告期内公司通过保兑仓方式的销售金额约为 43,521.29 万元，占公司 2023 年营业收入的比例为 4.13%。截至 2023 年 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 10,804.48 万元，其中平安银行 1,913.28 万元，华润银行 8,331.20 万元，中国建设银行 560.00 万元。截止财务报告日尚未发生回购事项。

2、按揭业务

按揭贷款方式是指公司与合作银行签订《金融服务合作协议》，并由公司的代理商与合作银行签订相关从属协议。在前述合同项下，合作银行与代理商推荐的终端客户签订按揭合同专项用于购买公司各类工程机械；当终端客户在贷款期限内连续三期未能按时、足额归还银行贷款本息或贷款最后到期仍未能足额归还本息时或放款 90 天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，由代理商承担回购义务，如回购义务发生，且代理商未能承担回购义务，公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过按揭方式的销售金额约为 1,988.40 万元，占公司 2023 年营业收入的比例为 0.19%。截至 2023 年 12 月 31 日，该协议项下贷款余额 5,176.38 万元，其中光大银行 4,993.68 万元，农业银行 181.29 万元，德州银行 1.41 万元。其中存在逾期余额 19.33 万元，其中德州银行 1.41 万元，已达到合同回购条件，光大银行 17.92 万元，尚未达到回购条件。

3、融资租赁业务

融资租赁方式是指公司与租赁公司签订《业务合作协议书》，租赁公司与代理商推荐的终端客户签订融资租赁合同专项用于购买公司各类工程机械；当终端客户在贷款期限内发生 3 次或 3 次以上迟延支付租金的，代理商承担回购义务；如回购义务发生，且代理商未能承担回购义务，公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过融资租赁方式的销售金额约为 23,217.78 万元，占公司 2023 年营业收入的比例为 2.20%。截至 2023 年 12 月 31 日，融资租赁业务余额 17,317.82 万元，其中山重融资租赁有限公司 15,135.65 万元，广州越秀融资租赁有限公司 1,823.80 万元，江苏金融租赁股份有限公司 358.37 万元，其中存在逾期余额 152.99 万元，均为与山重融资租赁有限公司开展的业务，尚未达到合同回购条件。

4、金融信贷授信业务

本公司与合作银行签定《数据网贷合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于金融信贷授信业务，该授信额度仅用于经销商支付采购公司所用设备货款，中国农业银行向经销商发放贷款后，贷款资金即时通过，借款经销商账户受托支付至公司收款账户。本公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过金融信贷授信业务方式的销售金额约为 6,195.13 万元，占公司 2023 年营业收入的比例为 0.59%。截至 2023 年 12 月 31 日止，金融信贷授信业务余额为 2,508.33 万元。截止财务报告日尚未达到合同回购事项。

金融信贷授信业务尚存在回购业务情况：

单位：万元

| 2023 年期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年期末余额 |
|------------|----------|----------|------------|
| 3,033.83 | 6,195.13 | 6,720.63 | 2,508.33 |

(2) 尚存在回购义务的余额中前五大客户情况：

单位：万元

| 序号 | 客户名称 | 报告期末担保余额 | 报告期内担保发生额 | 本期担保发生额占报告期内对其销售金额的比例 (%) |
|----|------|----------|-----------|---------------------------|
| 1 | 客户 A | 775.00 | 1,767.00 | 39.12 |
| 2 | 客户 B | 687.88 | 718.88 | 27.74 |
| 3 | 客户 C | 504.16 | 504.16 | 7.36 |
| 4 | 客户 D | 339.70 | 825.50 | 45.53 |
| 5 | 客户 E | 169.60 | 670.60 | 38.62 |

2023 年 4 月 28 日，公司第十届董事会第二十二次会议审议通过了《关于与有关银行、融资租赁公司建立工程机械授信合作业务的议案》和《关于与山重融资租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》，同意公司及控股子公司与银行、融资租赁公司合作开展保兑仓、按揭、融资租赁业务、金融信贷授信等业务，上述议案已经公司于 2023 年 5 月 31 日召开的 2022 年度股东大会审议通过。具体内容详见公司分别于 2023 年 4 月 29 日、6 月 1 日在巨潮资讯网上披露的《公司第十届董事会第二十二次会议决议公告》、《关于与山重融资租赁有限公司开展融资租赁业务的公告》和《公司 2022 年度股东大会决议公告》。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。相关合同中存在的回购、垫付保证金（或月供、租金）、承担追偿责任等条款导致公司现金流出或承担其他风险条款的，公司列在应收账款，并按公司坏账政策计提坏账准备。

假定客户触发上述条款承担义务时，即公司的客户发生逾期情况，通常约定先由经销商按期回购按揭及融资租赁租金垫款，通常代垫逾期的期数较长且满足合同约定的回购产品条款时，方才履行回购产品的担保义务。会计处理：公司对于代垫客户逾期按揭款或融资租赁款列在应收账款中，并按公司坏账政策计提坏账准备。报告期内，公司尚未发生回

购、垫付保证金（或月供、租金）的事项。公司按揭、融资租赁等业务存在逾期的情况，但整体风险处于可控状态；公司通过全面落实客户资信调查、合同穿透性管理、强化资产抵押等贷前贷后管理措施加强风险控制，提升销售质量。

同时，公司为严格控制潜在的回购风险，对代理商开展相关业务制定了严格的管理措施，包括事前准入措施、过程检测措施和损失弥补措施。具体如下：

1、事前准入措施

公司通过对代理商进行事前审查，决定其是否获准开展金融销售业务，并且决定其可开展的金融销售业务种类和额度。

事前准入措施包括：一是对代理商的经营维度、市场维度、财务维度、成长维度项下多个明细指标进行平衡计分，根据分数高低确定各代理商的年度综合评级，评级较优的获准开展所有金融销售业务并且分配较高的额度，评级通过的获准开展一种或者两种销售业务并且分配较少的额度，评级较差的不允许开展金融销售业务；二是公司还会对代理商的组织机构的完善程度提出要求，在评级合格外还要求代理商必须配置运作良好的专职信用（或债权）管理部门，方可开展金融销售业务；三是公司还会考虑代理商的历史信用记录，对于历史回款有逾期记录的代理商谨慎操作。

此外，公司还要求通过事前准入的代理商与合作银行或租赁公司直接签署合作协议，和合作银行或租赁公司再对代理商进行更为严格的全面综合资信管理及抵押担保政策审查。

针对获准开展金融销售业务的代理商，公司制定了《山推金融授信资源操作管理办法》，作为年度代理协议的附件，明确了双方的法律责任，强调了金融销售业务的规范操作及代理商违规处罚措施，并要求开展金融销售业务的代理商提供了反担保措施。

2、过程监测措施

在开展金融销售业务的过程中，公司还对代理商进行持续的过程管理，通过单笔业务审批和指标跟踪考核等手段，公司可以及时发现风险，避免潜在损失的发生。

在金融销售额度内的业务，每一单均需要由代理商向公司提交正式申请，由公司营销总公司、营销总公司分管领导逐级审批后方可操作，确保业务过程的合规性。

公司还针对代理商设定了金融销售业务管理指标，并对指标进行跟踪考核，对于指标达到或超过警戒线的代理商，实施暂停金融销售业务并限期整改的处罚。

3、损失弥补措施

在公司的金融销售业务实际发生损失，公司需要履行回购义务时，公司还制订了损失弥补措施，公司将根据代理协议主张对代理商的追偿，对代理商或终端客户提起诉讼，以获得相应的补偿。

总之，公司当前应对措施能有效管控上述业务风险。

三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中工程机械业的披露要求

公司始终致力于打造工程机械国际一流品牌，在“客户满意是我们的宗旨”的核心价值观下，凭借强大的集团协同优势、产品优势、品牌优势以及文化优势，在行业内具备了较强的竞争力，加之稳定有丰富管理经验的核心管理团队，使公司在行业内具备了较强的综合竞争实力和优势。

1、强大的集团协同优势

山东重工集团为巩固发挥整车整机为龙头的作用，把做强做大工程机械板块作为集团的重要发展战略之一。公司在集团强大的资本、技术、人才支持及渠道协同支持下，不断强化资源与业务协同，利用集团黄金产业链竞争优势实现动力总成、液压件、变速箱、变矩器、四轮一带、研发等方面的资源共享，进一步提升资源配置的广度与深度，促进了集团内部战略协同有序深化，通过强化各方的全方位协同，融合创新，发挥“1+1>2”的集合效应，实现了集团内部的优势互补，形成了人无我有的资源优势，极大的提升了公司的核心竞争力，为今后高质量发展奠定了坚实基础。

2、产品优势

公司作为智能施工设备制造商，拥有国家级企业技术中心、国家级工业设计中心、多项省级技术平台、智能控制实验室、传动实验室、综合产品验证中心等一系列专业重点研发中心和专业实验室；在北美、德国和日本与山东重工集团共享创新研发中心，形成了推土机、压路机、平地机、摊铺机、铣刨机、装载机六大系列主机产品及工程机械零部件全面发展的产品链，致力于让施工更简单，为客户创造价值。

在竞争激烈的工程机械行业中，公司始终秉持“心无旁骛攻主业”，公司推土机产品以绝对优势领先其他生产制造商。公司不断提升产品研发和创新能力，推出纯电推土机 DE26、纯电装载机 LE60、纯电挖掘机 EE225 等新能源产品完善产品谱系，整体技术达到国际先进水平，其中纯电推土机为国际领先水平。SD60、SD90 等系列超大马力机型填补技术

空白实现国产化替代。推土机产品市场占有率连续多年始终保持 60%以上，继续保持了行业领军态势。

2023 年，公司平地机系列产品升级了新外观，提高操纵舒适性、智能化控制。国内进行国四产品全面导入市场，国外产品拓展的 B、K 系列产品快速推向市场。公司装载机在山东重工集团的整合优势下不断提升产品性能，产品更加完善、优势凸显，市场份额逐年提升进一步提升了公司产品在市场中的竞争力。

3、品牌优势

公司品牌价值一直保持国内同行业领先水平。公司蝉联全球建设机械制造商 50 强，成为唯一排名上升的中国品牌。同时还是中国机械工业大型重点骨干企业、中国机械工业效益百强企业、国家“一级”安全质量标准化企业，公司品牌为“机电商会推荐出口品牌”。作为民族工业领军企业之一，“山推牌”推土机领跑中国推土机行业优势明显，国内市场占有率连续多年始终保持 60%以上。2023 年，山推品牌建设体系进一步完善，建立了以战略产品为核心的价值传播体系，通过集中优势资源，对新能源产品、智慧一体化施工解决方案、矿山产品组合解决方案、大马力推土机、大吨位装载机、挖掘机等进行重点传播，山推战略产品的品牌影响力得到进一步提升。基于山推人对客户的承诺，传承厚德载物的企业文化，正式发布“一路厚道”山推人品牌。依托山东重工集团“黄金内核”技术资源优势，启动“黄金内核·真省油”全年营销主题活动。以客户满意是我们的宗旨的核心价值观，开启“快准稳狠·用车无忧”的服务主题活动。针对矿山施工场景，发布矿山魔方产品组合解决方案，力求多角度演绎“让施工更简单”的品牌使命。通过大型高端产品展示会、专题会，彰显山推研发实力，持续提升山推在新能源、智慧施工、矿用产品、大马力推土机、大吨位装载机、挖掘机等战略产品的品牌影响力。LE60-X3 纯电装载机获“2023 中国工程机械年度产品 TOP50 新能源应用实践金奖”，山推建友 GTD040-5T 环保节能型石膏砂浆卵石制砂一体化设备获“2023 中国工程机械年度产品 TOP50 评委会奖”，推土机产品成功获批国家级制造业单项冠军产品，充分彰显了山推品牌在市场上的客户认可度和可靠实力。2023 年，山推海外品牌建设成效显著，终端店、国际网站、出口配件包装等品牌形象等得到统一和提升，通过迪拜全球战略合作伙伴大会、亚太区域合作伙伴大会，进一步增强了山推品牌的国际化影响力。

4、文化优势

2023 年，山推文化建设重点打造七大工程，搭建四个平台，优化五项载体，丰富暖心活动，进一步营造激情干事创业氛围。

聚焦文化建设三融合，将企业文化融入生产经营、融入企业管理、融入日常生活。深化宣贯激情文化等特色文化理念，大力开展企业文化实践活动，激发全员积极性、责任感和创造性；导入岗位责任文化，在各车间班组开展文化承诺赋分及结果运用，让岗位责任文化转化为产品质量提升的内生动力。持续纵深开展文化之星选树、季度奋斗者评议、基层企业文化示范点创建，建立“比、学、赶、超”的狼性生态文化。推行创新绩效管理，通过正向激励引导员工主动改善，形成良好的创新文化；推动流程变革，以客户为导向建立持续改进的流程优化机制，进一步提升管理效能。

凭借强大的集团协同优势、产品优势、品牌优势以及文化优势等诸多优势，2023 年，公司推土机、压路机、装载机、混凝土机械、搅拌站等多种设备参与了西香高速公路项目、津潍高铁项目、利咸高速公路项目、深汕高铁项目、西海岸瓦韩路西延工程项目、中材国际尼日利亚矿山项目、中国土木坦桑尼亚公路项目、中国交建马来西亚东海岸铁路项目、重庆博赛圭亚那矿山项目、中铁十八局几内亚矿山项目等国内外重大工程项目建设。报告期内，公司继续保持和强化上述优势，未发生重大变化。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，在房地产等行业持续下降诸多因素影响下，工程机械国内市场需求疲弱，主要产品出现较大程度下滑。在出口方面，工程机械增速虽然有所放缓，但亦保持了较高的增长速度。公司穿越行业周期，主动应对市场形势变化，深化改革，加快结构调整，战略产品、战略业务得到进一步发展，国内市场产品占有率进一步提升，海外营业收入再创历史新高，经营业绩继续向好。报告期内，公司实现营业收入 1,054,086.26 万元，比去年同期增长 5.43%；实现归属于母公司所有者的净利润 76,541.93 万元，比去年同期增长 21.16%；实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 70,206.35 万元，较去年同期增长 176.53%。2023 年主要工作情况如下：

（1）持续增长，公司出口业务取得新突破

紧盯海外市场机遇，完善海外销售渠道建设，进一步强化集团内销售协同，增加销售渠道覆盖率；建立海外业务高管联系点机制，快速反应，为一线市场配置资源；赋权担责，加大考核激烈力度。实行海外代理服务分级管理，发展海外服务站，全面调研全球代理服务水平，制定一国一策服务方案，进一步提高海外服务质量。全年海外出口收入实现 58.78 亿元，同比增长 33.73%，出口收入占比达到了 55.77%。实现了挖掘机、装载机出口新突破，有效弥补了国内市场下行带来的不利影响。

(2) 结构调整取得阶段性成果，战略产品、战略业务取得了进一步发展

打造产品差异化竞争优势，借助人无我有的集团资源优势，调整产品结构，加速向高利润、高附加值的大吨位产品转型。大马力产品逐步实现国产化替代；大马力产品出口市场取得新进展，实现了公司产业升级；新能源产品完成多台新产品开发，大吨位装载机和静液压装载机实现了销售新进展；一体化智慧施工聚焦土方、道路、矿山场景，明确了产品组合、推广要求，新疆矿山魔方项目已成型，打响矿山魔方市场化第一枪。此外，公司加强多元化发展，挖掘机以及装载机产品都实现了逆势连续增长，公司后市场快速增长，拓展了企业价值周期，拉动了公司产业链纵向延伸。

(3) 信息化与业务深度融合，助力公司数字化转型升级

实施数字化升级项目，并从业务层需求出发，精准开发“让业务应用数据更简单活动”项目，深度挖掘业务数据，建立信用评估模型、处理、风险预警等信用数据体系；建立 6 大类主机产品 100 余种机型准时化交付 PTF 模型，实现从订单签订到排产交付业务全流程跟踪管理，以数据量化驱动生产过程问题优化改善；实现产品成本及降本穿透项目实现成本、降本数据高效、准确计算。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| 项 目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 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 | 10,540,862,569.13 | 100 | 9,997,834,858.99 | 100 | 5.43 |
| 1、主营业务收入 | 9,514,755,674.06 | 90.27 | 8,945,397,537.29 | 89.47 | 6.36 |
| 分行业 | | | | | |
| 工业产品销售 | 7,924,478,218.76 | 75.18 | 7,880,965,647.60 | 78.83 | 0.55 |
| 商业产品销售 | 1,590,277,455.30 | 15.09 | 1,064,431,889.69 | 10.64 | 49.40 |
| 分产品 | | | | | |
| 工程机械主机产品 | 6,765,569,765.55 | 64.18 | 6,219,350,585.97 | 62.21 | 8.78 |
| 工程机械配件及其他 | 2,749,185,908.51 | 26.09 | 2,726,046,951.32 | 27.26 | 0.85 |
| 分地区 | | | | | |
| 国内片区 | 3,636,553,442.27 | 34.50 | 4,549,953,641.44 | 45.51 | -20.07 |
| 国外片区 | 5,878,202,231.79 | 55.77 | 4,395,443,895.85 | 43.96 | 33.73 |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直销 | 3,950,389,021.96 | 37.48 | 3,739,350,906.13 | 37.40 | 5.64 |
| 经销 | 5,564,366,652.10 | 52.79 | 5,206,046,631.16 | 52.07 | 6.88 |
| 2、其他业务收入 | 1,026,106,895.07 | 9.73 | 1,052,437,321.70 | 10.53 | -2.50 |

注：在公司市场结构调整的战略指引下，积极开拓海外市场，国外销售收入较去年同期

增长33.73%；同时，海外挖掘机销量增长，商业产品销售收入较去年同期增长49.40%；

(2) 占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------|------------------|------------------|---------|-----------------|-----------------|--------------|
| 1、主营业务 | 9,514,755,674.06 | 7,703,715,623.09 | 19.03 | 6.36 | 1.46 | 增加 3.91 个百分点 |
| 分行业 | | | | | | |
| 工业产品销售 | 7,924,478,218.76 | 6,171,969,835.51 | 22.12 | 0.55 | -6.45 | 增加 5.83 个百分点 |
| 商业产品销售 | 1,590,277,455.30 | 1,531,745,787.58 | 3.68 | 49.40 | 53.94 | 减少 2.84 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 工程机械主机产品 | 6,765,569,765.55 | 5,197,194,359.04 | 23.18 | 8.78 | 3.41 | 增加 3.99 个百分点 |
| 工程机械配件及其他 | 2,749,185,908.51 | 2,506,521,264.05 | 8.83 | 0.85 | -2.35 | 增加 2.99 个百分点 |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内片区 | 3,636,553,442.27 | 3,239,460,448.62 | 10.92 | -20.07 | -22.60 | 增加 2.91 个百分点 |
| 国外片区 | 5,878,202,231.79 | 4,464,255,174.47 | 24.05 | 33.73 | 31.02 | 增加 1.57 个百分点 |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 直销 | 3,950,389,021.96 | 3,279,059,772.42 | 16.99 | 5.64 | -0.88 | 增加 5.46 个百分点 |
| 经销 | 5,564,366,652.10 | 4,424,655,850.67 | 20.48 | 6.88 | 3.26 | 增加 2.79 个百分点 |
| 2、其他业务 | 1,026,106,895.07 | 893,117,880.92 | 12.96 | -2.50 | -4.60 | 增加 1.92 个百分点 |

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年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 (%) |
|----------|-----|----|--------|--------|----------|
| 工程机械主机产品 | 销售量 | 台 | 10,228 | 10,545 | -0.31 |
| | 生产量 | 台 | 11,187 | 9,519 | 17.52 |
| | 库存量 | 台 | 1,714 | 755 | 127.02 |

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

2022年底国三切国四，存货处于低位水平。2023年底主要应对海外市场需求，储备增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 (%) |
|------|---------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------|
| | | 金额 | 占营业成本 比重 (%) | 金额 | 占营业成本 比重 (%) | |
| 工业产品 | 材料费 | 5,166,885,974.06 | 83.72 | 5,597,075,660.56 | 84.83 | -7.69 |
| 工业产品 | 燃料 | 111,361,794.61 | 1.80 | 107,921,250.07 | 1.64 | 3.19 |
| 工业产品 | 人工成本 | 267,710,597.15 | 4.34 | 300,162,127.25 | 4.55 | -10.81 |
| 工业产品 | 制造费用及其他 | 626,011,469.69 | 10.14 | 592,629,113.83 | 8.98 | 5.63 |
| 商业产品 | 商业产品 | 1,531,745,787.58 | 100.00 | 995,055,810.11 | 100.00 | 53.94 |

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期山推(香港)控股有限公司投资设立山推中东公司及山推乌兹公司，持股比例100%，本年度纳入合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|-----------------------------|------------------|
| 前五名客户合计销售金额(元) | 3,045,906,080.11 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%) | 28.89 |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例(%) | 5.17 |

公司前5大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额(元) | 占年度销售总额比例(%) |
|----|------------|------------------|--------------|
| 1 | 第一名 | 1,939,501,651.26 | 18.40 |
| 2 | 第二名 | 333,431,810.29 | 3.16 |
| 3 | 雷沃重工集团有限公司 | 331,402,131.80 | 3.14 |
| 4 | 第四名 | 227,405,714.98 | 2.16 |
| 5 | 山重建机有限公司 | 214,164,771.78 | 2.03 |

| | | |
|----|------------------|-------|
| 合计 | 3,045,906,080.11 | 28.89 |
|----|------------------|-------|

主要客户其他情况说明：

前5大客户中，雷沃工程机械为山东重工集团全资子公司潍柴控股集团有限公司的全资子公司，公司董事冯刚为其董事长；山重建机有限公司（以下简称“山重建机”）为山东重工集团的全资子公司，公司副董事长张民为其副董事长、总经理，公司董事、总经理李士振先生为山重建机的董事长。上述客户与本公司构成关联关系。

公司主要供应商情况

| | |
|------------------------------|------------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 2,695,758,394.53 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%） | 38.19 |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例（%） | 25.52 |

公司前5名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例（%） |
|----|-------------|------------------|--------------|
| 1 | 临沂山重挖掘机有限公司 | 1,368,949,454.72 | 19.39 |
| 2 | 潍柴动力股份有限公司 | 432,704,330.48 | 6.13 |
| 3 | 第三名 | 350,649,327.09 | 4.97 |
| 4 | 第四名 | 280,856,569.88 | 3.98 |
| 5 | 第五名 | 262,598,712.36 | 3.72 |
| | 合计 | 2,695,758,394.53 | 38.19 |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

前五名供应商中，临沂山重挖掘机有限公司为山东重工集团全资子公司山重建机的全资子公司，公司副董事长张民为其董事长、总经理；潍柴动力受山东重工集团实际控制，公司董事冯刚先生为潍柴动力副总经理，董事肖奇胜先生为潍柴动力副总经理。上述供应商与本公司构成关联关系。

3、费用

单位：元

| 项目 | 2023年 | 2022年 | 同比增减（%） | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|--------------|
| 销售费用 | 365,384,725.48 | 399,041,387.30 | -8.43 | 主要是本期销售服务费减少 |
| 管理费用 | 389,920,784.30 | 339,172,791.50 | 14.96 | 主要是本期辞退福利增加 |
| 财务费用 | -4,803,461.03 | -58,983,692.73 | 91.86 | 主要是本期汇兑损失增加 |

| | | | | |
|------|----------------|----------------|-------|---------------|
| 研发费用 | 457,777,344.77 | 398,410,815.52 | 14.90 | 紧跟市场需求，加大研发投入 |
|------|----------------|----------------|-------|---------------|

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-----------------|------------------|--------|------------------|----------------|
| LE20 装载机 | 开发更高性能、效率更高的产品 | 实现批量生产 | 开发新产品领域 | 开拓新能源领域，创造新市场 |
| LE70 装载机 | 开发更高性能、效率更高的产品 | 实现批量生产 | 开发新产品领域、满足更多工况需求 | 提升产品竞争力，巩固现有市场 |
| SG27 平地机 | 开发更高性能、排放标准更高的产品 | 实现批量生产 | 开发新产品领域 | 提升产品竞争力，巩固现有市场 |
| SMT50 铣刨机 | 开发更高性能、排放标准更高的产品 | 实现批量生产 | 开发新产品领域 | 提升产品竞争力，拓展新市场 |
| SR30 单钢轮压路机 | 开发更高性能、排放标准更高的产品 | 实现批量生产 | 拓展国外高端市场 | 提升产品竞争力，拓展新市场 |
| SD17T 推土机 | 开发更高性能、排放标准更高的产品 | 实现批量生产 | 开发新产品领域、满足更多工况需求 | 提升产品竞争力，创造新市场 |
| SD60 推土机 | 开发更高性能、效率更高的产品 | 实现批量生产 | 开发新产品领域、满足更多工况需求 | 提升产品竞争力，扩大销售规模 |
| L76 装载机 | 开发更高性能、排放标准更高的产品 | 实现批量生产 | 开发新产品领域、满足更多工况需求 | 提升产品竞争力，扩大销售规模 |
| DGL530 冷再生机 | 开发更高性能产品 | 实现批量生产 | 开发新产品领域、满足更多工况需求 | 提升产品竞争力，扩大销售规模 |
| SPF90 摊铺机 | 开发更高性能产品 | 实现批量生产 | 开发新产品领域 | 提升产品竞争力，拓展新市场 |
| 挖掘机驾驶室 | 拓展产品线 | 实现批量生产 | 开发新产品领域 | 提升产品竞争力，拓展新市场 |
| DH24-Gi2 智能推土机 | 开发高性能产品 | 进入批量生产 | 拓展公司产品线 | 提高产品竞争力，拓展新市场 |
| SD17-Gi2 智能推土机 | 开发高性能产品 | 进入批量生产 | 拓展公司产品线 | 提高产品竞争力，拓展新市场 |
| SR26-Gi2 智能压路机 | 拓展产品线 | 进入批量生产 | 开发新产品领域 | 开拓新领域，创造新市场 |
| SR22H-Gi2 智能压路机 | 拓展产品线 | 实现批量销售 | 拓展新产品领域 | 开拓新领域，创造新市场 |

公司研发人员情况

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 (%) |
|------------|--------|--------|--------------|
| 研发人员数量 (人) | 1,538 | 1,442 | 6.66 |
| 研发人员数量占比 | 27.19% | 25.59% | 提高 1.60 个百分点 |
| 研发人员学历结构 | | | |
| 本科 (人) | 980 | 946 | 3.59 |
| 硕士 (人) | 399 | 375 | 6.40 |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 (人) | 394 | 319 | 23.51 |

| | | | |
|------------|-----|-----|-------|
| 30~40 岁（人） | 652 | 698 | -6.59 |
|------------|-----|-----|-------|

公司研发投入情况

| 项 目 | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例（%） |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 研发投入金额（元） | 457,777,344.77 | 398,410,815.52 | 14.90 |
| 研发投入占营业收入比例 | 4.34% | 3.98% | 增加 0.36 个百分点 |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00 |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项 目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减（%） |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 9,542,946,753.04 | 7,841,391,321.41 | 21.70 |
| 经营活动现金流出小计 | 9,193,492,527.26 | 7,461,218,356.33 | 23.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 349,454,225.78 | 380,172,965.08 | -8.08 |
| 投资活动现金流入小计 | 420,335,443.22 | 329,047,607.73 | 27.74 |
| 投资活动现金流出小计 | 291,892,903.01 | 477,019,470.01 | -38.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 128,442,540.21 | -147,971,862.28 | 186.80 |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,086,455,665.09 | 1,847,173,414.45 | 12.95 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,568,682,625.91 | 2,452,699,298.21 | 4.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -482,226,960.82 | -605,525,883.76 | 20.36 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -20,046,332.26 | -368,639,976.01 | 94.56 |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金净流量为34,945万元，比上年同期减少3,072万元，主要是本期采购付款增加。

(2) 投资活动产生的现金净流量为12,844万元,比上年同期增加27,641 万元,主要是本期结构性存款投资金额减少。

(3) 筹资活动产生的现金净流量为-48,223万元,比上年同期增加12,330 万元,主要是2022年购买山推(德州)公司和山东德工公司支付37,191万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的主要原因是报告期内计提信用减值损失、资产减值准备、无形资产摊销和固定资产折旧,以及对联营企业的投资收益。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 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 | 45,391,445.18 | 5.62 | 联营企业盈利确认的投资收益 | 不可持续 |
| 公允价值变动损益 | 1,513,837.38 | 0.19 | 远期合同与结构性存款公允价值变动 | 不可持续 |
| 资产减值 | -63,883,484.54 | -7.91 | 主要是计提的存货跌价准备 | 不可持续 |
| 营业外收入 | 8,376,717.43 | 1.04 | 主要是山推德州收到的搬迁奖励款 | 不可持续 |
| 营业外支出 | 909,027.10 | 0.11 | 主要是非流动资产报废损失 | 不可持续 |
| 信用减值损失 | -29,163,917.56 | -3.61 | 主要是应收账款计提坏账 | 不可持续 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| 项 目 | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 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 | 3,287,742,091.87 | 24.49 | 2,657,355,494.19 | 23.06 | 1.43 | |
| 应收账款 | 3,397,212,195.65 | 25.30 | 2,894,743,813.82 | 25.12 | 0.18 | |
| 合同资产 | 21,016,640.20 | 0.16 | 7,342,023.80 | 0.06 | 0.10 | |
| 存货 | 2,170,269,352.89 | 16.16 | 1,390,921,882.60 | 12.07 | 4.09 | 主要是应对市场需求，生产增加 |
| 投资性房地产 | 499,104,848.81 | 3.72 | 149,017,045.47 | 1.29 | 2.43 | 主要是本期部分土地和房屋对外出租 |
| 长期股权投资 | 513,262,267.03 | 3.82 | 485,075,970.08 | 4.21 | -0.39 | 主要是本期联营企业盈利 |
| 固定资产 | 1,319,132,872.71 | 9.82 | 1,412,820,525.36 | 12.26 | -2.44 | |
| 在建工程 | 221,240,054.31 | 1.65 | 244,202,371.59 | 2.12 | -0.47 | 主要是本期部分在建工程转入固定资产 |
| 使用权资产 | 1,000,840.14 | 0.01 | 0.00 | 0.00 | 0.01 | 主要是本期新增租赁电子设备 |
| 短期借款 | 618,470,555.56 | 4.61 | 710,485,000.00 | 6.17 | -1.56 | 主要是本期偿还部分短期借款 |
| 合同负债 | 446,080,753.52 | 3.32 | 226,093,984.26 | 1.96 | 1.36 | 主要是本期预收账款增加 |
| 长期借款 | 50,035,138.89 | 0.37 | 0.00 | 0.00 | 0.37 | 主要是本期增加长期借款 |
| 租赁负债 | 955,346.45 | 0.01 | 0.00 | 0.00 | 0.01 | 主要是本期新增租赁电子设备 |

境外资产占比较高

□适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中工程机械业的披露要求

2、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（不衍生金融资产） | 241,428,684.20 | 468,729.03 | | | 230,000,000.00 | 320,000,000.00 | | 151,897,413.23 |
| 2. 其他权益工具投资 | 18,003,063.23 | | | | | | | 18,003,063.23 |
| 金融资产小计 | 259,431,747.43 | 468,729.03 | | | 230,000,000.00 | 320,000,000.00 | | 169,900,476.46 |
| 上述合计 | 259,431,747.43 | 468,729.03 | | | 230,000,000.00 | 320,000,000.00 | | 169,900,476.46 |
| 金融负债 | 1,493,782.64 | -1,045,108.35 | | | | | | 448,674.29 |

注：交易性金融资产为公司本期利用闲置募集资金所做的结构性存款。本金1.5亿元，公允价值变动为1,897,413.23元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值（元） | 受限原因 |
|------|------------------|------|
| 货币资金 | 1,675,230,479.10 | 保证金 |
| 合计 | 1,675,230,479.10 | |

七、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（%） |
|----------------|----------------|---------|
| 352,164,741.35 | 654,211,710.73 | -46.17 |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中工程机械业的披露要求

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：万元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 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（%） | 本报告期预计收益 | 本报告期实现的收益 | 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） |
|---------------|------|-----------|----------|-----------|----------------|---------|---------|----------|-----------|--|-------------|---|
| 高端大马力推土机产业化项目 | 自建 | 是 | 工程机械 | 12,628.26 | 30,852.69 | 募集资金及自筹 | 66.79 | 1,571.60 | 23,862.91 | 部分技改项目已完成并投产，实现预计收益，剩余项目预计在2024年12月底建设完成 | 2020年11月27日 | 详见2020年11月27日公布的《第十届董事会第五次会议决议公告》及相关公告文件以及2023年3月25日公布的《关于部分募投项目内部投资结构调整及部分募投项目延期的公告》 |
| 研发中心项目 | 自建 | 是 | 工程机械 | 21.25 | 13,562.70 | 自筹 | 99.73 | 0.00 | 0.00 | -- | 2019年11月19日 | 详见2019年11月19日公布的《关于投资建设工程机械协同研究院的公告》 |
| 合计 | -- | -- | -- | 12,649.50 | 44,415.39 | -- | -- | 1,571.60 | 23,862.91 | -- | -- | -- |

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

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型 | 初始投资金额 | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 期末金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 (%) |
|--|--|----------|------------|---------------|----------|------------|---------|------------------------|
| 远期外汇合约 | \$749.67 | \$749.67 | 104.51 | 0 | \$11,600 | \$9,049.67 | \$3,300 | 3.99 |
| 合计 | \$749.67 | \$749.67 | 104.51 | 0 | \$11,600 | \$9,049.67 | \$3,300 | 3.99 |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | 根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定进行核算。与上一报告期相比无重大变化。 | | | | | | | |
| 报告期实际损益情况的说明 | 报告期实际损失 2,205.59 万元。 | | | | | | | |
| 套期保值效果的说明 | 为避免汇率价格大幅波动给公司出口业务带来的汇率风险，进一步锁定公司已经签订的合同利润，公司进行了相关外币的外汇套期保值业务。 | | | | | | | |
| 衍生品投资资金来源 | 公司自有资金 | | | | | | | |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等） | 公司定期披露相关金融衍生品的风险，包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等风险及其相应的或有损失、风险的评估方法等。金融衍生品的投资风险主要来自市场汇率的变动与锁定汇率呈不同走向而导致投资损失以及交易对手不履约而造成的履约风险。上述风险会在交易过程中进行披露，投资工作小组和专家团队会对上述风险制定相关的防范措施和策略，制定止损限额和反向对冲，转移等手段予以减少和转嫁风险。公司对各种已投资的金融衍生品制定相应的风险管理策略，持续评估相关的风险对冲结果使之高度有效，对低效部分进行持续的评估来决定是否终止、转移和其它合适手段。如果损失的金额超过已制定的止损限额，公司将终止、放弃或转移相应的交易，使损失永远保持在设定的止损限额内。投资工作小组会对投资项目进行持续的监管和分 | | | | | | | |

| | |
|---|---|
| | 析，对不利的汇率变动及时进行反向对冲、展期交割、转换成即期交割、放弃交割等手段进行防范和减低风险。 |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 外汇套期保值交易品种以远期外汇合约为主，公司以各银行估值通知书中的价格作为合约的公允价值。 |
| 涉诉情况 | 无 |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期 | 2023 年 04 月 29 日 |
| 衍生品投资审批股东会公告披露日期 | 2023 年 06 月 01 日 |
| 独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见 | 具体请参见公司于 2023 年 4 月 29 日披露的《山推工程机械股份有限公司独立董事关于公司相关事项的独立意见》。 |

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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 | 募集资金净额 | 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 |
|--------|---------|-----------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------------------------|--------------|
| 2021 年 | 非公开发行股票 | 68,171.21 | 67,773.44 | 14,465.99 | 52,948.15 | 0 | 0 | 0.00% | 16,424.95 | 募投项目支付,及部分暂时闲置的募集资金购买商业银行的理财产品。 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|----|-----------|-----------|-----------|-----------|---|---|-------|-----------|----|---|
| 合计 | -- | 68,171.21 | 67,773.44 | 14,465.99 | 52,948.15 | 0 | 0 | 0.00% | 16,424.95 | -- | 0 |
|----|----|-----------|-----------|-----------|-----------|---|---|-------|-----------|----|---|

募集资金总体使用情况说明

中国证监会核发的《关于核准山推工程机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]888号），公司非公开发行不超过 236,705,601 股新股，本次发行实际发行数量为 236,705,601 股，每股面值 1 元，发行价格为每股 2.88 元，共募集资金人民币 681,712,130.88 元，扣除与本次发行有关的保荐承销费、审计及验资费用等发行费用合计人民币 3,977,688.81 元（不含增值税）后，公司本次非公开发行实际募集资金净额为人民币 677,734,442.07 元。上述资金于 2021 年 4 月 15 日全部到位，已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大信验字[2021]第 3-00014 号”《验资报告》予以验证。

(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 | | | | | | | | | | |
| 高端大马力推土机产业化项目 | 否 | 44,600.00 | 44,600.00 | 14,465.99 | 29,673.38 | 66.53% | 2024年12月31日 | 23,862.91 | 是 | 否 |
| 偿还银行借款、补充流动资金 | 否 | 23,571.21 | 23,173.44 | | 23,274.77 | 100.44% | | | 不适用 | 否 |
| 小计 | -- | 68,171.21 | 67,773.44 | 14,465.99 | 52,948.15 | -- | -- | 23,862.91 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 68,171.21 | 67,773.44 | 14,465.99 | 52,948.15 | -- | -- | 23,862.91 | -- | -- |
| 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） | | | 高端大马力推土机产业化项目内部投资结构调整及延期：公司于 2023 年 3 月 24 日召开公司第十届董事会第二十一次会议和第十届监事会第二十一次会议，审议并通过《关于部分募投项目内部投资结构调整及部分募投项目延期的议案》，同意公司对募集资金投资项目“高端大马力推土机产业化项目”内部投资结构进行调整，并对募投项目进行延期。本次调整以及延期不改变募投项目实施主体、用途及方向、投资总额，不会对募投项目的实施造成实质性的影响，不存在变相改变募集资金用途和损害股东及中小股东利益的情形，不会影响募投项目的正常进行，不会对公司的 | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| | 正常经营产生重大不利影响。详见刊登在《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网上于 2023 年 3 月 25 日披露的《关于部分募投项目内部投资结构调整及部分募投项目延期的公告》（公告编号：2023-006）。 |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |
| 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 | 剩余金额用于募投项目支付，存放募集资金专户及部分暂时闲置的募集资金购买商业银行的理财产品。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

（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。

八、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

九、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：万元

| 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 |
|-----------------|------|--|------------|--------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 山东山推工程机械进出口有限公司 | 子公司 | 机电产品及零部件、机电成套设备的进出口业务 | 40,000.00 | 354,844.94 | 39,482.73 | 587,202.04 | 9,490.63 | 5,981.08 |
| 山推（德州）工程机械有限公司 | 子公司 | 装载机、冷再生机械及零部件 | 4,679.00 | 60,144.01 | 30,313.72 | 106,434.32 | 2,163.29 | 3,382.61 |
| 山推楚天工程机械有限公司 | 子公司 | 搅拌运输车、拖泵、臂架式泵车、搅拌站 | 50,000.00 | 39,224.43 | -36,593.73 | 2,019.53 | 1,083.84 | 1,120.40 |
| 山东山推工程机械结构件有限公司 | 子公司 | 液压挖掘机、装载机的作业机械及配件 | 4,200.00 | 19,734.64 | 13,525.29 | 47,159.69 | 1,017.93 | 732.74 |
| 山推建友机械股份有限公司 | 子公司 | 混凝土搅拌运输车、泵车、泵、建筑、起重、清洁、废物处理机，可移动金属建筑物 | 23,418.76 | 98,011.88 | 47,163.37 | 50,610.58 | 101.97 | 75.73 |
| 山东山推欧亚陀机械有限公司 | 子公司 | 工程机械主机配套的“四轮”（支重轮、托轮、引导轮、驱动轮）及涨紧装置 | 2,000.00 | 20,371.19 | 6,553.65 | 53,402.26 | 216.76 | 34.35 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 参股公司 | 对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交 | 160,000.00 | 3,920,376.63 | 362,049.14 | 91,358.06 | 43,133.49 | 32,313.50 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| | | 易款项的收付；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑与贴现等 | | | | | | |
|--|--|--------------------------------------|--|--|--|--|--|--|

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

无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司所处行业的未来发展趋势及机遇

公司所处行业属工程机械行业，是投资驱动型行业，行业发展景气具有周期性，受固定资产投资、宏观调控、汇率和原材料价格影响较大。公司产品推土机、压路机、装载机主要用于基础建设等土石方工程，混凝土机械主要运用于高速铁路、桥梁建设、水利水电、高层建筑等方面，公司未来业绩更多地受到基础设施建设的影响。

2024年是建国75周年，是实现“十四五”规划目标的关键一年，也是系统深化改革、实现高质量发展的重要一年。中央经济工作会议指出，2024年坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，全面深化改革开放，推动高水平科技自立自强，加大宏观调控力度，统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革，统筹新型城镇化和乡村全面振兴，统筹高质量发展和高水平安全，切实增强经济活力、防范化解风险、改善社会预期，巩固和增强经济回升向好态势，持续推动经济实现质的有效提升和量的合理增长。

2024年，加大宏观政策力度巩固回升向好态势，从积极的财政政策适度加力、提质增效，用好财政政策空间，着力扩大国内需求，激活民间投资内生动力，将为工程机械行业高质量发展提供强力支撑。国际市场方面，2024年，全球工程机械市场规模依然庞大，对于中国工程机械企业而言，海外拓展的机会很多。

但也应清楚的看到，我国工程机械发展虽取得一定成效，但行业发展不平衡不充分的问题还比较突出，由于出口进入高基数阶段、海外品牌的供应逐渐恢复等因素，2024年海外出口也将面临一定压力，产业发展重大机遇与严峻挑战并存。

2、公司面临的行业竞争格局

目前从事工程机械行业的企业较多，竞争尤为激烈。国内工程机械市场已进入成熟期，市场保有量巨大，随着环保法律法规以及新技术的提升，设备的更新需求将持续存在，设备更新节奏不断加速。同时，机械化水平不断提高也促使设备销售增加，尤其是对小型设备的需求在城市和农村地区都在增加。从竞争格局看，龙头企业占据主要市场，具有较高的市场占有率，并且具有价格控制能力，行业集中度提升，国产品牌强势崛起，龙头企业打破外资垄断；智能化、大数据、新能源、5G等新技术逐步在行业中应用，行业智能化和数字化转型

加快。

从全球看，受地缘政治冲突升级和保护主义影响，国际市场竞争更加激烈，全球金融市场波动性上升，汇率波动、全球供应链短缺等增加了工程机械出口的不确定性，美国、欧洲及日本等本土品牌加速恢复，产业发展重大机遇与严峻挑战并存。

就公司而言，经过40多年的发展，公司形成了推土机、道路机械、装载机、挖掘机等系列主机产品及工程机械零部件全面发展的完整产品链。其中推土机以绝对优势领先行业其他生产制造商，根据行业机构的统计，目前世界上主要有卡特彼勒、小松、山推股份、约翰迪尔、纽荷兰等五家有影响力的推土机制造商，公司是继卡特彼勒、小松之后又一个产品系列齐全、市场分布广泛的推土机制造商。从国内来看，推土机行业主要呈现由山推股份等少数企业为主导的竞争格局，行业内集中度较高，前6名推土机厂商国内市场占有率近年一直保持在95%以上。经过多年的经营积累，公司推土机在产品质量、市场知名度、用户口碑等各方面都有强大的品牌优势，继续保持了行业领军态势。

在装载机方面，行业内销量高度集中，行业前四名占据行业70%以上的销量份额，公司装载机产品份额处于行业第二梯队。公司在重工集团的整合优势下，依托集团黄金内核产业链优势，构建绿色制造体系，加大设备与研发投入，完善产品系列，大吨位、电装、静液压产品销量同比大幅增长，产品市场竞争力进一步提升的同时，通过不断拓宽销售渠道，打造遍布全国的销售服务网络，促进了市场份额的不断提升，在整个行业下滑的背景下，逆市上涨，装载机市场占有率实现较大幅上升，进一步缩小与第一梯队的差距。

就压路机而言，根据行业机构统计，行业市场份前三名分别为徐工、柳工及三一重工。近年来公司大力发展道路机械，制定液压压路机销售激励政策，探索小型及大型压路机细分市场，创新租赁销售模式，拓展销售渠道，并建立代理商压路机专职部长考核机制，依靠产品技术和渠道方面的资源优势，公司压路机产品市场竞争力逐步提升，在整个行业下滑的背景下逆势上涨，市场占有率实现大幅上升，国内市场占有率达到第三名，较去年同期提升2位。

公司零部件产品涵盖履带链轨、工程机械四轮、液力变矩器、变速箱、驾驶室、金属结构件、保养件和易损件等，凭借先进的技术、制造工艺，覆盖了工程机械后市场的中高端市场，在工程机械配件行业中，山推零部件在品牌、质量和研发方面具有明显优势。2023年度，公司因地施策、精准销售，加强新渠道开拓及市场覆盖程度，大力开发新产品，加快销售网络建设，扩大区域销售额，升级电商平台，有效提高了工作效率和客户满意度。同时，公司持续加大自动化、智能化项目的推进，进一步提高产品质量的稳定性，改善成本，零部件产品结构调整进一步优化，2023年适应市场的产品较去年同期有较大幅度增长。

3、公司未来的战略发展规划

公司“十四五”发展战略思路：以“一个专注、三大转型、四大能力”为主线，实现高

质量发展。其中：

一个专注：专注工程机械，做精产品，做强市场。

三大转型：由过去单一产品向一体化营销转型、由以代理为中心向以客户为中心转型、由现代化管理向数字化管理转型。

四大能力：建设产品研发能力、建设营销服务能力、建设质量成本控制能力、建设数字化转型能力。

4、公司2024年经营计划

2024年经营目标：营业收入140亿元，其中海外收入85亿元。

5、公司2024年主要做好以下工作：

（1）产品竞争力大提升硬仗

就研发产品而言，一是加大研发投入，加力提速仿真分析、整机验证、核心零部件实验能力建设，提升研发质量和产品水平；二是深度融入正向研发理念，以客户需求为导向，提高研发效率，从性能、质量、成本等方面打造公司产品差异化优势。

就在售产品而言，一是着力通过打造样板工程竞争优势；二是装载机、推土机等产品持续优化传统燃油动力总成配置，深化差异化优势，新能源产品发挥集团内资源协同优势，优化能量管理，优化控制程序，能耗较竞品低10%；三是以应用工程为载体，加大专版产品设计、改进，特别是增强沙漠高温、极寒工况等特殊工况的产品适应性。

（2）营销能力大提升硬仗

一是全力以赴抓出口。搭建海外子公司经营管理体系，提高海外子公司运营效率和质量，充分发挥本土金融、本土招聘、配件前置等功能；加强一线技术支持力量，打通产品线，建立业务和技术干部海外调研机制，现场解决问题。二是抓牢优质大客户，以大客户带动效用，切实提升营销能力。

（3）服务能力大提升硬仗

一是在全球市场叫响“山推服务”品牌，建成全球服务网点1100家，国内700家，国外400家；建设全球培训中心，为服务网点培育专业服务人才。二是建立具有竞争力的山推供应链体系和内部质量保证能力；厘清配件前置管理模式，依托海外渠道、集团资源、自有资源，大力提高配件前置规模和服务、配件满足率，为营销提供强有力支撑。

（4）运营质量大提升硬仗

一是抓风险防控机制建设和有效运行，优化金融方案和支持政策，提高“融资租赁”渗透率；调整整机存货管理职能，带动销售计划、生产计划精准度提升，降低存货，提升两金周转效率。压实价值管理职能，理顺产品价值管理、销售价格管理、采购价格管理流程，倒逼产品开发成本控制、采购成本控制、制造费用控制等，确保实现降本目标。

（5）文化生态大提升硬仗

一是改革销售、研发等体系薪酬分配方式，薪酬向为企业创造价值的人倾斜。积极导入激情文化，燃起“不争第一就是在混”的激情和斗志；激发“一天当两天半用”的效率；打造“上下同欲”“干就负责、做就到位”的执行力，从上到下彻底激活各级干部队伍干事创业的强大生命力。二是抓人性化管理。把引导做明白人的“事前三个明白”、推动做勤快人的“事中两个提醒”、激励做成功人的“文化之星选树和奋斗者评议”、鞭策不尽责人的“月度四不放过”持之以恒地做下去。三是抓月度关键岗位评价和月度运营分析，把“干部能上能下、收入能高能低、人员能进能出”变成常态。

6、影响公司未来发展战略和经营目标的风险因素

（1）宏观政策调整及国际局势不稳定风险

公司所属的工程机械行业与宏观经济周期密切相关，基建项目、财政政策、货币政策等将会直接影响工程机械行业市场需求量。国际市场方面，区域政治形势紧张、地区经济受到制裁、贸易保护主义、政府政策引导影响国际市场需求、市场价格变化。

应对措施：积极关注政策导向，针对有可能出现的政策类风险，提前预防和布局，进行适应性调整，将可能引起的损失降到最低。在国际业务方面，各区域市场均衡发展，增加收入、利润来源渠道，联合中信保国家风险评估，制定合理的区域发展规划，降低非预期因素带来的损失。

（2）汇率风险

随着公司国际业务的不断发展，国际化进程的进一步深入，海外销售体系日益完善，受国际收支及外汇储备、政治局势及人民币汇率走势不确定性的影响，导致结算或收汇金额与合同金额存在差异产生损失的可能性。

应对措施：加快回收货款，缩短货款回收期、扩大人民币结算、贸易融资、合同约定、加强对外汇存款的管理。

（3）原材料价格波动的风险

公司以钢材为主的原材料可能受到多种因素的影响，价格存在波动风险，对公司成本控制带来较大压力。

应对措施：依托山东重工集团集采平台，积极推进供应商战略合作，制定高效能的采购方案，实现原材料集中采购，降低原材料采购成本；严格控制原材料采购计划，积极推进新材料新技术新工艺的应用，持续降低成本。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中工程机械业的披露要求

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------------|------|------|--------|--------------------------------------|--|---|
| 2023 年 05 月 10 日 | 公司 | 电话沟通 | 机构 | 工银瑞信 | 公司经营情况以及重点举措、2023 年的重点工作、国企改革重点措施情况、海外市场发展情况 | 详见刊登在巨潮资讯网调研活动信息公告 http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?orgId=gss_z0000680&stockCode=000680#research |
| 2023 年 05 月 23 日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 交银施罗德 | 公司对行业的判断和应对措施、公司员工的管理和激励、公司财务报告相关问题 | |
| 2023 年 05 月 25 日 | 公司 | 电话沟通 | 机构 | 中泰证券 易方达基金公司 | 2023 年一季度经营情况及可持续性、2022 年销售收入中主机分类收入及占比、国企在经营思路上的变化、配件收入的来源、公司的股权激励实施情况 | |
| 2023 年 05 月 25 日 | 公司 | 电话沟通 | 机构 | 中泰证券 华泰证券（上海）资产管理有限公司 | 集团内部协同优势及发展现状、2022 年主要收入构成情况、2023 年海外业务发展战略情况、企业未来发展展望、公司治理以及员工激励问题 | |
| 2023 年 06 月 01 日 | 公司 | 电话沟通 | 机构 | 汇华理财有限公司 长江证券、兴业证券 中泰证券、华泰资管 | 行业发展形势判断以及应对措施、公司产品及海外业务发展情况、公司配件业务情况、公司的股权激励实施情况以及与卡特、小松比，山推产品的竞争优势 | |
| 2023 年 06 月 02 日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 东莞万葵 丰盛资本 | 行业发展形势判断以及应对措施、国四排放升级的影响、工程机械配件业务的发展、2023 年一季度经营情况及可持续性以及与卡特、小松比，山推产品的竞争优势 | |
| 2023 年 06 月 02 日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 中银证券、天弘基金 长盛基金、新华基金 华夏基金 | 行业发展形势判断以及应对措施、2023 年海外业务发展战略情况、公司股权激励情况及企业文化 | |
| 2023 年 06 月 05 日 | 公司 | 电话沟通 | 机构 | 中泰证券、太平基金 德邦基金 | 行业发展形势判断以及应对措施、公司产品及海外业务发展情况、公司配件业务情况、公司的股权激励实施情况、推土机的竞争格局情况 | |
| 2023 年 06 月 08 日 | 公司 | 电话沟通 | 机构 | 财通证券、中银证券 国君机械、中泰证券 富国基金、兴全基金 | 公司的产品布局及未来发展展望、推土机产品的竞争格局、海外市场布局及风险管控、配件业务情况、2023 年一季度经营情况及可持续性 | |
| 2023 年 06 月 09 日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 广发证券、长江证券 华创证券、财通机械 太平洋资管、秋晟资产 | 公司近几年的变化及亮点、海外业务情况、财务报告相关问题 | |
| 2023 年 06 月 14 日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 国金证券、中邮基金 光大保德、申万宏源 | 公司 2020 年以后扣非净利润连续增长的原因、推土机产品情况、2023 年一季度经营情况及可持续性 | |

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|------|------|--------|-------------------------|--|-----------|
| 2023年06月15日 | 公司 | 电话沟通 | 机构 | 中银证券、财通证券 汇添富基金、中融基金 | 公司的产品布局及未来发展展望、海外市场布局、公司股权激励情况、集团公司对山推的支持 | |
| 2023年06月29日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 信达澳亚 | 行业发展形势判断以及应对措施、公司产品及海外业务发展情况、公司股权激励情况及企业文化 | |
| 2023年09月05日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 中银证券 天弘基金、长盛基金 | 简要介绍公司上半年经营情况、海外业务快速增长的原因、公司配件业务情况 | |
| 2023年09月12日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 中泰证券、华夏基金 | 介绍公司生产经营情况、海外业务发展情况、净利润率提升的措施、股权激励的实施情况 | |
| 2023年10月31日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 长江证券、财通证券 | 介绍公司前三季度运营情况、海外营销模式、销售情况及未来展望、推土机产品出口的竞争力、集团内业务协同对公司的影响 | |
| 2023年11月02日 | 公司 | 电话会议 | 机构 | 广发证券、华夏基金 | 国内推土机的市占率一直较高的原因、公司产品出口的地区分布、售后服务布局及海外市场未来展望、国企改革对公司的影响 | |
| 2023年11月06日 | 公司 | 电话会议 | 机构 | 中金基金、T. Rowe Price | 推土机产品情况及市场占有率常年较高的原因、近两年出口增长的原因、未来在分红方面如何考虑 | |
| 2023年11月08日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 财通证券 煜德投资、中银资管 | 推土机产品情况、海外市场预判及业务发展情况、配件业务情况及毛利率提升 | |
| 2023年11月10日 | 公司 | 电话会议 | 机构 | 长江证券、博时基金 | 公司的产品业务结构及未来发展展望、海外市场预判及业务发展情况、集团对公司的定位及激励 | |
| 2023年11月24日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 中金证券 | 公司股权激励情况、推土机产品按马力如何分类及应用场景、推土机海外市场的增长的原因、公司产品主要出口区域、在什么背景下结束与小松的合作 | |
| 2023年11月28日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 长江证券、贝莱德基金 | 公司的产品业务结构及未来发展展望、海外市场预判及业务发展情况、公司股权激励情况、集团内业务协同对公司的影响 | |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

1、公司治理完善情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规及证券监管部门的有关文件要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，并已形成了以股东大会、董事会、监事会、经理层为架构的经营决策和管理体系，并在实践中不断规范和完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司规范运作水平。

公司能够根据有关法律法规的要求，不断自我审视公司治理的各个环节，补充和完善公司的规则制度，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异，也不存在本期发生以及上期发生但持续到本期的，尚未解决的公司治理方面的问题。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、资产方面：公司拥有独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施，独立拥有商标等无形资产。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

3、财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户，依法独立纳税。

4、机构独立方面：公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、业务分开方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，对控股股东和其他关联企业不存在依赖关系，拥有独立的原材料采购和产品的生产、销售系统，原材料的采购和产品的生产、销售不依赖于控股股东和其他关联企业。

三、同业竞争情况

适用 不适用

| 问题类型 | 与上市公司的关联关系类型 | 公司名称 | 公司性质 | 问题成因 | 解决措施 | 工作进度及后续计划 |
|------|--------------|------------|-------|--|---|--|
| 同业竞争 | 控股股东 | 山东重工集团有限公司 | 地方国资委 | 山东重工集团下属子公司潍柴控股集团于 2020 年 12 月 24 日签署收购协议收购潍柴雷沃重工股份有限公司（曾用名为雷沃重工股份有限公司，以下简称“雷沃重工”）控股权，雷沃重工及其子公司在本次收购交易后成为本公司新增关联方。雷沃重工下属全资子公司雷沃工程机械集团有限公司（以下简称“雷沃工程机械”）生产并销售的装载机产品类型及下游市场与本公司销售的装载机产品类型及面向市场存在一定程度重合，本公司与雷沃工程机械在装载机业务层面构成同业竞争。 | 2021 年 1 月 26 日，山东重工集团就潍柴控股集团收购雷沃重工交易事项向山推股份出具《避免同业竞争承诺》。 | 山东重工集团承诺将自承诺函出具之日起 5 年内，结合企业实际情况以及所处行业特点与发展状况及所有相关监管部门皆认可的方式，采取包括但不限于业务调整、资产重组（包括在相关法律法规允许以及相关业务盈利能力满足山推股份基本收益要求的前提下，采取现金对价或者发行股份对价等不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式）等方式在同等条件下优先将上述涉及重合业务与本公司进行整合。 |

四、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 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 42.38% | 2023 年 01 月 04 日 | 2023 年 01 月 05 日 | 详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-001） |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 40.74% | 2023 年 04 月 11 日 | 2023 年 04 月 12 日 | 详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（2023-014） |
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 40.70% | 2023 年 05 月 31 日 | 2023 年 06 月 01 日 | 详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的《2021 年度股东大会决议公告》（2023-036） |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 40.86% | 2023 年 09 月 15 日 | 2023 年 09 月 16 日 | 详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（2023-054） |

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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|-----------|------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 刘会胜 | 男 | 58 | 董事长 | 现任 | 2018年04月13日 | 2026年05月31日 | | | | | | |
| 张民 | 男 | 51 | 副董事长 | 现任 | 2024年01月26日 | 2026年05月31日 | 660,000 | | | | 660,000 | |
| | | | 总经理 | 离任 | 2018年03月29日 | 2023年12月07日 | | | | | | |
| 冯刚 | 男 | 59 | 董事 | 现任 | 2023年06月01日 | 2026年05月31日 | | | | | | |
| 李士振 | 男 | 42 | 总经理 | 现任 | 2023年12月10日 | 2026年05月31日 | | | | | | |
| | | | 董事 | | 2024年01月26日 | 2026年05月31日 | | | | | | |
| 肖奇胜 | 男 | 52 | 董事 | 现任 | 2023年01月04日 | 2026年05月31日 | | | | | | |
| 吴建义 | 男 | 53 | 董事 | 现任 | 2021年06月01日 | 2026年05月31日 | | | | | | |
| | | | 副总经理、财务总监 | | 2021年05月13日 | 2026年05月31日 | | | | | | |
| 吕莹 | 男 | 61 | 独立董事 | 现任 | 2023年06月01日 | 2026年05月31日 | | | | | | |
| 陈爱华 | 男 | 38 | 独立董事 | 现任 | 2020年06月01日 | 2026年05月31日 | | | | | | |
| 潘林 | 女 | 38 | 独立董事 | 现任 | 2023年09月15日 | 2026年05月31日 | | | | | | |
| 唐国庆 | 男 | 52 | 监事会主席 | 现任 | 2022年01月28日 | 2026年05月31日 | | | | | | |

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|-------|------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 王卫平 | 女 | 48 | 监事 | 现任 | 2023年04月11日 | 2026年05月31日 | | | | | | |
| 孔祥田 | 男 | 54 | 职工监事 | 现任 | 2020年06月01日 | 2026年05月31日 | | | | | | |
| 黄亚军 | 男 | 48 | 副总经理 | 现任 | 2022年12月19日 | 2026年05月31日 | 500,000 | | | | 500,000 | |
| 韩保辉 | 男 | 41 | 副总经理 | 现任 | 2023年12月10日 | 2026年05月31日 | | | | | | |
| 朱来锁 | 男 | 45 | 副总经理 | 现任 | 2022年12月19日 | 2026年05月31日 | 400,000 | | | | 400,000 | |
| 袁青 | 女 | 47 | 董事会秘书 | 现任 | 2014年06月01日 | 2026年05月31日 | 400,000 | | | | 400,000 | |
| 江奎 | 男 | 59 | 董事 | 离任 | 2017年06月01日 | 2024年01月05日 | 42,697 | | | | 42,697 | |
| 张泉 | 男 | 60 | 董事 | 离任 | 2023年01月04日 | 2023年05月31日 | | | | | | |
| 王金星 | 男 | 59 | 独立董事 | 离任 | 2017年06月01日 | 2023年05月31日 | | | | | | |
| 刘燕 | 女 | 57 | 独立董事 | 离任 | 2019年01月29日 | 2023年09月15日 | | | | | | |
| 季建国 | 男 | 47 | 副总经理 | 离任 | 2022年12月19日 | 2023年03月23日 | | | | | | |
| 赵立军 | 男 | 49 | 副总经理 | 离任 | 2022年12月19日 | 2023年12月07日 | 7,000 | | | | 7,000 | |
| 孟亮 | 男 | 40 | 监事 | 离任 | 2020年06月01日 | 2023年04月11日 | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 2,009,697 | 0 | 0 | 0 | 2,009,697 | -- |

(1) 报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

a. 2023年1月4日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增补公司非独立董事的议案》，选举张泉先生、肖奇胜先生为第十届董事会非独立董事，任期至本届董事会任期结束。

b. 2023年3月23日，公司董事会收到季建国先生提交的辞职报告，季建国先生因工作需要，向公司董事会申请辞去公司副总经理职务。同日，公司监事会收到孟亮先生的辞职报告，因工作需要，孟亮先生向公司监事会申请辞去公司监事职务。

c. 2023年4月11日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于增补公司非职工代表监事的议案》。同意增补王卫平女士为公司第十届监事会监事，任期至2023年5月31日。

d. 2023年5月30日、5月31日，公司分别召开六届十六次职工代表联席会、2022年度股东大会，进行了董事会、监事会换届选举：

股东大会选举刘会胜先生、江奎先生、冯刚先生、张民先生、肖奇胜先生、吴建义先生为公司第十一届董事会非独立董事，选举吕莹先生、刘燕女士、陈爱华先生为公司第十一届董事会独立董事。上述人员任期自2023年6月1日至2026年5月31日。

张泉先生不再担任公司董事，王金星先生不再担任公司独立董事。

股东大会选举唐国庆先生、王卫平女士为公司第十一届监事会非职工代表监事，职工代表联席会选举孔祥田先生为第十一届职工代表监事。上述人员任期自 2023 年 6 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日。

e. 2023 年 5 月 31 日，公司召开第十一届董事会第一次会议，选举刘会胜先生为公司董事长，经董事长提名，聘任张民先生为公司总经理，聘任袁青女士为公司董事会秘书；经总经理提名，聘任吴建义先生为公司副总经理、财务总监，聘任朱来锁先生为公司副总经理，聘任黄亚军先生为公司副总经理，聘任赵立军先生为公司副总经理。上述人员任期自 2023 年 6 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日。

2023 年 5 月 31 日，公司召开第十一届监事会第一次会议，选举王涤非女士为监事会主席，任期自 2020 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日。

f. 2023 年 8 月 27 日，公司发布《关于独立董事辞职的公告》，刘燕女士由于个人原因，无法继续履行独立董事义务，请求辞去公司独立董事及相关专业委员会委员职务。

2023 年 9 月 15 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，选举潘林女士为公司第十一届董事会独立董事。

g. 2023 年 12 月 7 日，公司收到张民先生、赵立军先生提交的辞职报告。因工作需要，张民先生向公司董事会申请辞去公司总经理职务，赵立军先生向公司董事会申请辞去公司副总经理职务。

h. 2023 年 12 月 10 日，公司召开第十一届董事会第五次会议，聘任李士振先生为公司总经理，聘任韩保辉先生为公司副总经理，上述人员任期至本届董事会任期结束。

i. 2024 年 1 月 5 日，公司收到江奎先生的辞职报告。江奎先生因工作需要，向公司董事会申请辞去公司董事、战略委员会委员、审计委员会委员以及薪酬与考核委员会委员职务。

j. 2024 年 1 月 26 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，选举李士振先生为公司第十一届董事会非独立董事，任期至本届董事会任期结束。

k. 2024 年 1 月 26 日，公司召开第十一届董事会第七次会议，选举张民先生为公司副董事长，任期至本届董事会任期结束。

(2) 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 |
|-----|-------|-------|------------------|------|
| 冯刚 | 董事 | 被选举 | 2023 年 06 月 01 日 | 工作需要 |
| 吕莹 | 董事 | 被选举 | 2023 年 06 月 01 日 | 工作需要 |
| 潘林 | 董事 | 被选举 | 2023 年 09 月 15 日 | 工作需要 |
| 李士振 | 总经理 | 聘任 | 2023 年 12 月 10 日 | 工作需要 |
| | 董事 | 被选举 | 2024 年 01 月 26 日 | 工作需要 |
| 韩保辉 | 副总经理 | 聘任 | 2023 年 12 月 10 日 | 工作需要 |
| 王卫平 | 监事 | 被选举 | 2023 年 04 月 11 日 | 工作需要 |
| 江奎 | 董事 | 离任 | 2024 年 01 月 05 日 | 工作需要 |
| 张泉 | 董事 | 任期满离任 | 2023 年 05 月 31 日 | 任期届满 |
| 王金星 | 董事 | 任期满离任 | 2023 年 05 月 31 日 | 任期届满 |
| 刘燕 | 董事 | 离任 | 2023 年 09 月 15 日 | 个人原因 |
| 季建国 | 副总经理 | 离任 | 2023 年 03 月 23 日 | 工作需要 |
| 赵立军 | 副总经理 | 离任 | 2023 年 12 月 07 日 | 工作需要 |
| 孟亮 | 监事 | 离任 | 2023 年 03 月 24 日 | 工作需要 |

2、任职情况

(1) 公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

a. 董事会成员

刘会胜先生，58 岁，大学文化，工学学士，高级经济师，工程师，本公司董事长。1989 年 7 月在潍柴参加工作，历任潍坊柴油机厂厂长助理、副厂长、党委委员，重庆潍柴发动机厂厂长、党委书记、党委委员，潍柴动力股份有限公司董事，采购管理部总经理，山东巨力股份有限公司董事、总经理、党委书记、党委委员；潍柴控股集团有限公司副总经理、党委委员，潍柴重机股份有限公司党委书记、总经理，潍柴北美公司董事长，美国 PSI 公司董事，山东重工集团党委委员、安全总监，重大项目部部长，新旧动能转换项目办公室主任（兼）、集采中心主任（兼），小松山推工程机械有限公司董事、副董事长，工程机械事业部 CEO，德州德工（山东德工）有限公司董事、董事长（法定代表人）、山重建机董事长等职务。现任山东重工集团有限公司副总经理、重大项目与协同发展部部长，本公司董事长。具有丰富的机械制造企业生产、经营、采购、综合管理经验。

张 民先生，51 岁，大学文化，工学学士，硕士学位，高级工程师，政工师，本公司副董事长。1995 年 7 月加入本公司，历任公司推土机事业部采购部副部长、金结工厂厂长、制造部部长、副总经理、总经理、党委书记，生产采购中心主任，山东山推工程机械进出口有限公司监事长，山推道路机械有限公司监事长，公司总经理助理、执行总监，山东彩桥驾驶室有限公司董事长、总经理，公司常务副总经理，山东山推机械有限公司总经理、董事、党委委员，山推铸钢有限公司董事，小松山推工程机械有限公司副董事长、董事，山重融资租赁有限公司董事，山东山推工程机械结构件有限公司董事长，山东山推工程机械进出口有限公司董事长，山东重工集团有限公司工程机械事业部副总经理、本公司总经理、党委书记，山推投资有限公司董事长、总经理，山推（德州）工程机械有限公司董事长，山东省共同体工程机械有限公司执行董事、经理等职务。现任本公司副董事长，山重建机副董事长、党委副书记、总经理。具有丰富的机械制造企业技术、生产、采购、营销和安全管理经验。

冯 刚先生，59 岁，大学文化，工学学士，高级工程师，本公司董事。1986 年 7 月参加工作，历任潍柴厂销售总公司副总经理、常务副总经理、市场管理部常务副部长、市场部副部长、潍柴动力总经理助理、副总经理兼市场部副部长、营销公司常务副总经理、营销总公司副总经理、液压传动事业部董事长，潍柴卓越工程师，HY 系列产品总经理，潍柴动力副总裁兼营销总公司副总经理、空气净化公司总经理，潍柴集团党委委员，空气净化公司总经理，潍柴动力党委委员、副总裁、执行总裁、液压动力总成总监，潍柴集团副总经理、潍柴科学家，潍柴动力液压动力总成总监。现任本公司董事，潍柴动力副总经理、

潍柴液压传动有限公司董事长，雷沃重工集团有限公司董事长，潍柴动力(青州)传控技术有限公司董事长，株洲齿轮有限责任公司董事长，潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司董事，山重建机有限公司董事，潍柴(青岛)智慧重工有限公司董事长，潍柴(山东)动力总成有限公司董事，潍柴新能源动力科技有限公司董事长，潍柴新能源动力科技有限公司董事长，潍柴弗迪电池有限公司董事长。具有丰富的机械制造企业生产、经营、研发管理经验。

李士振先生，42岁，研究生学历，工程硕士，工商管理硕士，高级工程师。2002年7月参加工作，历任潍柴动力股份有限公司采购管理部部长助理、副部长、潍柴 MAZ 项目副总经理、驻白俄罗斯副总代表，马兹潍柴有限公司副总经理，潍柴动力股份有限公司驻马兹项目副总代表，马兹潍柴有限公司总经理，中国重汽/中国重汽(香港)公司采购中心主任，山东重工集团有限公司采购总监，重汽(济南)汽车部件有限公司党委书记、董事、董事长，重汽(济南)传动轴有限公司党委书记、董事、董事长，中国重汽/中国重汽(香港)公司价值工程部部长，中国重汽集团杭州发动机有限公司党委委员、书记、董事、总经理、质量总监、HOS 总监、董事长，临沂山重挖掘机有限公司董事长、总经理，山重建机(济宁)有限公司董事长，山重建机有限公司总经理等职。现任本公司党委书记、董事、总经理，价值工程部部长，山东山推智慧工程科技有限公司董事长，山推投资有限公司董事长、总经理，山推(德州)工程机械有限公司董事长，山东省共同体工程机械有限公司执行董事、经理，山重建机有限公司董事长、党委书记。具有丰富的机械制造企业技术、生产、采购和安全管理经验。

肖奇胜先生，52岁，工学学士，工商管理硕士，正高级工程师，本公司董事。1994年7月参加工作，历任潍柴动力股份有限公司应用工程总监、销售总监、总裁助理、非道路动力总成销售总监等职。现任本公司董事，潍柴动力股份有限公司副总经理，潍柴(山东)动力总成有限公司总经理、董事长，潍柴(青岛)智慧重工有限公司董事。具有丰富的生产、市场营销、综合管理等经验。

吴建义先生，53岁，研究生学历，工业工程专业，工学硕士，正高级会计师，本公司董事、副总经理、党委委员、财务总监。1994年7月参加工作，2021年5月加入本公司，历任中国重汽(香港)有限公司财务部总经理，中国重汽财务有限公司监事长，济南港华进出口有限公司监事会主席，济南港豪发展有限公司执行董事、总经理，中国重汽集团有限公司财务部总经理，山东重工集团财务管理部部长，山重建机董事，山东宇泰董事，山东汽车制造(陕汽新能源商用车(莱阳)公司)董事，中国重汽集团济南动力有限公司职工代表监事，山重融资租赁有限公司监事、监事会主席，山东重工集团财务有限公司监事、委

派监事长，机关三党支部书记，山推（德州）监事会主席、监事等职务。现任本公司党委委员、董事、副总经理、财务总监、财务与运营部部长，山东重工集团财务有限公司董事，山推投资有限公司董事；山推矿工程机械有限公司董事长等职务。具有丰富的财务管理和金融管理经验。

吕莹先生，61 岁，大学本科学历，学士学位，高级工程师，中国工程机械工业协会副秘书长，兼任北京天施华工国际会展有限公司（协会控股 60.01%）总经理，本公司独立董事。

陈爱华先生，38 岁，厦门大学会计学博士、中国注册会计师(非执业)、律师资格，本公司独立董事，厦门国家会计学院教授、硕士生导师、财务会计与审计研究所所长，厦门市跨国企业会计学会常务理事，同时兼任福建漳州发展股份有限公司独立董事、北京零点有数数据科技股份有限公司独立董事、厦门燕之屋燕窝产业股份有限公司独立董事、金元证券股份有限公司独立董事。

潘林女士，38 岁，法学博士，山东大学法学院教授、博士生导师。2012 年参加工作，曾任山东大学法学院师资博士后、讲师、副教授。现任山东大学法学院教授、博士生导师，兼任中国商业法研究会理事、最高人民检察院民事咨询专家、山东省法学会民商法学研究会常务理事、济南市法学会学术委员会委员、本公司独立董事。

b. 监事会成员

唐国庆先生，52 岁，应用会计与金融理学硕士，正高级会计师，本公司监事主席。1990 年 1 月在潍柴参加工作，2013 年 12 月加入本公司，历任潍柴动力财务部副部长，山东巨力公司财务总监、财务部部长，潍柴重机财务总监、财务管理部长，山东重工集团财务管理部部长、集团纪委委员，山重建机有限公司监事，山东锐驰机械有限公司监事，山推股份公司董事、副总经理、财务总监、党委委员，山东重工集团财务有限公司董事，山推投资有限公司董事，山推抚起机械有限公司董事，济宁市税务学会副会长，潍柴动力上海运营中心财务管理部部长，扬州亚星客车股份有限公司监事会主席，驻常州玻璃钢造船厂有限公司财务总监（正部级）等职务。现任本公司监事会主席，山东重工集团职工监事、审计部部长，中国重汽集团有限公司监事，山重建机监事。具有丰富的财务管理和金融管理经验。

王卫平女士，48 岁，大学文化，高级会计师，本公司监事。1996 年 1 月加入本公司，历任公司审计部审计业务副经理、部长助理等职务。现任本公司监事，本公司审计法务部副部长（主持工作），纪委委员，山东山推工程机械结构件有限公司监事、山推（德州）

工程机械有限公司监事、山推楚天工程机械有限公司监事。具有丰富的审计工作经验。

孔祥田先生，54 岁，大学文化，高级政工师、工程师，本公司职工监事。1992 年 7 月加入本公司，历任履带厂金加工车间副主任；山推股份金加工分厂副厂长、党支部副书记、书记；推土机事业部金加工工厂党支部书记、副厂长，管理党支部书记、制造部副部长，管理部副部长；推土机事业部分党委副书记、书记，工会主席；公司党群工作部副部长、部长、党支部书记、党委宣传部部长，公司纪委副书记，山推党校副校长（兼）、群工部部长、群工保卫党总支书记等职务。现任本公司职工监事，本公司党群工作部部长、党委统战部部长、党委宣传部部长、武装部部长、党总支书记，公司工会副主席，山东山推工程机械产业园有限公司监事。具有丰富的党务工作及现场管理经验。

c. 高级管理人员

黄亚军先生，48 岁，大学文化，工学硕士，高级工程师，本公司副总经理、党委委员。2000 年 8 月加入本公司，历任公司工程机械研究总院院长助理，工程机械研究院推土机研究所二所所长、党支部书记（兼），全液压推土机产品经理，工程机械研究院副院长、常务副院长、院长、党委书记，质量部部长、党支部书记等职务。现任本公司党委委员、副总经理，山推投资有限公司董事，山推（德州）工程机械有限公司董事。具有丰富的机械制造产品研发、技术和质量管理经验。

韩保辉先生，41 岁，大学文化，工学学士。2006 年 7 月参加工作，历任潍柴动力股份有限公司客户服务中心总经理助理兼服务管理部经理，潍柴动力工程机械动力销售公司副总经理（助理级）、总经理（副部级），潍柴动力（青州）传控技术公司董事，山重建机有限公司党委委员、副总经理、国际业务支持部部长，临沂山重挖掘机有限公司销售公司总经理、大挖销售部部长（兼）等职。现任本公司党委委员、副总经理，营销总公司总经理（兼），山推乌兹公司董事长。具有丰富的市场营销、服务经验。

朱来锁先生，45 岁，大学文化，工学学士，高级工程师，本公司党委委员、副总经理、工会主席、安全总监。2000 年 8 月在山推股份参加工作，历任本公司制造部部长助理、履带底盘分公司副总经理、副总经理（主持工作）、分党委副书记、总经理、分党委书记，后市场营销总监，后市场开拓部部长，山东山推工程机械结构件有限公司董事长，山东山推欧亚陀机械有限公司董事长等职务。现任本公司党委委员、副总经理、工会主席、安全总监，工艺管理部部长（兼），山推投资有限公司董事，山东山推工程机械结构件有限公司董事，山东山推欧亚陀机械有限公司董事、总经理等职务。具有丰富的精益生产和企业管理经验。

袁青女士，47岁，大学文化，会计专业，管理学学士，经济师，高级国际财务管理师，本公司董事会秘书。2001年8月加入本公司，2006年1月取得董事会秘书资格证书。历任公司证券部主管、副部长、董事会办公室副主任、证券部部长，财务管理部副部长、董事会办公室主任、财务管理部部长、党支部书记，审计法务部部长、财务审计党支部书记、证券与投资部部长、投资证券部部长、山东山推工程机械进出口有限公司监事、山东山推智慧工程科技有限公司董事、山推楚天工程机械股份有限公司董事、山东山推工程机械结构件有限公司董事等职务。现任本公司董事会办公室主任、证券部部长、财务证券党支部书记，董事会秘书，山推投资有限公司监事、山东山推工程机械进出口有限公司董事、山东恒基材料成型有限公司监事会主席，济宁市公众公司协会副会长等职务。具有丰富的资本运作、证券事务、财务管理和投资管理等工作经验。

(2) 在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|------------|--------------|-------------|---------------|
| 刘会胜 | 山东重工集团有限公司 | 副总经理 | 2009年07月01日 | 是 |
| | | 重大项目与协同发展部部长 | 2023年12月01日 | 是 |
| 冯刚 | 潍柴动力股份有限公司 | 副总经理 | 2023年10月10日 | 是 |
| 肖奇胜 | 潍柴动力股份有限公司 | 副总经理 | 2023年10月01日 | 是 |
| 在股东单位任职情况的说明 | | 不适用 | | |

(3) 在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|------------------|------------|-------------|---------------|
| 张民 | 山重建机有限公司 | 副董事长 | 2023年11月01日 | 是 |
| | | 总经理 | 2023年12月01日 | 是 |
| | | 党委副书记 | 2023年11月01日 | 是 |
| 李士振 | 山重建机有限公司 | 董事长、党委书记 | 2023年11月01日 | 否 |
| 冯刚 | 潍柴液压传动有限公司 | 董事长 | 2022年01月01日 | 否 |
| | 雷沃重工集团有限公司 | 董事长 | 2023年02月01日 | 否 |
| | 潍柴动力(青州)传控技术有限公司 | 董事长 | 2021年05月01日 | 否 |
| | 株洲齿轮有限责任公司 | 董事长 | 2022年07月01日 | 否 |
| | 潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司 | 董事 | 2021年09月01日 | 否 |

| | | | | |
|--------------|----------------|-----|------------------|---|
| | 山重建机有限公司 | 董事 | 2022 年 11 月 01 日 | 否 |
| | 潍柴(青岛)智慧重工有限公司 | 董事 | 2022 年 11 月 01 日 | 否 |
| | 潍柴(山东)动力总成有限公司 | 董事 | 2023 年 04 月 01 日 | 否 |
| | 潍柴新能源动力科技有限公司 | 董事长 | 2023 年 06 月 01 日 | 否 |
| | 潍柴弗迪电池有限公司 | 董事长 | 2023 年 10 月 01 日 | 否 |
| 肖奇胜 | 潍柴(山东)动力总成有限公司 | 总经理 | 2023 年 04 月 01 日 | 否 |
| | 潍柴(山东)动力总成有限公司 | 董事长 | 2023 年 10 月 01 日 | 否 |
| | 潍柴(青岛)智慧重工有限公司 | 董事 | 2022 年 11 月 01 日 | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | | 不适用 | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据国家有关规定和集团公司对公司经营者的奖励意见以及公司实际情况，公司股东大会制定了《公司董事、监事津贴的方案》、《关于调整董事、监事津贴的议案》；公司董事会制定了《公司高管人员年薪制试行方案》。公司董事、监事和高级管理人员根据公司董事会和股东大会的规定以及工作岗位领取相应薪酬。

(2) 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|-------------------|------|--------------|--------------|
| 刘会胜 | 男 | 58 | 董事长 | 现任 | 0 | 是 |
| 张 民 | 男 | 51 | 副董事长 | 现任 | 109.15 | 是 |
| 冯 刚 | 男 | 59 | 董事 | 现任 | 1.05 | 是 |
| 李士振 | 男 | 42 | 董事、总经理、党委书记 | 现任 | 0 | 否 |
| 肖奇胜 | 男 | 52 | 董事 | 现任 | 1.55 | 是 |
| 吴建义 | 男 | 53 | 董事、副总经理、财务总监、党委委员 | 现任 | 99.83 | 否 |
| 吕 莹 | 男 | 61 | 独立董事 | 现任 | 5.60 | 否 |
| 陈爱华 | 男 | 38 | 独立董事 | 现任 | 8.60 | 否 |
| 潘 林 | 女 | 38 | 独立董事 | 现任 | 2.40 | 否 |
| 唐国庆 | 男 | 52 | 监事会主席 | 现任 | 1.55 | 是 |
| 王卫平 | 女 | 48 | 监事 | 现任 | 20.47 | 否 |
| 孔祥田 | 男 | 54 | 职工监事 | 现任 | 29.71 | 否 |

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|---------------------|------|--------------|--------------|
| 黄亚军 | 男 | 48 | 副总经理、党委委员 | 现任 | 46.56 | 否 |
| 韩保辉 | 男 | 41 | 副总经理、党委委员 | 现任 | 0 | 否 |
| 朱来锁 | 男 | 45 | 副总经理、党委委员、工会主席、安全总监 | 现任 | 43.70 | 否 |
| 袁青 | 女 | 47 | 董事会秘书 | 现任 | 26.86 | 否 |
| 季建国 | 男 | 47 | 党委副书记、纪委书记 | 离任 | 46.05 | 否 |
| 赵立军 | 男 | 49 | 副总经理 | 离任 | 42.01 | 否 |
| 王金星 | 男 | 59 | 董事 | 离任 | 3 | 否 |
| 张泉 | 男 | 60 | 董事 | 离任 | 0 | 是 |
| 孟亮 | 男 | 40 | 监事 | 离任 | 28.26 | 否 |
| 江奎 | 男 | 59 | 董事 | 离任 | 0 | 是 |
| 刘燕 | 女 | 57 | 董事 | 离任 | 6.20 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 522.55 | -- |

其他情况说明：适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|---------------|-------------|-------------|--|
| 第十届董事会第二十一次会议 | 2023年03月24日 | 2023年03月25日 | 详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第十届董事会第二十一次会议决议公告》（2023-005） |
| 第十届董事会第二十二次会议 | 2023年04月28日 | 2023年04月29日 | 详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第十届董事会第二十二次会议决议公告》（2023-016） |
| 第十一届董事会第一次会议 | 2023年05月31日 | 2023年06月01日 | 详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第十一届董事会第一次会议决议公告》（2023-037） |
| 第十一届董事会第二次会议 | 2023年08月27日 | 2023年08月29日 | 详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第十一届董事会第二次会议决议公告》（2023-044） |
| 第十一届董事会第三次会议 | 2023年10月13日 | 2023年10月14日 | 详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《山推工程机械股份有限公司2023年第三季度报告》（2023-056） |
| 第十一届董事会第四次会议 | 2023年11月20日 | 2023年11月21日 | 详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第十一届董事会第四次会议决议公告》（2023-057） |
| 第十一届董事会第五次会议 | 2023年12月10日 | 2023年12月11日 | 详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第十一届董事会第五次会议决议公告》（2023-061） |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 刘会胜 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 江奎 | 7 | 5 | 2 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 冯刚 | 5 | 0 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 张民 | 7 | 6 | 1 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 肖奇胜 | 7 | 0 | 7 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 吴建义 | 7 | 6 | 1 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 吕莹 | 5 | 1 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 潘林 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 陈爱华 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 张泉 | 2 | 0 | 1 | 1 | 0 | 否 | 1 |
| 王金星 | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 刘燕 | 4 | 0 | 3 | 1 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》、《董事会议事规则》等有关法律法规、规章制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司实际情况，对公司的发展战略、经营决策和完善公司治理等方面提出了重要建议，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|-------------------|--------|------------------|--|---|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 陈爱华 王金星 吴建义 | 1 | 2023 年 01 月 04 日 | 讨论重要会计问题及重点审计领域。 | 在审计现场工作中注册会计师应当按照中国证券监督管理委员会要求、深交所《股票上市规则》等规定编制、报送和披露 2022 年度报告；关注公司按照《企业内部控制基本规范》的要求建立健全与财务报告相关的内部控制制度的情况；把握会计准则和信息披露规定的实质，确保重要性交易或事项的处理符合准则规定；强化以风险导向为基础的年报审计工作。 | 无 | 无 |
| 审计委员会 | 陈爱华 王金星 吴建义 | 2 | 2023 年 03 月 04 日 | 1、 审计调整重要事项对公司损益及其他财务指标的影响；2、 2022 年报审计工作实际执行情况；3、 进一步了解公司与上期相比科目余额或发生额变动幅度超过 30%以及其他异常变动的的原因。 | 与会审计委员会成员听取了年审会计师对公司 2022 年报截止到现在所做的主要审计调整情况及其对公司主要财务指标的影响，以及审计调整后的主要财务指标情况，并初步确定了审计报告意见类型为标准的无保留审计意见。 | 无 | 无 |
| 审计委员会 | 陈爱华 王金星 吴建义 | 3 | 2023 年 04 月 10 日 | 1、 审议通过了《公司 2022 年度财务会计报告》；2、 审议通过了《2022 年度会计师事务所工作的总结报告》；3、 审议通过了《续聘会计师事务所的议案》。 | 会议认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，严格按照交易所要求各上市公司做好 2022 年度报告披露工作要求。按照风险导向审计制订了详细的审计计划，执行了充分必要的审计程序，未发现重大的异常差异，审计风险可控制在较低的风险水平；审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报表能够充分反映公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。 | 无 | 无 |
| 提名委员会 | 王金星 刘燕 刘会胜 | 1 | 2023 年 04 月 28 日 | 审议《关于提名公司第十一届董事会董事候选人的议案》。 | 鉴于公司第十届董事会即将任期届满，拟进行公司董事会换届选举。根据《公司章程》的规定，公司第十一届董事会拟由九名董事组成，其中独立董事三名。本届董事会提名刘会胜先生、江奎先生、冯刚先生、张民先生、肖奇胜先生、吴建义先生、吕莹先生、刘燕女士、陈爱华先生为公司第十一届董事会董事候选人，其中吕莹先生、刘燕女士、陈爱华先生为公司第十一届董事会独立董事候选人。 | 无 | 无 |

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|----------|-----------------|--------|-------------|---|--|-----------|--------------|
| 提名委员会 | 吕莹 刘燕 刘会胜 | 2 | 2023年08月27日 | 审议《关于增补公司独立董事的议案》。 | 鉴于刘燕女士因个人原因辞去公司独立董事及相关专业委员会委员职务。为保证公司董事会正常运作，根据《上市公司独立董事规则》《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定，拟增补公司独立董事1名。本届董事会提名潘林女士为公司第十一届董事会独立董事候选人（简历附后），并拟担任第十一届董事会战略委员会委员、提名委员会委员以及薪酬与考核委员会委员的职务。任期自股东大会选举通过之日起至本届董事会届满之日止。 | 无 | 无 |
| 提名委员会 | 吕莹 潘林 刘会胜 | 3 | 2023年12月10日 | 1、审议《关于聘任公司总经理的议案》；2、审议《关于聘任公司高级管理人员的议案》。 | 鉴于张民先生因工作需要辞去公司总经理职务，同意提名李士振先生为公司总经理，并提交公司董事会审议。任期至本届董事会任期结束。按照总经理提议，根据工作需要，同意提名韩保辉先生为公司副总经理，并提交公司董事会审议。任期至本届董事会任期结束。 | 无 | 无 |
| 薪酬与考核委员会 | 王金星 刘燕 江奎 | 1 | 2023年03月24日 | 审议《关于2020年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》。 | 董事会薪酬与考核委员会对公司2020年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件满足情况进行了审议，公司及可解锁的激励对象主体均符合《公司2020年限制性股票计划》中对第一个解锁期解锁条件的要求，公司2020年限制性激励股票计划第一个解锁期的解锁条件已经成就，激励对象可解锁限制性股票的数量与其在考核年度内个人绩效结果相符，可解锁的激励对象主体资格合法、有效，同意将《关于2020年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》提交公司第十届董事会第二十一次会议审议。 | 无 | 无 |
| 薪酬与考核委员会 | 王金星 刘燕 江奎 | 2 | 2023年04月06日 | 1、审议2022年董事、监事和高级管理人员获得的薪酬及津贴；2、审议《关于调整董事、监事津贴的议案》。 | 董事会薪酬与考核委员会对公司2022年董事、监事和高级管理人员获得的薪酬及津贴进行了审议，薪酬及津贴的核定符合对公司经营者的奖励意见、公司股东大会审议通过的《关于公司董事、监事津贴的议案》、《关于独立董事津贴的议案》和董事会通过的《公司高管人员年薪试行方案》，年报所披露薪酬和津贴属实。 | 无 | 无 |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 3,790 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 1,867 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 5,657 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 5,657 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 2,660 |
| 销售人员 | 699 |
| 技术人员 | 1,538 |
| 财务人员 | 114 |
| 行政人员 | 646 |
| 合计 | 5,657 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 大学本科以上 | 1,974 |
| 专科 | 1,574 |
| 中等职业教育及以下 | 2,109 |
| 合计 | 5,657 |

2、薪酬政策

公司制定了薪酬管理制度，按照年度事业计划，结合公司经营业绩、利润等生产经营指标，及时足额按月发放员工薪酬。

3、培训计划

2023 年秉承“尊贤敬才，唯才是用”的人才理念，紧贴公司生产经营需求，充分整合内外资源，针对性开展各类人员培训工作，为公司高质量发展提供高素质人才队伍。采用“线上线下相结合”的方式开展各类人员培训工作，全年完成培训项目 805 项，9267 课时，

29408 人次。一是以市场为导向，全面提升营销队伍能力素质。实施营销人员持证上岗考试（192 人通过）；开展海外营销人员“五个到位”岗位职责学习；组织装载机“311 工程”专题培训，完成培训 48 场次，培训 2300 余人次；实施山推产品宣讲师选拔，依据公司现有产品型谱，选拔产品宣讲师 45 人；开展驾驶技能认证，根据主机产品编制 9 个机型 3 个等级认证标准，组织实施研发、营销人员开展驾驶技能认证。二是注重实效，针对性开展各类培训，实施研发岗位人员工程机械测评技术、产品经理实战、产品全过程成本优化等培训；实施组织班组长培训，216 人参加；实施内审员培训、供应商制造质量管理、六西格玛等培训；开展技能人才自主评价，225 人通过考试。组织新员工入职培训，通过拓展训练、角色转变及企业文化、产品等内容，穿插军训、参观、红色教育，帮助新入职员工快速融入公司。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》执行利润分配政策，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责，并发挥了应有的作用，中小股东充分表达了意见和诉求，中小股东的合法权益得到充分维护。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|--|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 是 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

| | |
|--|------------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 1.50 |
| 分配预案的股本基数（股） | 1,500,327,412 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 225,049,111.80 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 225,049,111.80 |
| 可分配利润（元） | 2,898,063,588.18 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例（%） | 100 |
| 本次现金分红情况 | |
| 其他 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| <p>为持续回报股东，在符合利润分配原则，保证公司正常经营和长远发展的前提下，依据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司 2023 年度利润分配预案为：公司本次利润分配将以扣除拟回购注销的限制性股票 528,000 股后的股本 1,500,327,412 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1.50 元（含税），预计派发现金 225,049,111.80 元，不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润转入以后年度分配。该议案尚需公司股东大会审议通过后实施。</p> | |

十一、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

1、股权激励

（1）股权激励情况概述

a. 2020 年 11 月 26 日，公司第十届董事会第五次会议及第十届监事会第五次会议审议通过了《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》。公司独立董事对本次股权激励计划发表了独立意见，公司监事会对激励对象名单进行了初步核实。

b. 2020 年 12 月 10 日，公司披露《监事会关于公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。公司监事会认为，本次激励计划激励对象均符合有关法律、法规及规范性文件的规定，其作为本次激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

c. 2020 年 12 月 10 日，公司披露《关于 2020 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。在本次激励计划筹划过程中，公司未发现内幕信息知情人及激励对象利用有关内幕信息进行股票买卖的行为，在本次激励计划（草案）首

次公开披露前 6 个月内，亦未发现内幕信息知情人及激励对象利用有关内幕信息进行股票买卖的行为。

d. 2020 年 12 月 15 日，公司发布《关于公司 2020 年限制性股票激励计划获得山东重工集团有限公司批复的公告》（2020-055），本次限制性股票激励计划已获得山东重工集团有限公司出具的《山东重工集团有限公司关于山推工程机械股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（山东重工资本字（2020）25 号）。

e. 2020 年 12 月 15 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理本次 2020 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

f. 2020 年 12 月 18 日，公司第十届董事会第六次会议及第十届监事会第六次会议审议通过了《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事已对上述议案发表了独立意见，公司监事会对激励对象名单进行了确认。

g. 2021 年 1 月 25 日，公司发布《关于限制性股票授予完成的公告》，限制性股票授予日为 2020 年 12 月 18 日，授予的限制性股票上市日期为 2021 年 1 月 26 日。

h. 2021 年 7 月 2 日公司召开第十届董事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于原激励对象王俊伟、盛华分别因工作调动原因及个人原因离职，不再符合公司股权激励条件，公司决定回购注销上述人员所持的已获授但尚未解除限售的限制性股票 91 万股，回购资金合计人民币 1,652,200 元，监事会、独立董事、律师事务所分别发表了明确同意意见。2021 年 9 月 17 日公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案，并于 2021 年 9 月 28 日完成上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的注销手续，于 2021 年 9 月 29 日披露《关于回购注销部分限制性股票完成的公告》。

i. 2022 年 3 月 28 日公司召开第十届董事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于原激励对象刘健、朱建伦因个人原因离职，不再符合公司股权激励条件，公司决定回购注销上述人员所持的已获授但尚未解除限售的限制性股票 60 万股，回购资金合计人民币 1,086,000 元，回购资金为公司自有资金，监事会、独立董事、律师事务所分别发表了明确同意意见。2022 年 5 月 18 日公司召开 2021 年度股东大会，审议通过了上述议案，并于 2022 年 7 月 7 日完成上述限制性股票在中国证券登记结算有

限责任公司深圳分公司的注销手续，于 2022 年 7 月 8 日披露《关于回购注销部分限制性股票完成的公告》。

j. 2023 年 3 月 24 日公司召开第十届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》以及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，其中 8,017,200 股于 2023 年 4 月 14 日上市流通；397,800 股回购注销，并于 2023 年 6 月 15 日完成注销手续。

以上具体内容详见公司在指定媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的相关公告。

(2) 公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|-----|----------------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 张 民 | 副董事长 | 660,000 | 224,400 | 0 | 1.81 | 660,000 |
| 黄亚军 | 党委委员、副总经理 | 500,000 | 170,000 | | 1.81 | 500,000 |
| 朱来锁 | 党委委员、副总经理、工会主席、安全总监 | 400,000 | 136,000 | 0 | 1.81 | 400,000 |
| 袁 青 | 董事会秘书、证券部部长、董事会办公室主任 | 400,000 | 136,000 | 0 | 1.81 | 400,000 |
| 合计 | | 1,960,000 | 666,400 | 0 | -- | 1,960,000 |

（3）高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内,公司对关键人才实行了股权激励。公司高级管理人员直接向董事会负责,接受董事会直接考评。公司高级管理人员承担董事会下达的生产经营目标责任;董事会根据利润完成情况和经营、管理、廉政、安全生产等情况,对照责任制和利润目标对高级管理人员进行考核,并实施奖惩。公司将根据建立现代企业制度要求和企业发展需要,进一步完善中高级管理人员及关键人才的激励机制。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

2023 年,山推股份内审与内控评价工作紧紧围绕“纵深改革 科技引领 协同共享简政放权 重奖重罚 盈利为王”的工作方针,根据“创新绩效管理”活动的要求,积极创新工作方法,提高内部审计工作效率和工作质量,并深度挖掘公司在日常经营活动中存在的管理问题、合规问题,降低公司的经营风险,促进公司的高质量发展;不断完善公司内审、内控制度,优化管控流程,实施系统化管控,不断提升工作效率,进一步加强流程的规范性,提升业务处置效率;构建纪检监察、审计监督、督查督办、法务的联动监督机制,促进反腐倡廉,做到应审尽审、凡审必严、严肃问责。2023 年重点围绕公司经营管理等各方面开展例行审计、离任审计、专项审计、后续审计以及工程审计项目,进一步防范规避了企业经营风险,助力公司发展。报告期内未发现公司内部控制存在重大缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|---|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 03 月 26 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 详见刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《公司 2023 年度内部控制评价报告》。 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 93.71% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 94.62% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | 重大缺陷: 如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报, 则将该缺陷认定为重大缺陷。如下迹象通常表明内部控制可能存在重大缺陷, 包括但不限于: 公司 | 重大缺陷: 如果缺陷发生的可能性大, 会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标, 则认定为重大缺陷。如下迹象通常表明内部控制可能存在重大缺陷, 包括但不限于: 公司缺乏民主决策程序或决策程序不科 |

| | | |
|-----------------------|---|--|
| | <p>控制环境无效；董事、监事和高级管理层的舞弊行为；风险管理职能无效，未及时发现或有效应对重大风险；公司更正已经发布的财务报表；当期财务报表存在重大错报，而内控在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>审计委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效；重大缺陷未及时在合理期间得到整改。</p> <p>重要缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，就应将该缺陷认定为重要缺陷。如下迹象通常表明内部控制可能存在重要缺陷，包括但不限于：公司建立了内部控制环境，但是存在一定程度缺失；反舞弊程序和控制措施不健全，可能导致重要错报；公司风险管理职能薄弱，履行职能存在较大难度；公司未依照公认会计准则选择和应用会计政策，财务或管理报告存在重要错报，对报告使用者造成一定影响，而内部控制运行过程中未能发现该错报；</p> <p>内部控制的监督评价不力；内部控制缺陷虽已整改，但是未能完全符合整改预期目标。一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。</p> | <p>学；公司经营违犯国家法律、法规，如环境污染、员工权益保护不力等；主要业务管理或操作人员明显不胜任；关键岗位的管理人员或技术人员流失严重；主要媒体出现重大负面新闻，对公司社会声誉和品牌形象产生持续的不利影响，使公司遭受重大损失；出现重大的生产、经营事故，如安全生产，造成公司生产经营长期或持续性中断，导致重大损失；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，对企业多个或整体经营产生重大影响。重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较大，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标，则认定为重要缺陷。如下迹象通常表明内部控制可能存在重要缺陷，包括但不限于：公司决策程序存在较多不完善，对管理决策支持力度较低；公司管理人员或技术人员流失较多，对正常经营业务产生较大的负面影响；关键业务管理或操作人员胜任能力不足，对正常经营业务产生较大的负面影响；主要媒体负面新闻出现较多，在一定区域内对公司社会声誉和品牌形象产生较大不利影响；出现的生产、经营事故，造成公司经营受到一定程度的中断，带来较大损失；重要业务存在缺乏制度控制的情况，并对个别或若干部门的经营管理产生影响。</p> <p>一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标，则认定为一般缺陷。</p> |
| <p>定量标准</p> | <p>重大缺陷：错报\geq利润总额（绝对值）的 5% 或错报\geq资产总额的 0.5%或错报\geq经营收入总额的 0.5%；重要缺陷：利润总额（绝对值）的 3%\leq错报$<$利润总额的 5%，或资产总额的 0.3%\leq错报$<$资产总额的 0.5%，或经营收入总额的 0.3%\leq错报$<$经营收入总额的 0.5%；一般缺陷：错报$<$利润总额（绝对值）的 3%，错报$<$资产总额的 0.3%，或错报$<$经营收入总额的 0.3%。</p> | <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，将导致的财务报告错报金额设为 A，内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，将导致的财务报告错报金额设为 B，则：重大缺陷：A\geq利润总额（绝对值）的 5%，或 B\geq资产总额的 0.5%；重要缺陷：利润总额（绝对值）的 3%\leqA$<$利润总额（绝对值）的 5%，或资产总额的 0.3%\leqB$<$资产总额的 0.5%；一般缺陷：A$<$利润总额（绝对值）的 3%，或 B$<$资产总额的 0.3%。</p> |
| <p>财务报告重大缺陷数量（个）</p> | | <p>0</p> |
| <p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p> | | <p>0</p> |
| <p>财务报告重要缺陷数量（个）</p> | | <p>0</p> |
| <p>非财务报告重要缺陷数量（个）</p> | | <p>0</p> |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|---|--|
| 我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2024 年 03 月 26 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 详见刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《公司内部控制审计报告》。 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

1、环境保护相关政策和行业标准

山推工程机械股份有限公司及子公司生产经营过程中严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《排污许可管理条例》《污水排入城镇下水道水质标准》《大气污染物综合排放标准》《挥发性有机物排放标准第5部分 表面涂装行业》《区域性大气污染物综合排放标准》《挥发性有机物无组织排放控制标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》等法律法规和行业标准。

2、环境保护行政许可情况

山推工程机械股份有限公司及子公司严格落实《排污许可管理办法（试行）》规定，依法依规申报取得“排污许可证”，有效期限：自2022年1月13日起至2027年1月12日止。

3、行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------------|----------------|----------------|-----------------|-------|-----------------------------|---|--|--|---|--------|
| 山推工程机械股份有限公司 | 大气污染物 | VOCs、颗粒物 | 有组织排放 | 51 | 分布在涂装、抛丸、修磨、热处理、铸造等工序废气治理设施 | VOCs: 1.61-12.5mg/m ³ 颗粒物: 1.3-6.7mg/m ³ | 《大气污染物综合排放标准》《挥发性有机物排放标准第5部分：表面涂装行业》《区域性大气污染物综合排放标准》 | 国际事业园 VOCs: 16.64吨/年 | 国际事业园 VOCs: 17.28吨/年 | 无 |
| 山推（德州）工程机械有限公司 | 大气污染物 | 挥发性有机物、颗粒物 | 有组织排放 | 12 | 排污口主要分布在喷涂、抛丸、打磨等工序废气治理设施 | VOCs: 10-40mg/m ³ ； 颗粒物: 1.5-4.85mg/m ³ | 《挥发性有机物排放标准第5部分：表面涂装业》 DB37/2801.5-2018 《区域性大气污染物综合排放标准》 DB37/2376-2019 | 山推（德州）工程机械有限公司 VOCs: 3.35吨/年； 颗粒物: 1.68吨/年 | 山推（德州）工程机械有限公司 VOCs: 5.99吨/年； 颗粒物 2.1344吨/年 | 无 |
| 山推建友机械股份有限公司 | 大气污染物 | 挥发性有机物 | 有组织排放； 无组织排放 | 1 | 喷涂车间南侧 | 36mg/m ³ | 挥发性有机物排放标准第五部分 | 3.53t | / | 无 |

4、对污染物的处理

公司及子公司涂装废气治理采用的是先进的“湿式处理+干式过滤+活性炭吸附浓缩+脱附再生+催化燃烧工艺”组合结构处理，去除率 $\geq 95\%$ ；焊接车间采用负压整体焊烟收集处理工艺，焊接机器人采用移动罩式焊烟除尘器，普通焊机采用“移动式伸缩房+滤筒净化”集中收集处理方式，该组合治理方式焊接烟尘捕集率达90%以上。公司危险废物、高浓度生产废水全部委托有资质单位处理，生活污水全部排入济宁市高新区污水处理厂经处理后达标排放。

5、突发环境事件应急预案

公司及子公司均严格落实《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》，规范组织“突发环境事件应急预案”的编制、评审和演练，“突发环境事件应急预案”均已在政府环保部门办理了备案。

6、环境自行监测方案

山推工程机械股份有限公司及子公司严格落实“排污许可证”自行监测管理要求，各类污染物排放均委托有资质单位进行监测，出具加盖CMA印章的监测报告。

（1）监测指标、频次

VOCs、苯、甲苯、二甲苯、颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、油雾、五日生化需氧量、悬浮物、氨氮、化学需氧量、pH值、噪声等指标均根据“排污许可证”规定按季度、半年度、年度开展。

（2）执行标准及其限值

各类污染物排放均满足《大气污染物综合排放标准》、山东省《区域性大气污染物综合排放标准》、山东省《挥发性有机物排放标准 第5部分 表面涂装行业》、《污水排入城镇下水道水质标准》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》等限值要求

（3）质量保证与质量控制

严格按照HJ819《排污单位自行监测技术指南总则》要求，根据自行监测方案及开展状况，梳理全过程监测质控要求，建立自行监测质量保障与质量控制体系。

（4）监测数据记录、整理、存档

监测期间，手工监测记录按照HJ819《排污单位自行监测技术指南总则》执行，并同步记录监测期间的生产工况。

7、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023年山推工程机械股份有限公司及子公司对标先进治理工艺，投资188.5万元用于产

污环节设备工艺改造、污染防治设施再升级，以及环保设备设施定期维保，进一步提升公司环保硬件水平。

8、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

公司及子公司每月统计用能情况、核算用能指标，持续引导各单位发掘和推广设备、工艺类节能举措。

9、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 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

10、其他应当公开的环境信息

无

11、其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司在保护股东、债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益等方面积极承担了相应的社会责任，同时公司切实采取措施维护企业安全生产，实现环境保护与可持续发展。公司2023年度社会责任报告全面介绍了在报告期内企业履行社会责任情况。该报告登载于2024年3月26日的巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

持续开展山推圣爱小学捐资助学活动，为全校学生统一购买图书、校服等，自开展结对助学以来，已累计向学校捐赠现金及各类教学物资37万元；开展“慈心一日捐”“9.9公益”活动，与山东省国防机械电子工会联合捐建济宁泗水琴柏村“快乐儿童家园”。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

(1) 避免同业竞争承诺

1) 2013年2月7日，公司在实施非公开发行方案时，控股股东山东重工集团对本次非公开发行出具《避免同业竞争承诺》，做出如下承诺：

截至本函出具日，本公司及本公司控股的子企业目前未从事任何与山推股份的主营业务及其他业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”），未来也不会从事竞争业务并促使本公司控股的子公司不从事竞争业务；

本公司承认并将促使本公司控股的子公司承认山推股份在从事竞争业务时始终享有优先权，针对将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其他商业机会，本公司同意在同等条件下赋予山推股份参与该等项目投资或商业交易之优先选择权。

如违反上述任何承诺，将赔偿山推股份因此遭受的一切经济损失。

上述承诺一经作出，即不可撤销，且持续有效，直至本公司不再成为山推股份的主要股东和对山推股份拥有控制权的关联方为止。

2) 2020年11月26日，公司在实施非公开发行方案时，控股股东山东重工集团出具《避免同业竞争承诺函》，做出如下承诺：

本公司及本公司直接或间接控制的子企业（不包括山推股份及其下属公司）目前没有直接或间接地从事任何与山推股份及其子公司的主营业务及其它业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）；

本公司及本公司直接或间接控制的子企业，于本公司作为对山推股份拥有控制权的关联方事实改变之前，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务；本公司及本公司直接或间接控制的子企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予山推股份该等投资机会或商业机会之优先选择权；

自本函出具日起，本函及本函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至本公司不再成为山推股份的主要股东和对山推股份拥有控制权的关联方为止；如违反上述任何承诺，本公司将赔偿山推股份因此遭受的一切经济损失。

3) 2020年11月26日，公司在实施非公开发行方案时，潍柴动力公司就本次认购所涉避

免同业竞争事项作出如下承诺：

a. 本公司及本公司直接或间接控制的子企业目前没有直接或间接地从事任何与山推股份及其子公司的主营业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）；

b. 本公司及本公司直接或间接控制的子企业，于本公司作为同受山推股份控股股东山东重工集团有限公司控制的关联方事实改变之前，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务；

c. 本公司及本公司直接或间接控制的子企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予山推股份该等投资机会或商业机会之优先选择权；

d. 自本函出具日起，本函及本函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至本公司不再成为同受山推股份控股股东山东重工集团有限公司控制的关联方为止；

4) 2021年1月26日，山东重工集团就潍柴控股集团收购雷沃重工交易事项向山推股份出具《避免同业竞争承诺》，具体内容如下：

山东重工集团下属子公司潍柴控股集团于2020年12月24日签署收购协议收购雷沃重工控股权，截至本函出具日，上述收购已完成并导致出现雷沃重工下属全资子公司雷沃工程机械集团有限公司与山推股份存在部分业务重合的情况，根据本公司此前已向山推股份作出的《避免同业竞争承诺函》项下的承诺安排，本公司进一步明确，承诺将自本承诺函出具之日起5年内，结合企业实际情况以及所处行业特点与发展状况及所有相关监管部门皆认可的方式，采取包括但不限于业务调整、资产重组（包括在相关法律法规允许以及相关业务盈利能力满足山推股份基本收益要求的前提下，采取现金对价或者发行股份对价等不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式）等方式在同等条件下优先将上述涉及重合业务与山推股份进行整合。

在处理相重合的业务的过程中，本公司将充分尊重和保障中小股东的利益，并在获得山推股份董事会、股东大会（如涉及）及所有相关证券监督管理机关、证券交易所同意后，积极推动实施。

本承诺函所涉未尽事宜，均遵照本公司此前已向山推股份作出的《避免同业竞争承诺函》执行。

以上承诺在本公司作为山推股份主要股东和对山推股份拥有控制权的关联方期间持续有效，直至承诺事项完成。

（2）关于2020年非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺

1) 2020年11月26日,公司在实施非公开发行方案时,控股股东山东重工集团出具《关于2020年非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺函》,对公司关于2020年非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施做出相关承诺如下:

不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益;

自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前,若中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则,作出相关处罚或采取相关监管措施。

2) 2020年11月26日,公司在实施非公开发行方案时,公司董事及高级管理人员对公司非公开发行股票摊薄即期回报采取的填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

a. 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;

b. 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束;

c. 本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动;

d. 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

e. 如公司未来实施股权激励计划,本人承诺未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

f. 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;

g. 自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前,若中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。

(3) 规范关联交易承诺

1) 2020年11月26日，公司在实施非公开发行方案时，控股股东山东重工集团出具《规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

本公司承诺：本公司及本公司其他控股子公司将尽量减少并规范与上市公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司其他控股子公司将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其控制地位损害上市公司的利益。

本公司承诺：本公司作为上市公司的控股股东期间，不会利用控制地位损害上市公司及其他中小股东的合法权益。

本公司保证上述承诺在本公司作为上市公司控股股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本公司承担因此给上市公司造成的一切损失。

2) 2020年11月26日，公司在实施非公开发行方案时，潍柴动力公司就本次认购所涉规范关联交易事项作出如下承诺：

a. 本公司本次认购完成后，将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规及山推股份有限公司章程的有关规定行使股东权利，在山推股份股东大会和/或董事会（如涉及）对涉及本公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

b. 本公司将充分尊重山推股份的独立法人地位，保障山推股份独立经营、自主决策，促使经本公司提名的上市公司董事（如有）依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。

c. 在本公司作为上市公司关联方期间，将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规章、其他规范性文件的有关规定，继续规范管理与上市公司之间的关联交易。

d. 对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易，本公司及本公司下属全资、控股子公司将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益，并根据有关法律、法规和规范性文件和上市公司章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务。

e. 在本公司作为山推股份关联方期间，不会从事有损山推股份及其中小股东利益的关联交易行为，不以借款、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金，也不要求上市公司为本公司及本公司下属全资、控股子公司进行违规担保。

f. 上述承诺在本公司作为山推股份关联方期间持续有效且不可撤销。

（4）认购资金来源合法合规承诺

2020年11月26日，公司在实施非公开发行方案时，潍柴动力公司就本次认购资金来源合

法合规作出如下承诺：

a. 本公司保证用于认购山推股份本次非公开发行股票的资金全部来源于自有资金或自筹资金，不存在分级收益等结构化安排，亦未采用杠杆或其他结构化的方式进行融资，不存在对外募集，资金来源合法合规，不存在任何争议及潜在纠纷，也不存在因资金来源问题可能导致本公司认购的上市公司股票存在任何权属争议的情形。

b. 本公司保证用于认购山推股份本次非公开发行股票的资金不存在通过代持、信托持股、委托持股等方式出资的情况，亦不存在其他任何导致代持、信托持股、委托持股的协议安排。

c. 本公司不存在直接或间接使用山推股份或其关联方资金用于本次认购的情形。

d. 本公司不存在接受山推股份或其利益相关方提供的财务资助、补偿、承诺收益的情形。

（5）限售期承诺

2020年11月26日，公司在实施非公开发行方案时，潍柴动力公司就本次认购所涉股份限售事宜作出如下承诺：

为维护上市公司及其股东的合法权益，在遵守有关法律、法规的前提下，本公司本次认购的上市公司股票自本次非公开发行结束之日起三十六个月内不转让。

本公司本次认购取得上市公司股票因分配股票股利、资本公积金转增股本、配股、可转换债权转股等情形所衍生取得的股票亦应遵守上述限售安排。限售期结束后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。

如中国证监会、深圳证券交易所关于免于要约收购中收购方应承诺限售期的相关法律法规在本次非公开发行前发生调整，则限售期应相应调整。

（6）不再新增对类金融业务的资金投入承诺

2021年1月26日，公司在实施非公开发行方案期间，就不再新增对类金融业务的资金投入相关事项出具《关于不再新增对类金融业务的资金投入的承诺函》，承诺内容如下：

如本次非公开发行股票获得中国证券监督管理委员会等有权机构批准并完成发行，本公司自作出承诺之日起至本次募集资金使用完毕前或募集资金到位36个月内，除按照公司主营业务发展所需且服务实体经济之目的，对与本公司主营业务发展密切相关，符合业态所需、行业发展惯例及产业政策的融资租赁业务的投资外，本公司不再新增对类金融业务的资金投入（包含增资、借款等各种形式的资金投入）。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期山推(香港)控股有限公司投资设立山推中东公司及山推乌兹公司，持股比例100%，本年度纳入合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

1、现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 120 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 2 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 张利法、陈善南 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 张利法 2 年，陈善南 1 年 |

2、当期是否改聘会计师事务所

是 否

3、聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，报告期内支付内控审计费用25万元（含税）。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、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。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 ☐不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例（%） | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|------------|---|-------------|----------|--------|------------|---------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|----------------------------|
| 潍柴控股集团有限公司及其关联方 | 同受控于山东重工集团 | 采购产品和接受劳务 | 采购零部件、整机整车等 | 市场原则 | - | 88,874.32 | 10.34 | 90,000 | 否 | 0 | 0 | 2022年12月20日 | 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 山重建机有限公司及其关联方 | 同受控于山东重工集团 | 采购产品和接受劳务 | 采购挖掘机等 | 市场原则 | - | 136,974.48 | 15.93 | 160,000 | 否 | 0 | 0 | 2022年12月20日 | |
| 中国重型汽车集团有限公司及其关联方 | 同受控于山东重工集团 | 采购产品和接受劳务 | 采购零部件、整车等 | 市场原则 | - | 14,572.75 | 1.70 | 17,000 | 否 | 0 | 0 | 2022年12月20日 | |
| 潍柴控股集团有限公司及其关联方 | 同受控于山东重工集团 | 销售产品和提供劳务 | 销售零部件、整机等 | 市场原则 | - | 39,677.71 | 3.76 | 40,000 | 否 | 0 | 0 | 2022年12月20日 | |
| 山重建机有限公司及其关联方 | 同受控于山东重工集团 | 销售产品和提供劳务 | 销售零部件等 | 市场原则 | - | 21,501.80 | 2.04 | 28,000 | 否 | 0 | 0 | 2022年12月20日 | |
| 山重融资租赁有限公司 | 同受控于山东重工集团 | 销售产品和提供劳务 | 销售整机等 | 市场原则 | - | 3,715.39 | 0.35 | 2,800 | 否 | 0 | 0 | 2022年12月20日 | |
| 中国重型汽车集团有限公司及其关联方 | 同受控于山东重工集团 | 销售产品和提供劳务 | 销售整机等 | 市场原则 | - | 4,706.49 | 0.45 | 10,000 | 否 | 0 | 0 | 2023年11月21日 | |
| 合计 | | | | | -- | 310,022.94 | -- | 347,800 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | 无 | | | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | 2023年1月4日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计2023年度日常关联交易的议案》。2023年11月15日，公司第十一届董事会第四次会议审议通过了《关于增加2023年度部分日常关联交易额度的议案》。向关联方采购货物的预计交易金额为267,000万元，本报告期实际发生额为240,421.55万元；向关联方销售货物的预计交易金额为80,800万元，本报告期实际发生额为69,601.39万元。 | | | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 | | 不适用 | | | | | | | | | | | |

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

(1) 存款

| 关联方 | 关联关系 | 每日最高存款限额 (万元) | 存款利率 范围 | 期初余额 (万元) | 本期发生额 | | 期末余额 (万元) |
|--------------|-------|------------------|------------|--------------|------------------|------------------|--------------|
| | | | | | 本期合计存入金额 (万元) | 本期合计取出金额 (万元) | |
| 山东重工集团财务有限公司 | 同属母公司 | 320,000 | 0.3%-2.0% | 129,962.84 | 3,714,349.11 | 3,683,248.36 | 161,063.58 |

(2) 贷款业务

| 关联方 | 关联关系 | 贷款额度 (万元) | 贷款利率范围 | 期初余额 (万元) | 本期发生额 | | 期末余额 (万元) |
|------------------|-----------|--------------|------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | | | | | 本期合计贷款 金额 (万元) | 本期合计还款 金额 (万元) | |
| 山东重工集团 财务有限公司 | 同属母 公司 | 130,000 | 3.5%-3.85% | 16,000 | 3,192.62 | 17,392.62 | 1,800 |

(3) 授信或其他金融业务

| 关联方 | 关联关系 | 业务类型 | 总额 (万元) | 实际发生额 (万元) |
|--------------|-------|------|---------|------------|
| 山东重工集团财务有限公司 | 同属母公司 | 授信 | 303,000 | 72,654.5 |

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

与山重融资租赁公司开展融资租赁业务的关联交易情况

为更好地促进公司产品销售和市场开发，全面建立和发展合作关系，2023年5月31日公司召开的2022年度股东大会审议通过了《关于与山重融资租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》，双方本着优势互补、平等互利的原则，开展融资租赁业务。2023年度内，公司及控股子公司与山重融资公司开展融资租赁业务合作余额不超过13亿元人民币，其中控股子公司经销产品合作余额不超过5亿元人民币，期限1年。

截至2023年12月31日，与山重融资租赁有限公司开展的融资租赁业务余额为15,135.65万元，其中存在逾期余额152.99万元，尚未达到合同回购条件。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站 名称 |
|--------------------------|-------------|--|
| 关于与山重融资租赁有限公司开展融资租赁业务的公告 | 2023年04月29日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 第十届董事会第二十二次会议决议公告 | 2023年04月29日 | |
| 公司2022年度股东大会决议公告 | 2023年06月01日 | |

十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 募集资金 | 23,000 | 15,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 23,000 | 15,000 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

| 编号 | 事项 | 刊登的报刊名称及版面 | 刊登日期 | 刊登的互联网网站 |
|----------|--|-----------------------------|--------------------|--|
| 2023-001 | 2023 年第一次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 B016 版 证券时报 B068 版 | 2023 年 1 月 5 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-002 | 2022 年年度业绩预告 | 中国证券报 B021 版 证券时报 B084 版 | 2023 年 1 月 31 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-003 | 关于监事辞职的公告 | 中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版 | 2023 年 3 月 25 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-004 | 关于副总经理辞职的公告 | 中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版 | 2023 年 3 月 25 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-005 | 第十届董事会第二十一次会议决议公告 | 中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版 | 2023 年 3 月 25 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-006 | 第十届监事会第二十一次会议决议公告 | 中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版 | 2023 年 3 月 25 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-007 | 关于部分募投项目内部投资结构调整及部分募投项目延期的公告 | 中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版 | 2023 年 3 月 25 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-008 | 关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的期限并调整额度的公告 | 中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版 | 2023 年 3 月 25 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-009 | 关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的公告 | 中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版 | 2023 年 3 月 25 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-010 | 关于回购注销部分 2020 年限制性股票的公告 | 中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版 | 2023 年 3 月 25 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-011 | 关于召开 2023 年第二次临时股东大会的通知 | 中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版 | 2023 年 3 月 25 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-012 | 关于召开 2023 年第二次临时股东大会的提示性公告 | 中国证券报 B009 版 证券时报 B043 版 | 2023 年 4 月 8 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-013 | 关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告 | 中国证券报 B042 版 证券时报 B090 版 | 2023 年 4 月 11 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-014 | 2023 年第二次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 B119 版 证券时报 B011 版 | 2023 年 4 月 12 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-015 | 关于回购注销部分 2020 年限制性股票的减资公告 | 中国证券报 B119 版 证券时报 B011 版 | 2023 年 4 月 12 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-016 | 第十届董事会第二十二次会议决议公告 | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-017 | 第十届监事会第二十二次会议决议公告 | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-018 | 2022 年年度报告摘要 | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-019 | 关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告 | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-020 | 山东重工集团财务有限公司 2022 年风险评估报告 | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-021 | 关于与山重融资租赁有限公司开展融资租赁业务的公告 | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-022 | 关于开展金融衍生品业务的公告 | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |

| 编号 | 事项 | 刊登的报刊名称及版面 | 刊登日期 | 刊登的互联网网站 |
|----------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
| 2023-023 | 关于会计政策变更的公告 | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-024 | 关于聘任 2023 年度公司审计机构的公告 | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-025 | 公司 2023 年第一季度报告 | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-026 | 独立董事提名人声明（吕莹） | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-027 | 独立董事提名人声明（刘燕） | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-028 | 独立董事提名人声明（陈爱华） | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-029 | 独立董事候选人声明（吕莹） | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-030 | 独立董事候选人声明（刘燕） | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-031 | 独立董事候选人声明（陈爱华） | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-032 | 关于召开公司 2022 年度股东大会的通知 | 中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版 | 2023 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-033 | 关于召开 2022 年度网上业绩说明会并征集相关问题的公告 | 中国证券报 B004 版 证券时报 B128 版 | 2023 年 5 月 24 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-034 | 关于召开 2022 年度股东大会的提示性公告 | 中国证券报 B009 版 证券时报 B022 版 | 2023 年 5 月 26 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-035 | 关于选举职工代表监事的公告 | 中国证券报 B020 版 证券时报 B087 版 | 2023 年 6 月 1 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-036 | 2022 年度股东大会决议公告 | 中国证券报 B020 版 证券时报 B087 版 | 2023 年 6 月 1 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-037 | 公司第十一届董事会第一次会议决议公告 | 中国证券报 B020 版 证券时报 B087 版 | 2023 年 6 月 1 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-038 | 公司第十一届监事会第一次会议决议公告 | 中国证券报 B020 版 证券时报 B087 版 | 2023 年 6 月 1 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-039 | 关于回购注销部分限制性股票完成的公告 | 中国证券报 B017 版 证券时报 B078 版 | 2023 年 6 月 16 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-040 | 山推股份公司关于调整注册资本及股本的公告 | 中国证券报 B020 版 证券时报 B078 版 | 2023 年 6 月 16 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-041 | 2022 年年度权益分派实施公告 | 中国证券报 B004 版 证券时报 B032 版 | 2023 年 6 月 17 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-042 | 2023 年半年度业绩预告 | 中国证券报 A11 版 证券时报 B035 版 | 2023 年 7 月 12 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-043 | 关于独立董事辞职的公告 | 中国证券报 B207 版 证券时报 B269 版 | 2023 年 8 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-044 | 第十一届董事会第二次会议决议公告 | 中国证券报 B207 版 证券时报 B270 版 | 2023 年 8 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-045 | 第十一届监事会第二次会议决议公告 | 中国证券报 B207 版 证券时报 B270 版 | 2023 年 8 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-046 | 2023 年半年度报告摘要 | 中国证券报 B207 版 证券时报 B269 版 | 2023 年 8 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-047 | 关于山东重工集团财务有限公司 2023 上半年度风险评估报告 | 中国证券报 B207 版 证券时报 B269 版 | 2023 年 8 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-048 | 关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告 | 中国证券报 B207 版 证券时报 B269 版 | 2023 年 8 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-049 | 关于增补独立董事的公告 | 中国证券报 B207 版 证券时报 B269 版 | 2023 年 8 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |

| 编号 | 事项 | 刊登的报刊名称及版面 | 刊登日期 | 刊登的互联网网站 |
|----------|----------------------------|-----------------------------|---------------------|--|
| 2023-050 | 独立董事提名人声明 | 中国证券报 B207 版 证券时报 B269 版 | 2023 年 8 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-051 | 独立董事候选人声明 | 中国证券报 B207 版 证券时报 B269 版 | 2023 年 8 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-052 | 关于召开 2023 年第三次临时股东大会的通知 | 中国证券报 B207 版 证券时报 B270 版 | 2023 年 8 月 29 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-053 | 关于召开 2023 年第三次临时股东大会的提示性公告 | 中国证券报 B005 版 证券时报 B037 版 | 2023 年 9 月 12 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-054 | 公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 B013 版 证券时报 B051 版 | 2023 年 9 月 16 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-055 | 2023 年前三季度业绩预告 | 中国证券报 B004 版 证券时报 B009 版 | 2023 年 10 月 14 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-056 | 2023 年三季度报告 | 中国证券报 B099 版 证券时报 B083 版 | 2023 年 10 月 31 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-057 | 第十一届董事会第四次会议决议公告 | 中国证券报 B013 版 证券时报 B020 版 | 2023 年 11 月 21 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-058 | 第十一届监事会第四次会议决议公告 | 中国证券报 B013 版 证券时报 B020 版 | 2023 年 11 月 21 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-059 | 关于增加 2023 年度部分日常关联交易额度的公告 | 中国证券报 B013 版 证券时报 B020 版 | 2023 年 11 月 21 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-060 | 关于部分高级管理人员辞职的公告 | 中国证券报 B006 版 证券时报 B003 版 | 2023 年 12 月 11 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-061 | 第十一届董事会第五次会议决议公告 | 中国证券报 B006 版 证券时报 B003 版 | 2023 年 12 月 11 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 2023-062 | 关于公司再次通过高新技术企业认定的公告 | 中国证券报 B001 版 证券时报 B021 版 | 2023 年 12 月 20 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

全资子公司签署地上房屋等附着物及土地使用权征收补偿协议的进展情况

公司于2022年10月14日召开了第十届董事会第十八次会议，审议通过了《关于全资子公司签署地上房屋等附着物及土地使用权征收补偿协议的议案》，同意公司全资子公司山东德工机械有限公司（以下简称“山东德工”，已被山推（德州）工程机械有限公司吸收合并）与德州市德城区运河街道办事处签订地上房屋等附着物及土地使用权征收补偿协议，并授权山东德工与政府协商签署房屋征收补偿相关协议及跟进办理相关手续。具体信息请详见2022年10月15日在巨潮资讯网发布的《关于全资子公司签署地上房屋等附着物及土地使用权征收补偿协议的公告》（公告编号为2022-050）及《关于下属全资子公司之间吸收合并的公告》（公告编号为2022-051）。

山东德工分别于2022年10月20日和2023年1月31日收到德州市德城区运河街道办事处支付的房屋征收补偿款3,000万元和1,500万元。

山推（德州）工程机械有限公司于2023年6月21日收到德州市德城区运河街道办事处支付的房屋征收补偿款44,753,220元。至此，房屋征收补偿款及搬迁奖励全部到账。

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

| 项目 | 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 | 444,297,159 | 29.60 | | | | -8,243,850 | -8,243,850 | 436,053,309 | 29.05 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 420,492,886 | 28.01 | | | | | | 420,492,886 | 28.02 |
| 3、其他内资持股 | 23,804,273 | 1.59 | | | | -8,243,850 | -8,243,850 | 15,560,423 | 1.03 |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 23,804,273 | 1.59 | | | | -8,243,850 | -8,243,850 | 15,560,423 | 1.03 |
| 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 | 1,056,956,053 | 70.40 | | | | 7,846,050 | 7,846,050 | 1,064,802,103 | 70.95 |
| 1、人民币普通股 | 1,056,956,053 | 70.40 | | | | 7,846,050 | 7,846,050 | 1,064,802,103 | 70.95 |
| 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 | 1,501,253,212 | 100 | | | | -397,800 | -397,800 | 1,500,855,412 | 100 |

（1）股份变动的的原因

适用 不适用

①2023 年 3 月 24 日公司召开第十届董事会第二十一次会议和第十届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性

股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，根据 2020 年第一次临时股东大会的授权，董事会同意公司按照 2020 年限制性股票激励计划的相关规定办理第一个解锁期的解锁事宜，公司 68 名激励对象在第一个解锁期实际解锁共计 8,017,200 股限制性股票，本次解除限售的股份上市流通日期为 2023 年 4 月 14 日。

②2023 年 3 月 24 日公司召开第十届董事会第二十一次会议和第十届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司因原激励对象中 1 人离职及 3 人因 2022 年度个人业绩考核结果（S）为 $90 > S \geq 80$ ，所对应的标准系数为 0.8，回购注销限制性股票共计 397,800 股，2023 年 4 月 11 日公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案，并于 2023 年 6 月 15 日完成上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的注销手续，于 2023 年 6 月 16 日披露《关于回购注销部分限制性股票完成的公告》。

③股权激励中涉及的已解锁的高管股份按规定继续锁定及董事高管人员变动使得高管锁定股增加 171,150 股。

（2）股份变动的批准情况

适用 不适用

①《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》经 2023 年 3 月 24 日公司召开第十届董事会第二十一次会议和第十届监事会第二十一次会议审议通过。

②《关于回购注销部分限制性股票的议案》经 2023 年 3 月 24 日公司召开的第十届董事会第二十一次会议、第十届监事会第二十一次会议和 2023 年 4 月 11 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

（3）股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司解除限售的 8,017,200 股限制性股票于 2023 年 4 月 14 日上市流通。公司回购注销的 397,800 股限制性股票于 2023 年 6 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

（4）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

(5) 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

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|---------------------|-------------|----------|-----------|-------------|--------|--|
| 山东重工集团有限公司 | 183,787,285 | | | 183,787,285 | 首发前限售股 | 首发前限售 |
| 潍柴动力股份有限公司 | 236,705,601 | | | 236,705,601 | 首发前限售股 | 潍柴动力就本次认购的公司股票承诺自本次非公开发行结束之日起三十六个月内不转让。限售期结束后按中国证监会及深圳交易所的有关规定执行 |
| 高管锁定股 | 44,273 | 171,150 | | 215,423 | 高管锁定股 | 主要是股权激励中涉及的已解锁的高管股份按规定继续锁定 |
| 获授 2020 年限制性股票激励的员工 | 23,760,000 | | 8,017,200 | 15,345,000 | 股权激励股 | 2023 年 4 月 14 日上市流 8,017,200 股，报告期内完成回购注 397,800 股。 |
| 合计 | 444,297,159 | 171,150 | 8,017,200 | 436,053,309 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司股份总数的变动

报告期内，公司总股本由1,501,253,212股变更为1,500,855,412股，减少397,800股，减少的股份为回购注销的部分2020年限制

性股票。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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 | 78,636 | 年度报告披露日前 上一月末普通股股东总数 | 69,864 | 报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 | 0 | 年度报告披露日前上一月末 表决权恢复的优先股股东总数 | 0 | |
|--|--------|-------------------------|--------------|-----------------------|------------------|-------------------------------|----------------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 报告期末持股 数量 | 报告期内增 减变动情况 | 持有有限售条件 的股份数量 | 持有无限售条件 的股份数量 | 质押、标记或冻结 情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 山东重工集团有限公司 | 国有法人 | 24.28 | 364,399,684 | 0 | 183,787,285 | 180,612,399 | 不适用 | 0 |
| 潍柴动力股份有限公司 | 国有法人 | 15.77 | 236,705,601 | 0 | 236,705,601 | 0 | 不适用 | 0 |
| 兴业银行股份有限公司一天弘永利债券型证券投资基金 | 其他 | 1.93 | 29,034,092 | 0 | 0 | 29,034,092 | 不适用 | 0 |
| 全国社保基金一零七组合 | 其他 | 1.74 | 26,134,500 | 0 | 0 | 26,134,500 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 1.20 | 18,027,605 | 7,216,337 | 0 | 18,027,605 | 不适用 | 0 |
| 华夏基金－建设银行－中国人寿－中国人寿保险股份有限公司委托华夏基金管理有限公司中证全指组合 | 其他 | 1.08 | 16,173,775 | 0 | 0 | 16,173,775 | 不适用 | 0 |
| 中国银行股份有限公司一天弘增强回报债券型证券投资基金 | 其他 | 0.64 | 9,550,000 | 0 | 0 | 9,550,000 | 不适用 | 0 |
| 李彧 | 境内自然人 | 0.55 | 8,238,471 | 560,600 | 0 | 8,238,471 | 不适用 | 0 |
| 中国银行股份有限公司－招商量化精选股票型发起式证券投资基金 | 其他 | 0.55 | 8,233,800 | 0 | 0 | 8,233,800 | 不适用 | 0 |
| 中国建设银行股份有限公司－华夏兴和混合型证券投资基金 | 其他 | 0.41 | 6,141,400 | 0 | 0 | 6,141,400 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为 | | | | | | | | |
| 潍柴动力股份有限公司因公司向其非公开发行 A 股股票，持有公司 236,705,601 股股票，成为前 10 名股东，限售期为 36 个 | | | | | | | | |

| | | | |
|--|--|--------|-------------|
| 前 10 名股东的情况 | 月（2021 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 27 日）。 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 潍柴动力为山东重工集团控制的公司，双方互为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其股东之间是否属于《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。 | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 1. 山东重工集团委托公司董事长刘会胜先生参加公司 2022 年度股东大会、2023 年第二次临时股东大会、2023 年第三次临时股东大会并进行投票；委托公司董事会秘书袁青女士参加 2023 年第一次临时股东大会并进行投票。 2. 潍柴动力委托公司董事会秘书袁青女士参加公司 2022 年度股东大会、2023 年第一次临时股东大会、2023 年第二次临时股东大会、2023 年第三次临时股东大会并进行投票。 | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 | 不适用 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| 股东名称 | | 股份种类 | 数量 |
| 山东重工集团有限公司 | 180,612,399 | 人民币普通股 | 180,612,399 |
| 兴业银行股份有限公司一天弘永利债券型证券投资基金 | 29,034,092 | 人民币普通股 | 29,034,092 |
| 全国社保基金一零七组合 | 26,134,500 | 人民币普通股 | 26,134,500 |
| 香港中央结算有限公司 | 18,027,605 | 人民币普通股 | 18,027,605 |
| 华夏基金－建设银行－中国人寿－中国人寿保险股份有限公司委托华夏基金管理有限公司中证全指组合 | 16,173,775 | 人民币普通股 | 16,173,775 |
| 中国银行股份有限公司一天弘增强回报债券型证券投资基金 | 9,550,000 | 人民币普通股 | 9,550,000 |
| 李彧 | 8,238,471 | 人民币普通股 | 8,238,471 |
| 中国银行股份有限公司－招商量化精选股票型发起式证券投资基金 | 8,233,800 | 人民币普通股 | 8,233,800 |
| 中国建设银行股份有限公司－华夏兴和混合型证券投资基金 | 6,141,400 | 人民币普通股 | 6,141,400 |
| 交通银行－华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF) | 6,128,017 | 人民币普通股 | 6,128,017 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 国有股股东山东重工集团与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《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；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其股东之间是否属于《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 | 报告期末，上述前 10 大股东中，股东李彧通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,551,271 股。 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 □不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况 | | | | | |
|---|-----------|------------------|------------|-----------------------------------|------------|
| 股东名称（全称） | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 占总股本的比例（%） | 数量合计 | 占总股本的比例（%） |
| 兴业银行股份有限公司一天弘永利债券型证券投资基金 | 新增 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 全国社保基金一零七组合 | 新增 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 华夏基金一建设银行一中国人寿一中国人寿保险股份有限公司委托华夏基金管理有限公司中证全指组合 | 新增 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 中国银行股份有限公司一天弘增强回报债券型证券投资基金 | 新增 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 中国银行股份有限公司一招商量化精选股票型发起式证券投资基金 | 新增 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 中国建设银行股份有限公司一华夏兴和混合型证券投资基金 | 新增 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 周婷婷 | 退出 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 李建武 | 退出 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 卞根芳 | 退出 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 谭克坤 | 退出 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 东莞市万葵资产管理有限公司一万葵稳健 18 号私募证券投资基金 | 退出 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 袁峰 | 退出 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|---|-------------|--------------------|--|
| 山东重工集团有限公司 | 谭旭光 | 2009年06月16日 | 91370000690641760Y | 省政府授权范围内的国有资产经营；投资和企业管理；规划组织、协调管理所属企业的生产经营活动；内燃机及其配套产品、工程机械及其他机械设备、零部件的研发、生产、销售；不动产租赁(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 除直接持有上市公司山推股份 24.28%的股权外，山东重工集团还通过全资子公司潍柴控股集团持有潍柴动力 16.3%、潍柴重机 30.59%的股权；潍柴控股集团通过全资子公司潍柴控股集团（香港）投资有限公司间接持有 FERRETTIS. P. A.（法拉帝股份有限公司）37.54%的股权，通过潍柴动力间接持有德国 KIONGROUPAG（凯傲公司）46.52%的股权、间接持有山推股份 15.77%的股权、间接持有 BALLARDPOWERSYSTEMSINC（巴拉德动力系统公司）15.4%的股权、间接持有 CERESPOWERHOLDINGSPLC(锡里斯动力控股有限公司)19.74%的股权，通过潍柴（扬州）投资有限公司持有扬州亚星客车 62.31%的股权；山东重工集团通过中国重型汽车集团有限公司间接持有中国重汽（香港）有限公司 51%的股权，间接持有中国重汽集团济南卡车股份有限公司 0.61%的股权，通过中国重汽（香港）有限公司间接持有中国重汽集团济南卡车股份有限公司 51%的股权，通过中通汽车集团有限责任公司间接持有中通客车 21.07%的股权。 | | | |

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

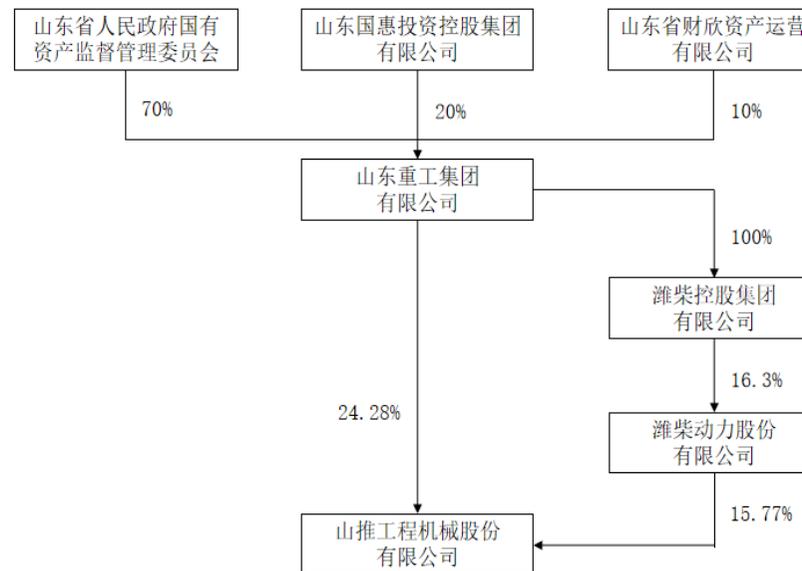
公司实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会

(1) 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。

(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(3) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

1、股份回购的实施进展情况

适用 不适用

| 方案披露时间 | 拟回购股份数量（股） | 占总股本的比例（%） | 拟回购金额（万元） | 拟回购期间 | 回购用途 | 已回购数量（股） | 已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 |
|------------------|------------|------------|-----------|----------------------------------|--|----------|-------------------------|
| 2023 年 03 月 24 日 | 397,800 | 0.03 | 74.6946 | 2023 年 3 月 24 日至 2023 年 6 月 15 日 | 公司 1 名激励对象因离职已不符合激励条件，公司对其已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 33.66 万股进行回购注销；3 名激励对象因业绩考核回购部分限制性股票，公司对其已获授但尚未解锁的限制性股票共计 6.12 万股进行回购注销 | 397,800 | 1.67% |

2、采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

| | |
|----------|---------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 03 月 25 日 |
| 审计机构名称 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 上会师报字(2024)第 2160 号 |
| 注册会计师姓名 | 张利法、陈善南 |

审计报告正文

山推工程机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山推工程机械股份有限公司（以下简称“山推股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山推股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山推股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1、收入

(1) 关键审计事项

如财务报表本附注五) 47 所述, 2023 年度, 山推股份收入金额为 1,054,086.26 万元, 由于收入是山推股份的关键业绩指标之一, 可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定的目标或预期的固有风险, 且收入确认是否恰当对山推股份经营成果也会产生重大影响, 因此我们将收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下:

①评价和测试公司销售与收款相关的内部控制设计的合理性以及执行的有效性;

②了解公司收入类型、业务模式、结算方式, 检查对应的合同签订方式及内容, 评价公司收入确认的合理性;

③实施实质性分析程序, 对比分析公司各期收入变动的合理性;

④结合对应收账款的审计, 选择公司主要客户函证本期销售额, 同时抽取重要客户签订的销售合同以及补充协议等, 核对验证公司确认收入金额的真实性及准确性;

⑤选取资产负债表日前后记录的收入交易样本, 国内销售, 重点关注客户出具的产品签收单以及期后回款情况; 国外销售, 与海关报关系系统记录数据进行核对, 关注报关日期、结算方式等, 以验证公司确认收入金额的准确性、真实性以及是否记录在恰当的会计期间。

2、存货

(1) 关键审计事项

如财务报表本附注五) 9 所述, 截至 2023 年 12 月 31 日, 山推股份存货余额为 225,082.38 万元, 计提了 8,055.44 万元存货跌价准备。存货账面价值占资产总额的 16.16%, 金额重大。存货跌价准备的提取取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定, 需要管理层做出重大会计估计, 因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

①了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制的有效性;

②对公司存货实施监盘, 检查存货的数量、状况等;

③通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试, 对库龄较长的存货进行分析性复核, 分析存货跌价准备是否合理;

④对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价, 例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等, 检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等, 分析管理层对存货跌价估计的恰当性;

⑤复核存货减值测试的计算过程, 检查金额确认的准确性。

四、其他信息

山推股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山推股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就山推股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二四年三月二十五日

二、财务报表（附后）

财务附注中报表的单位为：人民币元

一） 公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

山推工程机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1993 年 3 月经山东省济宁市经济体制改革委员会以济体改[1993]第 79 号文批准，在原山东推土机总厂的基础上进行改组成立的股份有限公司。1996 年 12 月 27 日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]367 号文批复，1997 年 1 月 22 日公司流通股在深圳证券交易所上市交易，股票简称：山推股份，股票代码：000680，截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 1,500,855,412.00 元。注册地及总部地址：山东省济宁市高新区 327 国道 58 号。

2、业务性质和主要经营活动。

公司所处行业：专用设备制造业。

公司主要产品：推土机、压路机、装载机、混凝土机械及零部件。

公司经营范围：建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；矿山机械制造；矿山机械销售；农林牧副渔业专业机械的制造；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；农业机械制造；农业机械销售；建筑材料生产专用机械制造；通用零部件制造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；农林牧渔机械配件制造；农林牧渔机械配件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备研发；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；专用设备修理；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；通用设备修理；非居住房地产租赁；住房租赁；液压动力机械及元件制造；液压动力机械及元件销售；轴承、齿轮和传动部件制造；齿轮及齿轮减、变速箱制造；液力动力机械及元件制造；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；轴承、齿轮和传动部件销售；齿轮及齿轮减、变速箱销售；润滑油销售；轮胎销售；橡胶制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；软件开发；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；电池销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；充电桩销售；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；工程和技术研究和试验发展；互联网数据服务；工业互联网数据服务；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；货物进出口；技术进出口；智能机器人的研发；智能机器人销售；工业机器人制造；工业机器人销售；工业机器人安装、维修；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；智能物料搬运装备销售；劳务服务（不含劳务派遣）；企业管理咨询；

信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；金属材料销售；模具制造；模具销售；对外承包工程。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

3、母公司以及集团最终母公司的名称。

母公司以及集团最终母公司的名称为山东重工集团有限公司。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表已经公司董事会于 2024 年 3 月 25 日决议批准报出。

5、本年度合并范围。

详见本附注七）合并范围变更以及八）在其他主体中的权益披露。

二） 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三） 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动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。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项 目 | 重要性标准 |
|------------------|--------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 大于 1,000 万元人民币 |
| 重要的应收账款核销情况 | 大于 100 万元人民币 |
| 重要的其他应收款核销情况 | 大于 100 万元人民币 |
| 重要的在建工程 | 建设规模大于 5,000 万元人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 大于 300 万元人民币 |
| 重要的非全资子公司 | 资产规模大于 1 亿元人民币 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生

的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 7、合并财务报表的编制方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买

方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 20、长期股权投资或本附注 11、金融工具。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 20、长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 20、长期股权投资中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

a. 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。

b. 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本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，本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，本公司按照整个存续

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，本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。

本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，若本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。

本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，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

a. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 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于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款—账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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 |
| 其他应收款—应收政府款项组合 | 款项性质 | 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 |
| 长期应收款—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，编制长期应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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 |

b. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率 | 其他应收款预期信用损失率 | 长期应收款预期信用损失率 |
|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5% | 5% | 5% |
| 1-2 年 | 15% | 15% | 15% |

| 账龄 | 应收账款预期信用 损失率 | 其他应收款预期信用 损失率 | 长期应收款预期信用 损失率 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 2-3 年 | 30% | 30% | 30% |
| 3-4 年 | 50% | 50% | 50% |
| 4-5 年 | 80% | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% | 100% |

应收账款/其他应收款/长期应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本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。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

c. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

（4）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

12、应收票据

具体参照本附注 11、金融工具预期信用损失确定方法及会计处理方法

13、应收账款

具体参照本附注 11、金融工具预期信用损失确定方法及会计处理方法

14、应收款项融资

具体参照本附注 11、金融工具预期信用损失确定方法及会计处理方法

15、其他应收款

具体参照本附注 11、金融工具预期信用损失确定方法及会计处理方法

16、合同资产

具体参照本附注 11、金融工具预期信用损失确定方法及会计处理方法

17、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

原材料按计划成本核算，按月结转材料实际成本与计划成本的差异，将发出材料计划成本调整为实际成本；库存商品按加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以

恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、长期应收款

具体参照本附注 11、金融工具预期信用损失确定方法及会计处理方法

20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注 11、金融工具。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的

会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 7、合并财务报表的编制方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本附注 26、长期资产减值。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产系公司出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

22、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 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 | 12-25 年 | 3%-10% | 3.60%-8.08% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 8-12 年 | 3%-10% | 7.50%-12.13% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 4-10 年 | 3%-10% | 9.00%-24.25% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 3%-10% | 18.00%-32.33% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 3%-10% | 9.00%-19.40% |

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见本附注 26、长期资产减值。

23、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或

试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

24、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

25、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

研发支出的归集范围包括材料、人工、折旧与摊销等。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的业务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。短期薪酬在职工为本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

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：① 服务成本。② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③ 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。为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

30、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

31、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

32、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

具体收入确认方法：本公司主要以生产销售推土机、压路机、平地机、摊铺机、铣刨机、混凝土机械、装载机等主机产品及履带底盘总成、传动部件等核心零部件产品为主。

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让设备产品和相关软件的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

①内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；公司销售的商品需要安装和验收的，在安装验收完毕，公司获取验收证明或依据合同达到验收条件时确认收入；公司销售的商品不需要安装和验收的，在发货后并经客户签收后确认收入。

②外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，货物装船并取得提单后确认收入。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

①可变对价

本公司与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

②质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照本附注 30、预计负债进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

③主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

④应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

⑤客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使

合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

33、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

34、政府补助

(1) 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

35、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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

36、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定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，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注 26、长期资产减值。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时

计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④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。

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

37、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 安全生产费

根据财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》通知（财资〔2022〕136号）的规定，公司属于机械制造企业，以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

①上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%提取；

②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；

③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；

④上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；

⑤上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

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

38、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

(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

39、其他

重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注 32、收入所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

- ①识别客户合同；
- ②估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；
- ③识别合同中的履约义务；
- ④估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；
- ⑤合同中是否存在重大融资成分；
- ⑥估计合同中单项履约义务的单独售价；
- ⑦确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）与租赁相关的重大会计判断和估计

①租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要

对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

（8）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（11）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（12）内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（13）预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（14）公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一）中披露。

四） 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------|----------------------------|
| 增值税 | 销项税额减去可抵扣的进项税额 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、17%、20%、25%、28%等 |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3%、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 |
|--------------|-------|
| 山推工程机械股份有限公司 | 15% |
| 山推建友机械股份有限公司 | 15% |
| 山推新加坡公司 | 17% |
| 山推俄罗斯公司 | 20% |
| 山推南非公司 | 28% |
| 山推（香港）控股有限公司 | 16.5% |
| 山推加纳公司 | 25% |
| 山推迪拜公司 | 免交 |
| 山推北美公司 | 累进制税率 |
| 山推乌兹公司 | 15% |
| 山推中东公司 | 20% |
| 其他子公司 | 25% |

2、 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，经山东省高新技术企业认定管理机构组织企业申报、专家评审，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案，认定公司及子公司山推建友机械股份有限公司为高新技术企业，发证时间分别为2023年11月29日、2023年12月7日，高新技术企业资格有效期3年，证书编号为：GR202337002735，GR202337004792，2023年按15%的税率缴纳企业所得税。

五） 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 | 41,618.63 | 97,365.45 |
| 银行存款 | 1,612,469,994.14 | 1,632,460,579.58 |
| 其他货币资金 | 1,675,230,479.10 | 1,024,797,549.16 |
| 合 计 | 3,287,742,091.87 | 2,657,355,494.19 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 32,323,186.11 | 55,067,394.29 |

其他说明：

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项明细：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 承兑汇票保证金 | 1,433,818,125.57 | 880,784,477.63 |
| 保函保证金 | 219,303,763.27 | 115,453,050.82 |
| 按揭保证金 | 22,108,590.26 | 28,560,020.71 |
| 合 计 | 1,675,230,479.10 | 1,024,797,549.16 |

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 | 151,897,413.23 | 241,428,684.20 |
| 其中：结构性存款 | 151,897,413.23 | 241,428,684.20 |
| 合 计 | 151,897,413.23 | 241,428,684.20 |

其他说明：公司将结构性存款划分为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产项目，年末余额 151,897,413.23 元。

3、应收票据

应收票据分类列示

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑票据 | | 22,632,000.00 |
| 合 计 | | 22,632,000.00 |

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,314,968,703.86 | 2,809,443,197.11 |
| 1 至 2 年 | 206,690,355.65 | 199,951,882.25 |
| 2 至 3 年 | 52,182,675.80 | 37,010,188.86 |
| 3 年以上 | 310,509,119.97 | 330,669,712.82 |
| 3 至 4 年 | 23,669,519.07 | 27,365,810.20 |
| 4 至 5 年 | 19,027,833.11 | 11,761,838.72 |
| 5 年以上 | 267,811,767.79 | 291,542,063.90 |
| 合 计 | 3,884,350,855.28 | 3,377,074,981.04 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 590,185,370.93 | 15.19 | 99,342,379.83 | 16.83 | 490,842,991.10 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,294,165,484.35 | 84.81 | 387,796,279.80 | 11.77 | 2,906,369,204.55 |
| 合 计 | 3,884,350,855.28 | 100.00 | 487,138,659.63 | 12.54 | 3,397,212,195.65 |

| 类 别 | 期初余额 | | |
|-----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 563,175,155.89 | 16.68 | 126,169,683.69 | 22.40 | 437,005,472.20 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,813,899,825.15 | 83.32 | 356,161,483.53 | 12.66 | 2,457,738,341.62 |
| 合计 | 3,377,074,981.04 | 100.00 | 482,331,167.22 | 14.28 | 2,894,743,813.82 |

按单项计提坏账准备：99,342,379.83 元

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 山东山推工程机械进出口有限公司已向中国出口信用保险公司投保短期出口信用综合保险金额 | 437,005,472.20 | | 490,842,991.10 | | | 保险投保，无回收风险 |
| 客户 A | 17,528,607.59 | 17,528,607.59 | 17,860,575.42 | 17,860,575.42 | 100 | 回收可能性较小 |
| 客户 B | 16,047,692.03 | 16,047,692.03 | 16,319,815.69 | 16,319,815.69 | 100 | 回收可能性较小 |
| 客户 C | 11,342,592.93 | 11,342,592.93 | 11,534,931.33 | 11,534,931.33 | 100 | 回收可能性较小 |
| 客户 D | 9,416,293.00 | 9,416,293.00 | 9,416,293.00 | 9,416,293.00 | 100 | 回收可能性较小 |
| 单独进行测试存在风险并单项全额计提坏账的其他客户合计 | 71,834,498.14 | 71,834,498.14 | 44,210,764.39 | 44,210,764.39 | 100 | 回收可能性较小 |
| 合计 | 563,175,155.89 | 126,169,683.69 | 590,185,370.93 | 99,342,379.83 | | |

按组合计提坏账准备：387,796,279.80 元

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 | 2,838,477,151.97 | 141,923,857.59 | 5.00 |

| 名 称 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 至 2 年 | 190,815,114.64 | 28,622,267.20 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | 49,082,458.04 | 14,724,737.41 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 18,983,981.20 | 9,491,990.63 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 18,866,757.62 | 15,093,406.09 | 80.00 |
| 5 年以上 | 177,940,020.88 | 177,940,020.88 | 100.00 |
| 合 计 | 3,294,165,484.35 | 387,796,279.80 | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(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 | |
| 单项评估 | 126,169,683.69 | 914,631.44 | 3,959,113.94 | 23,782,821.36 | | 99,342,379.83 |
| 组合计提 | 356,161,483.53 | 31,773,786.26 | | 138,989.99 | | 387,796,279.80 |
| 合 计 | 482,331,167.22 | 32,688,417.70 | 3,959,113.94 | 23,921,811.35 | | 487,138,659.63 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 23,921,811.35 |

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 |
|------|--------|---------------|--------|---------------------------|-------------|
| 客户 A | 货款 | 16,130,356.00 | 确定无法收回 | 经公司董 事会及股 东大会审 议 | 否 |
| 客户 B | 货款 | 3,276,365.25 | | | 否 |
| 客户 C | 货款 | 905,900.00 | | | 否 |
| 客户 D | 货款 | 889,839.00 | | | 否 |

| 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 |
|--------|--------|---------------|------|---------|-------------|
| 其他客户合计 | 货款 | 2,719,351.10 | | | 否 |
| 合计 | | 23,921,811.35 | | | |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|------------------|----------|------------------|--------------------------|-----------------------|
| 第一名 | 739,150,321.00 | | 739,150,321.00 | 18.92 | 36,957,516.05 |
| 第二名 | 384,246,332.04 | | 384,246,332.04 | 9.83 | 19,212,316.60 |
| 第三名 | 79,464,651.52 | | 79,464,651.52 | 2.03 | 3,973,232.58 |
| 第四名 | 68,759,000.80 | | 68,759,000.80 | 1.76 | 5,508,600.04 |
| 第五名 | 67,158,233.92 | | 67,158,233.92 | 1.72 | 3,357,911.70 |
| 合计 | 1,338,778,539.28 | | 1,338,778,539.28 | 34.26 | 69,009,576.97 |

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |
| 质保金 | 22,850,113.82 | 1,833,473.62 | 21,016,640.20 | 8,218,125.70 | 876,101.90 | 7,342,023.80 |
| 合计 | 22,850,113.82 | 1,833,473.62 | 21,016,640.20 | 8,218,125.70 | 876,101.90 | 7,342,023.80 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,850,113.82 | 100.00 | 1,833,473.62 | 8.02 | 21,016,640.20 |
| 其中：账龄组合 | 22,850,113.82 | 100.00 | 1,833,473.62 | 8.02 | 21,016,640.20 |
| 合计 | 22,850,113.82 | 100.00 | 1,833,473.62 | 8.02 | 21,016,640.20 |

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,218,125.70 | 100.00 | 876,101.90 | 10.66 | 7,342,023.80 |
| 其中：账龄组合 | 8,218,125.70 | 100.00 | 876,101.90 | 10.66 | 7,342,023.80 |
| 合计 | 8,218,125.70 | 100.00 | 876,101.90 | 10.66 | 7,342,023.80 |

按组合计提坏账准备：1,833,473.62 元

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 | 15,940,434.57 | 797,021.73 | 5.00 |
| 1-2 年 | 6,909,679.25 | 1,036,451.89 | 15.00 |
| 合计 | 22,850,113.82 | 1,833,473.62 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-------|------------|---------|---------|----------|
| 按组合计提 | 957,371.72 | | | 余额及账龄的变动 |
| 合计 | 957,371.72 | | | —— |

6、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 301,732,031.24 | 416,328,937.51 |
| 合计 | 301,732,031.24 | 416,328,937.51 |

(2) 其他说明

注 1：本公司视日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量损失准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低。

注 2：期末终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据总额为 890,353,262.44 元。

7、 其他应收款

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利 | 1,230,996.86 | 1,294,695.17 |
| 其他应收款 | 140,020,287.27 | 156,827,529.12 |
| 合 计 | 141,251,284.13 | 158,122,224.29 |

(1) 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 |
|--------------|--------------|--------------|
| 四川西建山推物流有限公司 | 1,230,996.86 | 1,294,695.17 |
| 合 计 | 1,230,996.86 | 1,294,695.17 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

(2) 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 | 103,226,460.64 | 83,108,279.24 |
| 备用金 | 3,933,400.01 | 3,818,874.34 |
| 保证金 | 14,807,003.54 | 14,160,319.11 |
| 押金 | 432,583.06 | 319,024.42 |
| 往来款及其他 | 258,897,631.57 | 301,592,016.45 |
| 合 计 | 381,297,078.82 | 402,998,513.56 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 136,128,473.28 | 156,537,675.11 |
| 1 至 2 年 | 4,688,482.56 | 1,408,101.11 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 2 至 3 年 | 1,272,588.50 | 1,604,649.07 |
| 3 年以上 | 239,207,534.48 | 243,448,088.27 |
| 3 至 4 年 | 736,424.78 | 2,349,119.77 |
| 4 至 5 年 | 1,463,400.73 | 2,333,118.32 |
| 5 年以上 | 237,007,708.97 | 238,765,850.18 |
| 合 计 | 381,297,078.82 | 402,998,513.56 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 323,447,829.45 | 84.83 | 220,221,368.81 | 68.09 | 103,226,460.64 |
| 按组合计提坏账准备 | 57,849,249.37 | 15.17 | 21,055,422.74 | 36.40 | 36,793,826.63 |
| 其中：账龄组合 | 57,849,249.37 | 15.17 | 21,055,422.74 | 36.40 | 36,793,826.63 |
| 合 计 | 381,297,078.82 | 100.00 | 241,276,791.55 | 63.28 | 140,020,287.27 |

单位：元

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 303,354,969.49 | 75.27 | 220,246,690.25 | 72.60 | 83,108,279.24 |
| 按组合计提坏账准备 | 99,643,544.07 | 24.73 | 25,924,294.19 | 26.02 | 73,719,249.88 |
| 其中：账龄组合 | 99,643,544.07 | 24.73 | 25,924,294.19 | 26.02 | 73,719,249.88 |
| 合 计 | 402,998,513.56 | 100.00 | 246,170,984.44 | 61.08 | 156,827,529.12 |

①按单项计提坏账准备：220,221,368.81 元

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 |
| 山推抚起机械有限公司 | 220,221,368.81 | 220,221,368.81 | 100.00 | 回收可能性较小 |

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|----------------|----------------|----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 出口退税 | 103,226,460.64 | - | - | 无回收风险 |
| 合计 | 323,447,829.45 | 220,221,368.81 | | |

单位：元

| 名称 | 期初余额 | |
|------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 山推抚起机械有限公司 | 220,246,690.25 | 220,246,690.25 |
| 出口退税 | 83,108,279.24 | - |
| 合计 | 303,354,969.49 | 220,246,690.25 |

②按组合计提坏账准备：21,055,422.74 元

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 | 32,902,012.64 | 1,645,100.65 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 4,688,482.56 | 703,272.39 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | 1,272,588.50 | 381,776.55 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 736,424.78 | 368,212.40 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,463,400.73 | 1,170,720.59 | 80.00 |
| 5 年以上 | 16,786,340.16 | 16,786,340.16 | 100.00 |
| 合计 | 57,849,249.37 | 21,055,422.74 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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 | 3,671,469.78 | 3,733,664.48 | 238,765,850.18 | 246,170,984.44 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | 3,671,469.78 | 3,733,664.48 | 238,765,850.18 | 246,170,984.44 |
| 本期计提 | 664,236.20 | 1,613,666.36 | 2,338,400.85 | 4,616,303.41 |
| 本期转回 | 2,690,605.34 | 2,723,348.90 | 1,282,275.22 | 6,696,229.46 |

| | | | | |
|---------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 本期核销 | | | 2,814,266.84 | 2,814,266.84 |
| 2023年12月31日余额 | 1,645,100.64 | 2,623,981.94 | 237,007,708.97 | 241,276,791.55 |

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项评估 | 220,246,690.25 | 2,788,945.40 | | 2,814,266.84 | | 220,221,368.81 |
| 组合计提 | 25,924,294.19 | 1,827,358.01 | 6,696,229.46 | | | 21,055,422.74 |
| 合计 | 246,170,984.44 | 4,616,303.41 | 6,696,229.46 | 2,814,266.84 | | 241,276,791.55 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 2,814,266.84 |

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 |
|--------|---------|--------------|--------|---------------|-------------|
| 客户 A | 往来款 | 1,197,807.64 | 确定无法收回 | 经公司董事会及股东大会审议 | 否 |
| 客户 B | 往来款 | 776,722.91 | | | 否 |
| 客户 C | 往来款 | 438,647.90 | | | 否 |
| 其他客户合计 | 往来款 | 401,088.39 | | | 否 |
| 合计 | | 2,814,266.84 | | | |

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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 |
|------|-------|------|----|----------------------|----------|
|------|-------|------|----|----------------------|----------|

| | | | | | |
|------------|------|----------------|------|-------|----------------|
| 山推抚起机械有限公司 | 往来款 | 220,221,368.81 | 3年以上 | 57.76 | 220,221,368.81 |
| 出口退税 | 出口退税 | 103,226,460.64 | 1年以内 | 27.07 | |
| 第三名 | 保证金 | 1,584,500.00 | 2年以内 | 0.42 | 188,075.00 |
| 山重建机有限公司 | 往来款 | 1,532,000.00 | 1年以内 | 0.40 | 76,600.00 |
| 第五名 | 保证金 | 1,110,534.00 | 1年以内 | 0.29 | 55,526.70 |
| 合计 | | 327,674,863.45 | | 85.94 | 220,541,570.51 |

8、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 | 358,473,394.11 | 97.94 | 278,646,878.31 | 96.63 |
| 1至2年 | 7,537,550.25 | 2.06 | 9,726,848.86 | 3.37 |
| 合计 | 366,010,944.36 | 100 | 288,373,727.17 | 100 |

(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 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占总金额比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------------|--------|----------------|------------|--------|-------|
| 第一名 | 非关联方 | 38,708,079.52 | 10.58 | 2023年度 | 未到结算期 |
| 第二名 | 非关联方 | 36,728,691.85 | 10.03 | 2023年度 | 未到结算期 |
| 山东锐驰机械有限公司 | 关联方 | 28,895,728.10 | 7.89 | 2023年度 | 未到结算期 |
| 第四名 | 非关联方 | 24,787,787.31 | 6.77 | 2023年度 | 未到结算期 |
| 第五名 | 非关联方 | 22,487,661.13 | 6.14 | 2023年度 | 未到结算期 |
| 合计 | | 151,607,947.91 | 41.41 | | |

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 | 489,421,833.05 | 28,067,181.98 | 461,354,651.07 | 502,808,557.90 | 39,068,688.28 | 463,739,869.62 |
| 在产品 | 470,865,338.29 | 11,593,636.65 | 459,271,701.64 | 406,695,854.75 | 11,143,003.33 | 395,552,851.42 |
| 库存商品 | 1,290,536,589.71 | 40,893,589.53 | 1,249,643,000.18 | 551,247,878.69 | 19,618,717.13 | 531,629,161.56 |
| 合计 | 2,250,823,761.05 | 80,554,408.16 | 2,170,269,352.89 | 1,460,752,291.34 | 69,830,408.74 | 1,390,921,882.60 |

(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 | 39,068,688.28 | 3,491,576.44 | | 14,493,082.74 | | 28,067,181.98 |
| 在产品 | 11,143,003.33 | 5,495,632.38 | | 5,044,999.06 | | 11,593,636.65 |
| 库存商品 | 19,618,717.13 | 47,265,680.13 | | 25,990,807.73 | | 40,893,589.53 |
| 合 计 | 69,830,408.74 | 56,252,888.95 | | 45,528,889.53 | | 80,554,408.16 |

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 205,783,207.41 | 218,539,123.83 |
| 合 计 | 205,783,207.41 | 218,539,123.83 |

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

11、其他流动资产

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 140,572,971.90 | 61,242,058.91 |
| 预缴所得税 | 864,289.64 | 80,313.43 |
| 抵账资产 | 6,367,948.11 | 5,956,280.00 |
| 预缴其他费用 | 1,104,285.48 | 1,390,246.02 |
| 合 计 | 148,909,495.13 | 68,668,898.36 |

12、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 山东重工印度有限公司 | 2,584,720.00 | 2,584,720.00 | | | | | | 投资属于非交易性权益工具投资，不以交易为目的 |
| 中国浦发机械工业股份有限公司 | 216,720.00 | 216,720.00 | | | | | | |
| 潍柴智能科技有限公司 | 15,201,623.23 | 15,201,623.23 | | | | | | |
| 合计 | 18,003,063.23 | 18,003,063.23 | | | | | | |

13、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 | |
| 分期收款销售商品 | 100,362,477.61 | 6,150,979.71 | 94,211,497.90 | 91,365,479.75 | 5,103,804.46 | 86,261,675.29 | 4%-5% |
| 合计 | 100,362,477.61 | 6,150,979.71 | 94,211,497.90 | 91,365,479.75 | 5,103,804.46 | 86,261,675.29 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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 | 5,103,804.46 | | | 5,103,804.46 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | 5,103,804.46 | | | 5,103,804.46 |
| 本期计提 | 1,047,175.25 | | | 1,047,175.25 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 6,150,979.71 | | | 6,150,979.71 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 长期应收款 | 5,103,804.46 | 1,047,175.25 | | | | 6,150,979.71 |
| 合计 | 5,103,804.46 | 1,047,175.25 | | | | 6,150,979.71 |

14、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备期 初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 中航国际北京-山推（东非）公司 （注 1） | | | | | | | | | | | | |
| 山东重工集团财务有限公司 | 405,963,302.17 | | | | 40,449,992.79 | | | | 14,392,004.00 | | | 432,021,290.96 |
| 山东锐驰机械有限公司 | 13,888,659.85 | | | | -1,041,098.20 | | -40,523.67 | | | | | 12,807,037.98 |
| 四川西建山推物流有限公司 | 8,035,466.23 | | | | 542,552.79 | | | | 1,230,996.86 | | | 7,347,022.16 |
| SOMTIHONGHANACOMPANYLIMITED（注 2） | | | | | | | | | | | | |
| 山推坦桑尼亚有限公司（注 3） | | | | | | | | | | | | |
| 山东恒基材料成型有限公司（注 4） | 55,840,833.04 | | | | 4,110,312.38 | | 25.81 | | | | | 59,951,171.23 |
| 山推抚起机械有限公司（注 5） | | 4,903,207.34 | | | | | | | | | | 4,903,207.34 |
| 山东省共同体工程机械有限公司 | 1,347,708.79 | | | | -211,964.09 | | | | | | | 1,135,744.70 |
| 小 计 | 485,075,970.08 | 4,903,207.34 | | | 43,849,795.67 | | -40,497.86 | | 15,623,000.86 | | | 513,262,267.03 |
| 合 计 | 485,075,970.08 | 4,903,207.34 | | | 43,849,795.67 | | -40,497.86 | | 15,623,000.86 | | | 513,262,267.03 |

注 1：公司对中航国际北京-山推（东非）公司初始投资额 3,245,123.00 元，持股 49%，采用权益法核算，截至 2023 年 12 月 31 日，公司持有的该股权账面价值为 0 元；

注 2：公司对 SOMTIHONGHANACOMPANYLIMITED 初始投资额 2,987,255.54 元，持股 48.49%，采用权益法核算，本期该公司已注销，截至注销日，公司持有的该股权账面价值为 0 元；

注 3：公司对山推坦桑尼亚有限公司初始投资额 3,283,392.00 元，持股 32.83%，采用权益法核算，本期该公司已注销，截至注销日，公司持有的该股权账面价值为 0 元；

注 4：山推铸钢有限公司更名为山东恒基材料成型有限公司；

注 5：山推抚起机械有限公司目前已停止生产经营，财务报表无法获取。

15、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

单位：元

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 213,623,151.87 | 14,087,873.36 | 227,711,025.23 |
| 2. 本期增加金额 | 236,979,969.41 | 194,160,126.40 | 431,140,095.81 |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 236,979,969.41 | 194,160,126.40 | 431,140,095.81 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 450,603,121.28 | 208,247,999.76 | 658,851,121.04 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 75,279,122.82 | 3,414,856.94 | 78,693,979.76 |
| 2. 本期增加金额 | 58,421,646.27 | 17,517,283.77 | 75,938,930.04 |
| (1) 计提或摊销 | 11,908,821.11 | 2,034,037.22 | 13,942,858.33 |
| (2) 固定资产/在建工程转入 | 46,512,825.16 | 15,483,246.55 | 61,996,071.71 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 133,700,769.09 | 20,932,140.71 | 154,632,909.80 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | 5,113,362.43 | | 5,113,362.43 |
| (1) 计提 | 5,113,362.43 | | 5,113,362.43 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 5,113,362.43 | | 5,113,362.43 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 311,788,989.76 | 187,315,859.05 | 499,104,848.81 |
| 2. 期初账面价值 | 138,344,029.05 | 10,673,016.42 | 149,017,045.47 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|----------|---------------|--------------|--------------|----------------|------------------|-----------|
| 王府商业街门店 | 4,050,819.20 | 1,070,800.00 | 2,980,019.20 | 市场比较法 | 相同或相似用途的房产交易实例价格 | 市场交易 |
| 金阳卫星花园商铺 | 7,439,143.23 | 5,305,800.00 | 2,133,343.23 | 市场比较法 | 相同或相似用途的房产交易实例价格 | 市场交易 |
| 合计 | 11,489,962.43 | 6,376,600.00 | 5,113,362.43 | | | |

(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 |
|--------|----------------|-----------|
| 房屋、建筑物 | 117,999,325.82 | 房产证正在办理中 |

16、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,316,563,917.45 | 1,412,698,892.87 |
| 固定资产清理 | 2,568,955.26 | 121,632.49 |
| 合计 | 1,319,132,872.71 | 1,412,820,525.36 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,516,180,719.27 | 1,822,752,870.05 | 120,780,479.23 | 40,086,592.37 | 21,366,584.62 | 3,521,167,245.54 |
| 2. 本期增加金额 | 28,489,847.95 | 227,891,367.59 | 13,732,430.77 | 6,607,076.63 | 3,879,310.86 | 280,600,033.80 |
| (1) 购置 | 1,607,968.78 | 32,594,739.65 | 10,913,711.07 | 3,168,874.92 | 3,820,712.64 | 52,106,007.06 |
| (2) 在建工程转入 | 27,904,250.94 | 195,364,044.60 | 2,818,719.70 | 3,434,904.17 | 91,737.15 | 229,613,656.56 |
| (3) 汇率影响 | -1,022,371.77 | -67,416.66 | | 3,297.54 | -33,138.93 | -1,119,629.82 |
| 3. 本期减少金额 | 249,987,443.22 | 85,726,162.17 | 5,096,742.50 | 4,083,103.75 | 2,881,285.69 | 347,774,737.33 |
| (1) 处置或报废 | 13,907,473.81 | 84,826,162.17 | 5,096,742.50 | 4,083,103.75 | 2,881,285.69 | 110,794,767.92 |
| (2) 转入投资性房地产 | 236,079,969.41 | 900,000.00 | | | | 236,979,969.41 |
| 4. 期末余额 | 1,294,683,124.00 | 1,964,918,075.47 | 129,416,167.50 | 42,610,565.25 | 22,364,609.79 | 3,453,992,542.01 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 期初余额 | 567,592,473.22 | 1,437,898,783.93 | 68,178,929.81 | 20,575,100.86 | 13,986,696.55 | 2,108,231,984.37 |
| 2. 本期增加金额 | 55,602,728.19 | 94,072,942.58 | 11,867,251.32 | 3,456,884.40 | 2,051,546.78 | 167,051,353.27 |
| (1) 计提 | 55,595,750.18 | 94,120,479.12 | 11,867,251.32 | 3,454,819.58 | 2,083,982.96 | 167,122,283.16 |
| (2) 汇率影响 | 6,978.01 | -47,536.54 | | 2,064.82 | -32,436.18 | -70,929.89 |
| 3. 本期减少金额 | 51,587,177.66 | 77,531,001.81 | 4,386,964.31 | 3,654,251.28 | 2,442,797.76 | 139,602,192.82 |
| (1) 处置或报废 | 5,644,227.43 | 76,961,126.88 | 4,386,964.31 | 3,654,251.28 | 2,442,797.76 | 93,089,367.66 |
| (2) 转入投资性房地产 | 45,942,950.23 | 569,874.93 | | | | 46,512,825.16 |
| 4. 期末余额 | 571,608,023.75 | 1,454,440,724.70 | 75,659,216.82 | 20,377,733.98 | 13,595,445.57 | 2,135,681,144.82 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 51,943.97 | 138,781.92 | 45,642.41 | | 236,368.30 |
| 2. 本期增加金额 | 1,559,861.44 | | | | | 1,559,861.44 |
| (1) 计提 | 1,559,861.44 | | | | | 1,559,861.44 |
| 3. 本期减少金额 | | 48,750.00 | | | | 48,750.00 |
| (1) 处置或报废 | | 48,750.00 | | | | 48,750.00 |
| 4. 期末余额 | 1,559,861.44 | 3,193.97 | 138,781.92 | 45,642.41 | | 1,747,479.74 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 721,515,238.81 | 510,474,156.80 | 53,618,168.76 | 22,187,188.86 | 8,769,164.22 | 1,316,563,917.45 |
| 2. 期初账面价值 | 948,588,246.05 | 384,802,142.15 | 52,462,767.50 | 19,465,849.10 | 7,379,888.07 | 1,412,698,892.87 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(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 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 66,732,335.16 | 房产证正在办理中 |

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位：元

| 项 目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|-------|--------------|--------------|--------------|----------------|------------------|-----------|
| 银川市房产 | 4,518,143.21 | 3,797,200.00 | 720,943.21 | 市场比较法 | 相同或相似用途的房产交易实例价格 | 市场交易 |
| 喀什市商铺 | 4,059,618.23 | 3,220,700.00 | 838,918.23 | 市场比较法 | 相同或相似用途的房产交易实例价格 | 市场交易 |
| 合 计 | 8,577,761.44 | 7,017,900.00 | 1,559,861.44 | | | |

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 机器设备 | 2,568,955.26 | 121,632.49 |
| 合计 | 2,568,955.26 | 121,632.49 |

17、在建工程

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 221,240,054.31 | 244,202,371.59 |
| 合计 | 221,240,054.31 | 244,202,371.59 |

(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 |
| 驾驶室扩大产能项目 | 416,500.00 | | 416,500.00 | 11,737,323.86 | | 11,737,323.86 |
| 信息化提升项目 | 3,991,768.43 | | 3,991,768.43 | 13,543,749.16 | | 13,543,749.16 |
| 研发中心项目 | | | | 1,066,234.26 | | 1,066,234.26 |
| 装载机项目 | 36,877,692.42 | | 36,877,692.42 | 33,328,200.88 | | 33,328,200.88 |
| 高端大马力推土机产业化项目 | 81,613,241.76 | | 81,613,241.76 | 95,558,729.76 | | 95,558,729.76 |
| 其他零星工程 | 98,340,851.70 | | 98,340,851.70 | 88,968,133.67 | | 88,968,133.67 |
| 合计 | 221,240,054.31 | | 221,240,054.31 | 244,202,371.59 | | 244,202,371.59 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资 产金额 | 本期 其他 减少 金额 | 期末余额 | 工程累 计投入 占预算 比例 (%) | 工程 进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中： 本期利 息资本 化金额 | 本期 利息 资本 化率 | 资金 来源 |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------------|---------------|--------------------------------|-----------------|---------------|--------------------------|----------------------|----------|
| 研发中心项目 | 136,000,000.00 | 1,066,234.26 | 212,476.38 | 1,278,710.64 | | | 99.73 | 100 | 681,316.90 | | | 其他 |
| 高端大马力推土 机产业化项目 | 488,860,000.00 | 95,558,729.76 | 126,282,551.02 | 140,228,039.02 | | 81,613,241.76 | 66.79 | 66.79 | | | | 募集资金 |
| 合 计 | 624,860,000.00 | 96,624,964.02 | 126,495,027.40 | 141,506,749.66 | | 81,613,241.76 | | | 681,316.90 | | | |

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项 目 | 电子设备 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | 1,100,162.40 | 1,100,162.40 |
| 其中：租入 | 1,100,162.40 | 1,100,162.40 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 其中：处置 | | |
| 4. 期末余额 | 1,100,162.40 | 1,100,162.40 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | 99,322.26 | 99,322.26 |

| 项 目 | 电子设备 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|
| (1) 计提 | 99,322.26 | 99,322.26 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 99,322.26 | 99,322.26 |
| 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 | 1,000,840.14 | 1,000,840.14 |
| 2. 期初账面价值 | | |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

19、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 | 合计 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 673,656,623.12 | 10,688,978.12 | 83,162,890.31 | 111,375,778.14 | 878,884,269.69 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 13,072,951.11 | 13,072,951.11 |
| (1) 购置 | | | | 13,077,135.30 | 13,077,135.30 |
| (2) 汇率影响 | | | | -4,184.19 | -4,184.19 |
| 3. 本期减少金额 | 194,160,126.40 | | | 518,027.34 | 194,678,153.74 |
| (1) 处置 | | | | 518,027.34 | 518,027.34 |
| (2) 转入投资性房地产 | 194,160,126.40 | | | | 194,160,126.40 |
| 4. 期末余额 | 479,496,496.72 | 10,688,978.12 | 83,162,890.31 | 123,930,701.91 | 697,279,067.06 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 107,940,685.19 | 5,964,833.95 | 77,279,697.78 | 81,698,737.66 | 272,883,954.58 |
| 2. 本期增加金额 | 10,774,131.88 | | 578,206.24 | 9,155,790.49 | 20,508,128.61 |
| (1) 计提 | 10,774,131.88 | | 578,206.24 | 9,159,974.68 | 20,512,312.80 |
| (2) 汇率影响 | | | | -4,184.19 | -4,184.19 |
| 3. 本期减少金额 | 15,483,246.55 | | | 518,027.34 | 16,001,273.89 |
| (1) 处置 | | | | 518,027.34 | 518,027.34 |
| (2) 转入投资性房地产 | 15,483,246.55 | | | | 15,483,246.55 |
| 4. 期末余额 | 103,231,570.52 | 5,964,833.95 | 77,857,904.02 | 90,336,500.81 | 277,390,809.30 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 4,724,144.17 | 3,176,086.59 | 399,988.68 | 8,300,219.44 |
| 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 | | 4,724,144.17 | 3,176,086.59 | 399,988.68 | 8,300,219.44 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 376,264,926.20 | | 2,128,899.70 | 33,194,212.42 | 411,588,038.32 |
| 2. 期初账面价值 | 565,715,937.93 | | 2,707,105.94 | 29,277,051.80 | 597,700,095.67 |

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 0.00%。

20、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 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 山推建友机械股份有限公司 | 11,589,632.89 | | | | | 11,589,632.89 |
| 合计 | 11,589,632.89 | | | | | 11,589,632.89 |

注：资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。公司以产生现金流量相关的长期资产作为资产组，并根据历史实际经营数据、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。山推建友机械股份有限公司预测采用的毛利率为18.38%，前5年的收入增长率为5%，现金流量折现率为9.45%，根据测算，商誉不存在减值。

(2) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|--------------|---------------|---------------|------|--------|----------------------|-------------|------------------|
| 山推建友机械股份有限公司 | 11,589,632.89 | 27,003,643.90 | | 长期 | 2024年至2028年预计销售收入增长率 | 稳定期折现率9.45% | 加权平均资本成本折算的税前折现率 |
| 合计 | 11,589,632.89 | 27,003,643.90 | | | | | |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

21、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 | 101,966,819.09 | 15,337,482.03 | 74,628,325.05 | 12,699,584.35 |
| 内部交易未实现利润 | 26,234,961.73 | 3,935,244.26 | 26,216,099.23 | 4,000,690.08 |
| 可抵扣亏损 | 8,642,927.39 | 1,296,439.11 | 8,642,927.39 | 1,296,439.11 |
| 坏账准备 | 459,518,782.03 | 76,670,947.51 | 512,844,455.07 | 87,561,649.71 |
| 预计负债 | 40,478,631.13 | 6,825,995.75 | 45,092,730.73 | 7,528,892.16 |
| 辞退福利 | 114,154,645.65 | 19,481,582.82 | 113,755,993.72 | 19,594,709.29 |
| 递延收益 | 96,189,413.01 | 14,531,764.56 | 95,684,480.61 | 14,466,503.64 |
| 股份支付 | 42,680,508.76 | 6,402,076.31 | 39,366,804.07 | 5,905,020.61 |
| 租赁负债 | 884,325.02 | 132,648.76 | | |
| 预提费用 | 4,892,833.76 | 1,223,208.44 | 3,927,954.52 | 981,988.63 |
| 合计 | 895,643,847.57 | 145,837,389.55 | 920,159,770.39 | 154,035,477.58 |

(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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 51,557,379.40 | 7,733,606.90 | 53,127,909.77 | 7,969,186.46 |
| 政策性搬迁补偿 | 26,855,361.84 | 6,713,840.46 | 69,836,516.12 | 17,459,129.03 |
| 使用权资产 | 795,208.03 | 119,281.20 | | |
| 合计 | 79,207,949.27 | 14,566,728.56 | 122,964,425.89 | 25,428,315.49 |

(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 | | 145,837,389.55 | | 154,035,477.58 |
| 递延所得税负债 | | 14,566,728.56 | | 25,428,315.49 |

(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 |
|----|------|------|
| | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 286,843,453.45 | 242,418,790.64 |
| 可抵扣亏损 | 303,921,231.62 | 814,584,288.60 |
| 合计 | 590,764,685.07 | 1,057,003,079.24 |

(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 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2023 | | 115,862,243.03 | |
| 2024 | 18,434,653.75 | 21,196,901.76 | |
| 2025 | 87,295,300.93 | 323,443,268.06 | |
| 2026 | 122,779,603.56 | 122,779,603.56 | |
| 2027 | 29,471,552.91 | 14,398,541.47 | |
| 2028 | | | |
| 2029 | | 131,487,275.72 | |
| 2030 | | 53,668,944.81 | |
| 2031 | 14,306,740.32 | 14,306,740.32 | |
| 2032 | 17,701,216.87 | 17,440,769.87 | |
| 2033 | 13,932,163.28 | | |
| 合计 | 303,921,231.62 | 814,584,288.60 | |

其他说明：

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此山推楚天工程机械有限公司、山东山推工程机械进出口有限公司等子公司未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的递延所得税资产。

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|------------------|------------------|------|------|------------------|------------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,675,230,479.10 | 1,675,230,479.10 | 其他 | 保证金 | 1,024,797,549.16 | 1,024,797,549.16 | 其他 | 保证金 |
| 应收票据 | | | | | 22,632,000.00 | 22,632,000.00 | 其他 | 质押 |
| 合计 | 1,675,230,479.10 | 1,675,230,479.10 | | | 1,047,429,549.16 | 1,047,429,549.16 | | |

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 600,470,555.56 | 600,410,000.00 |
| 信用借款 | 18,000,000.00 | 110,075,000.00 |
| 合计 | 618,470,555.56 | 710,485,000.00 |

短期借款分类的说明：

注 1：期末保证借款系公司以招商银行股份有限公司济宁分行提供保函担保，向中国进出口银行山东省分行借款 200,000,000.00 元；以广发银行股份有限公司济宁分行提供保函担保，向中国进出口银行山东省分行借款 200,000,000.00 元；以兴业银行股份有限公司济宁分行提供保函担保，向中国进出口银行山东省分行借款 200,000,000.00 元。

注 2：期末信用借款系子公司山推建友机械股份有限公司向山东重工集团财务有限公司借款 18,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

24、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 远期合同 | 448,674.29 | 1,493,782.64 |
| 合计 | 448,674.29 | 1,493,782.64 |

25、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,894,651,772.35 | 2,719,826,935.25 |
| 合计 | 3,894,651,772.35 | 2,719,826,935.25 |

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,690,674,506.29 | 1,619,982,625.61 |
| 1 年以上 | 92,673,973.73 | 155,688,825.54 |
| 合计 | 1,783,348,480.02 | 1,775,671,451.15 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 5,446,858.40 | 待付材料款 |
| 第二名 | 4,569,805.66 | 待付材料款 |
| 第三名 | 4,086,011.27 | 待付材料款 |
| 第四名 | 3,618,150.00 | 待付材料款 |
| 第五名 | 2,954,357.18 | 待付材料款 |
| 合计 | 20,675,182.51 | |

27、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 1,506,462.00 | 594,000.00 |
| 其他应付款 | 258,479,677.47 | 233,341,226.02 |
| 合计 | 259,986,139.47 | 233,935,226.02 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 普通股股利 | 1,506,462.00 | 594,000.00 |
| 合计 | 1,506,462.00 | 594,000.00 |

(2) 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 |
|------------|----------------|----------------|
| 代收代付款 | 42,676,615.50 | 35,424,903.58 |
| 保证金 | 7,249,367.44 | 7,317,290.68 |
| 押金 | 12,008,707.92 | 11,229,651.83 |
| 附有回购义务的激励款 | 27,774,450.00 | 43,005,600.00 |
| 往来款及其他 | 168,770,536.61 | 136,363,779.93 |
| 合计 | 258,479,677.47 | 233,341,226.02 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 64,048.96 | 176,368.82 |
| 合计 | 64,048.96 | 176,368.82 |

29、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 446,080,753.52 | 226,093,984.26 |
| 合计 | 446,080,753.52 | 226,093,984.26 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 第一名 | 1,044,690.00 | 预收货款 |
| 第二名 | 392,035.55 | 预收货款 |
| 第三名 | 365,386.22 | 预收货款 |
| 第四名 | 311,168.70 | 预收货款 |
| 第五名 | 281,948.12 | 预收货款 |
| 合计 | 2,395,228.59 | |

30、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 | 116,104,311.70 | 735,758,409.36 | 779,554,945.34 | 72,307,775.72 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,714,779.34 | 84,726,996.62 | 88,108,063.75 | 333,712.21 |
| 三、辞退福利 | 44,934.39 | 8,092,598.26 | 7,812,936.29 | 324,596.36 |
| 四、一年内到期的其他福利 | 32,415,386.69 | 35,866,742.96 | 36,065,769.97 | 32,216,359.68 |
| 合计 | 152,279,412.12 | 864,444,747.20 | 911,541,715.35 | 105,182,443.97 |

（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 | 101,367,115.77 | 584,881,349.57 | 634,856,639.85 | 51,391,825.49 |
| 2、职工福利费 | | 31,499,440.61 | 31,499,440.61 | |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 3、社会保险费 | 308,666.91 | 46,214,038.32 | 46,486,157.99 | 36,547.24 |
| 其中：医疗保险费 | 33,710.06 | 42,489,030.94 | 42,487,234.05 | 35,506.95 |
| 工伤保险费 | 274,956.85 | 3,725,007.38 | 3,998,923.94 | 1,040.29 |
| 4、住房公积金 | | 59,966,459.08 | 52,100,101.24 | 7,866,357.84 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 14,428,529.02 | 13,197,121.78 | 14,612,605.65 | 13,013,045.15 |
| 合计 | 116,104,311.70 | 735,758,409.36 | 779,554,945.34 | 72,307,775.72 |

(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 | 3,549,933.39 | 81,184,142.31 | 84,423,375.75 | 310,699.95 |
| 2、失业保险费 | 164,845.95 | 3,542,854.31 | 3,684,688.00 | 23,012.26 |
| 合计 | 3,714,779.34 | 84,726,996.62 | 88,108,063.75 | 333,712.21 |

31、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 5,256,524.23 | 27,788,143.51 |
| 企业所得税 | 23,241,854.95 | 40,361,186.51 |
| 个人所得税 | 5,280,136.09 | 1,262,425.23 |
| 城市维护建设税 | 190,756.21 | 1,254,217.13 |
| 房产税 | 4,806,855.78 | 3,699,966.71 |
| 城镇土地使用税 | 2,928,697.31 | 2,514,000.38 |
| 教育费附加 | 1,758,259.60 | 2,313,669.75 |
| 印花税 | 2,651,087.19 | 1,655,152.69 |
| 其他税费 | 573,238.19 | 3,746,202.19 |
| 合计 | 46,687,409.55 | 84,594,964.10 |

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 100,067,222.22 | 150,160,416.67 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 162,207.44 | |
| 合计 | 100,229,429.66 | 150,160,416.67 |

其他说明：

注：一年内到期的长期借款 100,000,000.00 元系信用借款，为公司向中国建设银行股份有限公司济宁城区支行借款。

33、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 预收销项税款 | 8,137,914.35 | 6,463,819.55 |
| 合计 | 8,137,914.35 | 6,463,819.55 |

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 150,102,361.11 | 150,160,416.67 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 100,067,222.22 | 150,160,416.67 |
| 合计 | 50,035,138.89 | |

长期借款分类的说明：

注：期末长期借款 50,000,000.00 元，为公司向中国工商银行济宁市分行信用借款。

35、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 1,229,801.80 | |
| 减：未确认融资费用 | 112,247.91 | |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 162,207.44 | |
| 合计 | 955,346.45 | |

36、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 15,198,178.08 | 15,198,178.08 |
| 专项应付款 | | 19,064,740.14 |
| 合计 | 15,198,178.08 | 34,262,918.22 |

(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 |
|----------|---------------|---------------|
| 其他长期应付款项 | 15,198,178.08 | 15,198,178.08 |

(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 |
|--------------------------|---------------|------|---------------|------|------|
| 技改资金专项拨款 | 5,950,701.51 | | 5,950,701.51 | | 政府拨入 |
| 2012 年企业技术创新能力建设专项资金拨款 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | 政府拨入 |
| 整机测试分析中心项目 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | 政府拨入 |
| 2013 重点行业发展专项资金 | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 | | 政府拨入 |
| 创新平台专项资金 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | 政府拨入 |
| 重点产品扶持基金 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | 政府拨入 |
| 企业高层次人才引进优惠政策资金 | 64,038.63 | | 64,038.63 | | 政府拨入 |
| 智能遥控推土机关键技术研究与应用知识产权评议项目 | 150,000.00 | | 150,000.00 | | 政府拨入 |
| 创新公共服务平台（省级工程技术研究中心） | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | 政府拨入 |
| 合 计 | 19,064,740.14 | | 19,064,740.14 | | |

37、长期应付职工薪酬

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 辞退福利 | 81,997,746.77 | 81,481,513.52 |
| 合 计 | 81,997,746.77 | 81,481,513.52 |

38、预计负债

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-------------|---------------|---------------|-------|
| 产品质量保证 | 38,752,643.18 | 45,092,730.73 | 计提和使用 |
| 按揭及融资租赁担保义务 | 1,725,987.95 | | 计提和使用 |
| 合 计 | 40,478,631.13 | 45,092,730.73 | |

39、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 | 96,321,730.37 | 15,126,000.00 | 13,977,295.52 | 97,470,434.85 | 政府拨款 |
| 合计 | 96,321,730.37 | 15,126,000.00 | 13,977,295.52 | 97,470,434.85 | -- |

其他说明：

| 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 |
|------------------------------|--------------|----------|-------------|--------------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 2012年第二批科技成果转化项目 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | | | 与资产相关 |
| | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | | | | 与资产相关 |
| | 3,916,666.67 | | | 1,500,000.00 | | | 2,416,666.67 | 与资产相关 |
| 崇文产业园 | 3,619,218.33 | | | 220,460.00 | | | 3,398,758.33 | 与资产相关 |
| 大气污染防治设备补贴 | 838,315.43 | | | 104,789.40 | | | 733,526.03 | 与资产相关 |
| 电驱动工程机械共性关键技术研究及产业化 | 1,720,000.00 | | | 1,720,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 工程机械核心部件总成智能化绿色制造关键技术与应用 | 9,180,000.00 | | | | | | 9,180,000.00 | 与收益相关 |
| 工程机械智能制造能力提升项目 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 基础设施建设扶持基金 | 637,249.76 | | | 56,227.92 | | | 581,021.84 | 与资产相关 |
| 基于多源异构数据的装备智能化服务关键技术 | 210,000.00 | | | | | | 210,000.00 | 与收益相关 |
| 军民融合专项-高端大马力推土机产业化项目 | 1,000,000.00 | | | | | -300,000.00 | 700,000.00 | 与收益相关 |
| 轮系车间 | 1,745,020.00 | | | 40,717.13 | | | 1,704,302.87 | 与资产相关 |
| 履带三期 | 1,420,113.58 | | | 78,895.20 | | | 1,341,218.38 | 与资产相关 |
| 面向一体化施工的工程机械智能成套装备技术研发及示范应用 | 3,120,000.00 | | | 3,120,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 面向一体化施工的智能成套工程机械装备技术研发专利导航项目 | 60,000.00 | | | 60,000.00 | | | | 与收益相关 |

| 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 |
|--|---------------|---------------|-------------------------|----------------|----------------------------|-------------|---------------|-------------------------|
| 山东共同体项目经费 | 300,000.00 | | | | | | 300,000.00 | 与收益 相关 |
| 山东省工程机械智能装备创 新创业共同体 | 4,600,000.00 | | | | | | 4,600,000.00 | 与收益 相关 |
| 山推研究院建设基金 | 49,583,333.33 | | | 2,500,000.00 | | | 47,083,333.33 | 与资产 相关 |
| 研发补助 | 4,300,000.00 | | | - | | | 4,300,000.00 | 与收益 相关 |
| 研发中心 | 2,738,480.00 | | | 109,539.20 | | | 2,628,940.80 | 与资产 相关 |
| 重工二期企业发展项目 | 3,333,333.27 | | | 166,666.67 | | | 3,166,666.60 | 与资产 相关 |
| 智能绿色工程机械成套装备 关键技术研发及应用 | | 2,376,000.00 | | | | | 2,376,000.00 | 与收益 相关 |
| 军民两用高端大马力推土机 研发平台项目专项资金 | | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | 与收益 相关 |
| 济宁市重点研发计划（产业 创新重大技术“全球揭榜” 第一批）项目 | | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | 与收益 相关 |
| 2023 年支持先进制造业和 现代服务业发展专项（第二 批）中央基建投资 | | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | 与资产 相关 |
| 重大科技成果转化专项—筑 路施工车辆无人驾驶系统研 发与产业化 | | 50,000.00 | | | | | 50,000.00 | 与收益 相关 |
| 绿色低碳海工混凝土拌合设 备技术研发项目 | | 300,000.00 | | | | | 300,000.00 | 与收益 相关 |
| 智能温控核电专用混凝土拌 合设备关键技术研发及产业 化应用项目 | | 400,000.00 | | | | | 400,000.00 | 与收益 相关 |
| 合 计 | 96,321,730.37 | 15,126,000.00 | - | 13,677,295.52 | - | -300,000.00 | 97,470,434.85 | |

40、股本

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|-------------|-------------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,501,253,212.00 | | | | -397,800.00 | -397,800.00 | 1,500,855,412.00 |

注：其他减少为股权激励对象离职和个人业绩考核结果系数未达标回购注销的股数。

41、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） | 1,499,834,679.74 | 14,831,820.00 | 322,218.00 | 1,514,344,281.74 |
| 其他资本公积 | 39,115,174.83 | 8,929,494.84 | 14,831,820.00 | 33,212,849.67 |
| 合计 | 1,538,949,854.57 | 23,761,314.84 | 15,154,038.00 | 1,547,557,131.41 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期股权激励人员离职和个人业绩考核结果系数未达标回购注销导致资本溢价减少 322,218.00 元；

注 2：本期股权激励行权增加股本溢价 14,831,820.00 元，减少其他资本公积 14,831,820.00 元；

注 3：本期以权益结算的股份支付增加的股权激励费用以及确认的递延所得税资产引起的其他资本公积增加 8,929,469.03 元；

注 4：本期参股公司资本公积变动引起的其他资本公积增加 25.81 元。

42、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|
| 库存股 | 43,005,600.00 | | 15,231,150.00 | 27,774,450.00 |
| 合计 | 43,005,600.00 | | 15,231,150.00 | 27,774,450.00 |

注：本期减少为股权激励行权及股权激励对象离职导致。

43、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 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 | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | -56,182,837.62 | 577,445.90 | | | | 577,445.90 | | -55,605,391.72 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | -56,182,837.62 | 577,445.90 | | | | 577,445.90 | | -55,605,391.72 |
| 其他综合收益合计 | -56,182,837.62 | 577,445.90 | | | | 577,445.90 | | -55,605,391.72 |

44、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 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 16,446,105.21 | 16,188,771.83 | 12,504,844.62 | 20,130,032.42 |
| 合计 | 16,446,105.21 | 16,188,771.83 | 12,504,844.62 | 20,130,032.42 |

45、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 | 415,806,208.86 | | | 415,806,208.86 |
| 合计 | 415,806,208.86 | | | 415,806,208.86 |

46、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 | 1,518,619,823.15 | 909,397,234.19 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,518,619,823.15 | 909,397,234.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 765,419,316.88 | 631,735,387.14 |
| 减：应付普通股股利 | 114,011,683.30 | 22,512,798.18 |
| 期末未分配利润 | 2,170,027,456.73 | 1,518,619,823.15 |

47、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 | 9,514,755,674.06 | 7,703,715,623.09 | 8,945,397,537.29 | 7,592,843,961.82 |
| 其他业务 | 1,026,106,895.07 | 893,117,880.92 | 1,052,437,321.70 | 936,198,271.12 |
| 合计 | 10,540,862,569.13 | 8,596,833,504.01 | 9,997,834,858.99 | 8,529,042,232.94 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 工程机械主机 | | 工程机械配件及其他 | | 其他业务 | | 合计 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 在某一时点确认 | 6,765,569,765.55 | 5,197,194,359.04 | 2,749,185,908.51 | 2,506,521,264.05 | 995,851,231.87 | 876,100,143.21 | 10,510,606,905.93 | 8,579,815,766.30 |
| 在某一时段确认 | | | | | 30,255,663.20 | 17,017,737.71 | 30,255,663.20 | 17,017,737.71 |
| 合 计 | 6,765,569,765.55 | 5,197,194,359.04 | 2,749,185,908.51 | 2,506,521,264.05 | 1,026,106,895.07 | 893,117,880.92 | 10,540,862,569.13 | 8,596,833,504.01 |

与履约义务相关的信息：销售商品，本公司提供的商品销售属于在某一时点履行的履约业务。本公司按照销售订单进行产品销售，公司在货物控制权转移时即完成履约义务，并确认收入。

租赁业务，主要为本公司为客户提供的租赁服务，属于某一个时段履行的履约业务。因客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，按照合同约定确认收入。

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 446,080,753.52 元，其中，397,107,157.55 元预计将于 2024 年度确认收入，48,973,595.97 元预计将于 2025 年度确认收入。

48、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 9,992,249.45 | 15,924,454.99 |
| 教育费附加 | 7,132,370.18 | 11,372,752.63 |
| 房产税 | 17,328,359.87 | 15,010,575.83 |
| 土地使用税 | 11,736,457.02 | 10,641,151.56 |
| 车船使用税 | 44,995.99 | 68,563.29 |
| 印花税 | 12,531,296.18 | 5,501,091.89 |
| 其他 | 20,329.92 | 20,746.00 |
| 合计 | 58,786,058.61 | 58,539,336.19 |

49、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 259,696,867.42 | 215,445,388.00 |
| 办公费 | 9,715,821.89 | 6,872,369.53 |
| 折旧摊销费 | 51,799,957.46 | 50,246,823.61 |
| 租赁费 | 7,454,991.72 | 7,014,351.38 |
| 修理费 | 7,185,171.26 | 7,105,072.46 |
| 业务招待费 | 2,836,324.84 | 2,287,949.74 |
| 咨询审计费 | 10,957,829.37 | 11,672,383.77 |
| 安全生产费 | 1,842,243.00 | 2,704,547.58 |
| 股份支付 | 2,809,826.27 | 5,913,802.50 |
| 其他 | 35,621,751.07 | 29,910,102.93 |
| 合计 | 389,920,784.30 | 339,172,791.50 |

50、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 143,878,812.63 | 190,165,923.60 |
| 差旅费 | 65,931,500.68 | 50,883,111.92 |
| 办公费 | 1,305,793.18 | 1,778,042.06 |
| 展览广告费 | 30,727,215.52 | 16,880,749.75 |
| 销售服务费 | 88,851,328.34 | 112,813,541.99 |
| 业务招待费 | 1,728,286.91 | 1,649,111.20 |
| 折旧摊销费 | 2,632,543.99 | 2,104,686.73 |
| 股份支付 | 2,400,282.48 | 5,126,072.52 |
| 其他 | 27,928,961.75 | 17,640,147.53 |
| 合计 | 365,384,725.48 | 399,041,387.30 |

51、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 157,291,727.04 | 170,736,286.14 |
| 材料费 | 274,106,049.70 | 205,482,118.60 |
| 折旧摊销费 | 10,999,143.39 | 7,212,182.93 |
| 试验检验费 | 1,605,721.28 | 3,001,770.90 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 股份支付 | 2,092,997.51 | 4,417,707.48 |
| 其他 | 11,681,705.85 | 7,560,749.47 |
| 合计 | 457,777,344.77 | 398,410,815.52 |

52、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 利息费用 | 29,813,622.81 | 28,545,839.26 |
| 减：利息收入 | 50,399,267.53 | 35,947,887.06 |
| 汇兑损失 | 23,363,840.68 | 9,035,014.43 |
| 减：汇兑收益 | 24,181,359.65 | 68,953,018.03 |
| 其他支出 | 16,599,702.66 | 8,336,358.67 |
| 合计 | -4,803,461.03 | -58,983,692.73 |

53、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 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 重工二期企业发展项目 | 166,666.67 | 166,666.68 |
| 2012年第二批科技成果转化项目 | 500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 2012年第二批科技成果转化项目 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 2012年第二批科技成果转化项目 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 崇文产业园 | 220,460.00 | 220,460.00 |
| 履带三期 | 78,895.20 | 78,895.20 |
| 基础设施建设扶持基金 | 56,227.92 | 56,227.92 |
| 稳岗补贴 | 275,869.07 | 980,216.18 |
| 增值税退税 | 72,855,726.99 | 48,326,435.48 |
| 大气污染防治设备补贴 | 104,789.40 | 511,684.57 |
| “全球揭榜”补助资金 | | 2,000,000.00 |
| 2021年创新谷领军团队 | | 200,000.00 |
| 2021年省级商贸发展和市场开拓资金 | | 1,764,900.00 |
| 2022年度济宁市高价值专利培育项目奖补资金 | | 100,000.00 |
| 2022年度山东省企业研究开发技术补助资金 | | 1,190,000.00 |
| 5G+工业互联网优秀应用场景奖补资金 | | 100,000.00 |
| 863项目专项拨款 | | 3,541,200.00 |
| 安澜引才育才补贴 | | 133,300.00 |
| 产业创新发展奖励 | | 200,000.00 |

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| 大学生实习实践补贴 | 22,000.00 | 358,500.00 |
| 工程机械可靠性提升共性技术推广 | | 283,018.86 |
| 工程机械双变全生命周期设计关键技术研究及样机研制课题 | | 540,000.00 |
| 工程机械智能远程信息诊断与服务系统关键技术研究与应用专项资金 | | 130,000.00 |
| 工业互联网示范标杆企业奖补资金 | | 200,000.00 |
| 工业企业设备上云 | 44,100.00 | 153,100.00 |
| 工业设计中心奖 | | 2,000,000.00 |
| 国家重点研发计划课题“工程机械（含小通机）排放控制技术与应用示范” | | 3,000,000.00 |
| 基于个性化定制的推土机智慧云制造创新平台研发 | | 280,000.00 |
| 基于工业物联网的工程机械智能装配数据采集与处理关键技术研究及应用 | | 1,200,000.00 |
| 济南市市中区工业和信息化局 2021 年市级品牌建设专项资金 | | 5,928,000.00 |
| 济南市总工会直属工会联合会泉城职工全员创新竞赛资金 | | 100,000.00 |
| 科技支撑计划工程机械课题技术开发 | | 5,527,300.00 |
| 山东省科学技术厅 2022 年山东省企业研究开发财政补助资金 | | 100,000.00 |
| 市级外经贸发展政策资金 | | 618,000.00 |
| 新旧动能转换重大工程重大课题攻关项目后续省级专项补助资金 | | 430,000.00 |
| 新一代水陆两栖运输底盘项目 | | 800,000.00 |
| 山推研究院建设基金 | 2,500,000.00 | 416,666.67 |
| 先进制造业企业增值税进项税额加计抵减 | 46,332,564.94 | |
| 泉城创新竞赛资金 | 50,000.00 | |
| 2022 年度工业发展扶持专线资金 | 750,000.00 | |
| 2022 年度工业扶持发展专项资金预算指标 | 300,000.00 | |
| 科学技术协会关于院士专家工作站补助 | 50,000.00 | |
| 2021 年企业研究开发市级财政补助经费 | 46,350.00 | |
| 关于 2023 年度技术创新引导计划（科技型企业培育财政补助） | 20,000.00 | |
| 2022 年省级商贸发展和市场开拓资金 | 936,800.00 | |
| 2022 年市级外经贸发展政策资金（境外营销网络） | 50,500.00 | |
| 2022 年市级外经贸发展专项资金（应对贸易壁垒） | 52,600.00 | |
| 收政府补贴（新增出口奖励） | 500,000.00 | |
| 2022 年省级工业转型发展资金 | 1,499,000.00 | |
| 2022 年度市级授权发明专利资助资金 | 7,360.00 | |
| 重点行业企业挥发性有机物源头替代工程项目 | 3,290,000.00 | |
| 创新项目研发投入奖补 | 644,100.00 | |
| 2022 年度首台（套）技术装备及关键核心零部件奖励资金 | 200,000.00 | |

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 纳统企业研发补助经费 | 30,000.00 | |
| 2023 年度技术创新引导计划（科技型企业培育财政补助） | 650,000.00 | |
| 技改资金专项拨款 | 5,950,701.51 | |
| 2012 年企业技术创新能力建设专项资金拨款 | 3,000,000.00 | |
| 整机测试分析中心项目 | 1,500,000.00 | |
| 2013 重点行业发展专项资金 | 1,400,000.00 | |
| 创新平台专项资金 | 5,000,000.00 | |
| 重点产品扶持基金 | 1,000,000.00 | |
| 企业高层次人才引进优惠政策资金 | 64,038.63 | |
| 智能遥控推土机关键技术研究与应用知识产权评议项目 | 150,000.00 | |
| 创新公共服务平台（省级工程技术研究中心） | 1,000,000.00 | |
| 履带底盘扩大产能项目基础设施配套费奖励-轮系车间 | 40,717.13 | |
| 研发中心 | 109,539.20 | |
| 面向一体化施工的工程机械智能成套装备技术研发及示范应用 | 3,120,000.00 | |
| 面向一体化施工的智能成套工程机械装备技术研发专利导航项目 | 60,000.00 | |
| 工程机械智能制造能力提升项目 | 2,000,000.00 | |
| 电驱动工程机械共性关键技术研究及产业化 | 1,720,000.00 | |
| 扩岗补贴 | 265,500.00 | |
| 债务重组损益 | -25,187.06 | -435,001.42 |
| 其他 | 732,579.10 | 793,790.02 |
| 合 计 | 162,321,898.70 | 86,493,360.16 |

54、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 | 468,729.03 | 1,428,684.20 |
| 衍生金融资产/负债 | 1,045,108.35 | -1,493,782.64 |
| 合 计 | 1,513,837.38 | -65,098.44 |

55、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 43,322,361.35 | 39,852,115.50 |
| 债务重组损益 | -2,475,135.35 | -851,574.14 |
| 收回投资产生的投资收益 | | 299,202,172.59 |
| 交易性金融资产及衍生金融资产 | 4,544,219.18 | 1,783,791.03 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|----------------|
| 到期日取得的投资收益 | | |
| 合计 | 45,391,445.18 | 339,986,504.98 |

56、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | -28,729,303.76 | -53,648,663.44 |
| 其他应收款坏账损失 | 2,079,926.05 | 10,135,464.02 |
| 长期应收款坏账损失 | -788,551.90 | -10,000,835.67 |
| 按揭及融资租赁担保义务 | -1,725,987.95 | |
| 合计 | -29,163,917.56 | -53,514,035.09 |

57、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -56,252,888.95 | -64,333,298.07 |
| 二、投资性房地产减值损失 | -5,113,362.43 | |
| 三、固定资产减值损失 | -1,559,861.44 | -179,616.83 |
| 四、无形资产减值损失 | | -8,300,219.44 |
| 五、合同资产减值损失 | -957,371.72 | -408,603.81 |
| 合计 | -63,883,484.54 | -73,221,738.15 |

58、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 |
|--------------------------|--------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | 7,234,423.90 | 66,881,338.58 |
| 合计 | 7,234,423.90 | 66,881,338.58 |

59、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 |
|------|--------------|-------|---------------|
| 政府补助 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 无法支付的款项 | 106,739.36 | 9,232,733.60 | 106,739.36 |
| 其他 | 1,269,978.07 | 316,439.45 | 1,269,978.07 |
| 合计 | 8,376,717.43 | 9,549,173.05 | 8,376,717.43 |

其他说明：

| 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 |
|------|---------------|------|------|------------|--------|--------------|--------|-------------|
| 搬迁奖励 | 德州市德城区运河街道办事处 | 公司搬迁 | 搬迁奖励 | 否 | 否 | 7,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | - | - | - | - | - | 7,000,000.00 | | |

60、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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产损坏报废损失 | 326,445.46 | 353,521.98 | 326,445.46 |
| 其他 | 582,581.64 | 363,358.16 | 582,581.64 |
| 合计 | 909,027.10 | 716,880.14 | 909,027.10 |

61、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 | 40,387,883.14 | 60,876,731.54 |
| 递延所得税费用 | -1,037,136.13 | 10,849,442.79 |
| 合计 | 39,350,747.01 | 71,726,174.33 |

(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 | 807,845,506.38 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 121,176,825.96 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 11,407,956.85 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,283,845.25 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -53,082,379.36 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 16,673,677.49 |

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资投资收益的影响 | -6,477,157.80 |
| 研发费用加计扣除 | -51,632,021.38 |
| 所得税费用 | 39,350,747.01 |

62、其他综合收益

详见本附注 43。

63、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 |
|-----------|----------------|----------------|
| 利息收入 | 50,399,267.53 | 35,947,887.06 |
| 专项资金拨款及奖励 | 47,643,571.11 | 23,314,804.78 |
| 其他 | 140,833,690.95 | 232,952,980.57 |
| 合计 | 238,876,529.59 | 292,215,672.41 |

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 |
|-------|----------------|----------------|
| 销售服务费 | 88,851,328.34 | 112,813,541.99 |
| 差旅费 | 65,931,500.68 | 50,883,111.92 |
| 技术开发费 | 287,393,476.83 | 216,044,638.97 |
| 办公费 | 11,021,615.07 | 8,650,411.59 |
| 租赁费 | 7,454,991.72 | 7,014,351.38 |
| 业务招待费 | 4,564,611.75 | 3,937,060.94 |
| 展览广告费 | 30,727,215.52 | 16,880,749.75 |
| 修理费 | 7,185,171.26 | 7,105,072.46 |
| 咨询费 | 10,957,829.37 | 11,672,383.77 |
| 其他 | 41,930,835.49 | 55,190,692.62 |
| 合计 | 556,018,576.03 | 490,192,015.39 |

(2) 与筹资活动有关的现金

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------------|----------------|
| 票据及按揭保证金 | 1,009,344,498.34 | 837,173,414.45 |
| 票据融资 | 397,111,166.75 | |
| 合 计 | 1,406,455,665.09 | 837,173,414.45 |

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 |
|--------------|------------------|------------------|
| 票据及按揭保证金 | 1,656,376,715.83 | 1,009,344,498.34 |
| 同一控制下合并支付的现金 | | 371,911,784.13 |
| 股票回购支付的现金 | 720,018.00 | 1,090,716.98 |
| 合 计 | 1,657,096,733.83 | 1,382,346,999.45 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

64、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 | 768,494,759.37 | 636,278,438.89 |
| 加：资产减值准备 | 93,047,402.10 | 126,735,773.24 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 181,065,141.49 | 163,472,577.02 |
| 使用权资产折旧 | 99,322.26 | |
| 无形资产摊销 | 20,512,312.80 | 20,948,012.79 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列) | -7,234,423.90 | -66,881,338.58 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | 326,445.46 | 353,521.98 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | -1,513,837.38 | 65,098.44 |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 43,975,508.48 | 24,878,846.74 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -47,866,580.53 | -340,838,079.12 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 8,198,088.03 | -6,127,398.33 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -10,861,586.93 | 16,976,841.12 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -836,127,793.56 | 684,609,256.71 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,249,199,195.83 | -1,697,616,448.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,381,588,052.51 | 809,818,504.18 |
| 其他 | 4,950,611.41 | 7,499,358.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 349,454,225.78 | 380,172,965.08 |
| 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 | 1,612,511,612.77 | 1,632,557,945.03 |
| 减：现金的期初余额 | 1,632,557,945.03 | 2,001,197,921.04 |
| 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 | -20,046,332.26 | -368,639,976.01 |

(2) 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 | 1,612,511,612.77 | 1,632,557,945.03 |
| 其中：库存现金 | 41,618.63 | 97,365.45 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,612,469,994.14 | 1,632,460,579.58 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,612,511,612.77 | 1,632,557,945.03 |

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|------------------|------------------|----------------|
| 货币资金 | 1,675,230,479.10 | 1,024,797,549.16 | 保证金 |
| 合计 | 1,675,230,479.10 | 1,024,797,549.16 | |

65、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 | | | 136,470,001.83 |
| 其中：美元 | 15,546,920.89 | 7.0827 | 110,114,176.59 |
| 欧元 | 848,836.17 | 7.8592 | 6,671,173.23 |
| 港币 | 6,607.39 | 0.9062 | 5,987.62 |
| 日元 | 12,276.00 | 0.0502 | 616.26 |
| 迪拉姆 | 4,256,251.07 | 1.9326 | 8,225,630.82 |
| 卢布 | 947,290.42 | 0.0803 | 76,067.42 |
| 塞地 | 22,766.68 | 0.5897 | 13,425.51 |
| 兰特 | 29,687,295.19 | 0.3819 | 11,337,578.03 |
| 新加坡元 | 4,713.67 | 5.3772 | 25,346.35 |
| 应收账款 | | | 1,365,564,689.47 |
| 其中：美元 | 174,931,286.54 | 7.0827 | 1,238,985,823.18 |
| 欧元 | 15,401,564.17 | 7.8592 | 121,043,973.12 |
| 迪拉姆 | 1,105,634.40 | 1.9326 | 2,136,749.04 |
| 兰特 | 8,897,994.59 | 0.3819 | 3,398,144.13 |
| 其他应收款 | | | 2,420,392.43 |
| 其中：美元 | 269,770.78 | 7.0827 | 1,910,705.50 |
| 迪拉姆 | 212,747.95 | 1.9326 | 411,156.69 |
| 兰特 | 258,000.10 | 0.3819 | 98,530.24 |
| 应付账款 | | | 35,965.37 |
| 其中：卢布 | 447,887.49 | 0.0803 | 35,965.37 |
| 其他应付款 | | | 97,937,099.01 |
| 其中：美元 | 13,690,859.19 | 7.0827 | 96,968,248.39 |
| 欧元 | 103,790.73 | 7.8592 | 815,712.11 |
| 兰特 | 268,323.11 | 0.3819 | 102,472.60 |
| 塞地 | 2,400.00 | 0.5897 | 1,415.28 |
| 卢布 | 64,229.01 | 0.0803 | 5,157.59 |
| 新加坡元 | 8,200.00 | 5.3772 | 44,093.04 |

(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

| 重要境外经营实体 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|--------------|---------|-------|----------|
| 山推（香港）控股有限公司 | 香港 | 人民币 | 经营所处经济环境 |
| 山推南非公司 | 南非 | 兰特 | 经营所处经济环境 |
| 山推迪拜公司 | 迪拜 | 迪拉姆 | 经营所处经济环境 |
| 山推北美公司 | 美国 | 美元 | 经营所处经济环境 |
| 山推新加坡公司 | 新加坡 | 新加坡元 | 经营所处经济环境 |
| 山推俄罗斯公司 | 俄罗斯 | 卢布 | 经营所处经济环境 |
| 山推加纳公司 | 加纳 | 塞地 | 经营所处经济环境 |
| 山推乌兹公司 | 乌兹别克斯坦 | 索姆 | 经营所处经济环境 |
| 山推中东公司 | 沙特阿拉伯 | 沙特里亚尔 | 经营所处经济环境 |

66、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

①简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

单位：元

| 项 目 | 本期金额 |
|------|---------------|
| 租赁项目 | 11,452,152.82 |
| 合 计 | 11,452,152.82 |

②与租赁相关的现金流出总额

单位：元

| 项 目 | 本期金额 |
|-------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 44,583.91 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 7,994,578.27 |

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| | | |
|------|---------------|--------------------------|
| 项 目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
| 租赁收入 | 30,255,663.20 | |
| 合 计 | 30,255,663.20 | |

作为出租人的融资租赁 适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额 适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益 适用 不适用

六) 研发支出

单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 157,291,727.04 | 170,736,286.14 |
| 材料费 | 274,106,049.70 | 205,482,118.60 |
| 折旧摊销费 | 10,999,143.39 | 7,212,182.93 |
| 试验检验费 | 1,605,721.28 | 3,001,770.90 |
| 股份支付 | 2,092,997.51 | 4,417,707.48 |
| 其他 | 11,681,705.85 | 7,560,749.47 |
| 合 计 | 457,777,344.77 | 398,410,815.52 |
| 其中：费用化研发支出 | 457,777,344.77 | 398,410,815.52 |

1、符合资本化条件的研发项目：无

2、重要外购在研项目：无

七) 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：无

(2) 合并成本及商誉：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无

(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：无

(6) 其他说明：无

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：无
- (2) 合并成本：无
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

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：无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：无

6、其他

本期山推（香港）控股有限公司投资设立山推中东公司及山推乌兹公司，持股比例 100%，本年度纳入合并报表范围

八） 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------|-------------|-------|------|------|--------|--------|------|
| | | | | | 直接 (%) | 间接 (%) | |
| 山东山推工程机械进出口有限公司 | 40,000 万人民币 | 山东济宁 | 山东济宁 | 商贸 | 100.00 | | 设立 |
| 山东山推工程机械结构件有限公司 | 4,200 万人民币 | 山东济宁 | 山东济宁 | 工业加工 | 75.00 | | 设立 |
| 山东山推欧亚陀机械有限公司 | 2,000 万人民币 | 山东济宁 | 山东济宁 | 工业加工 | 75.00 | | 设立 |
| 山东山推工程机械产业园有限公司 | 3,800 万人民币 | 山东济宁 | 山东济宁 | 工业加工 | 100.00 | | 设立 |
| 山推投资有限公司 | 78,550 万人民币 | 山东济宁 | 山东济宁 | 投资 | 100.00 | | 设立 |
| 山推（香港）控股有限公司 | 7,020 万港币 | 香港 | 香港 | 商贸 | | 100.00 | 设立 |
| 山推南非公司 | 500 万美元 | 南非 | 南非 | 商贸 | | 100.00 | 设立 |
| 山推迪拜公司 | 100 万迪拉姆 | 迪拜 | 迪拜 | 商贸 | | 100.00 | 设立 |
| 山推北美公司 | 25 万美元 | 美国 | 美国 | 商贸 | | 100.00 | 设立 |
| 山推新加坡公司 | 100 万新币 | 新加坡 | 新加坡 | 商贸 | | 100.00 | 设立 |
| 山推俄罗斯公司 | 10,000 卢布 | 俄罗斯 | 俄罗斯 | 商贸 | | 100.00 | 设立 |
| 山推加纳公司 | 380 万塞地 | 加纳 | 加纳 | 商贸 | | 100.00 | 设立 |

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|----------------|--------|--------|------|--------|--------|------------|
| | | | | | 直接 (%) | 间接 (%) | |
| 山推乌兹公司 | 100 亿苏姆 | 乌兹别克斯坦 | 乌兹别克斯坦 | 商贸 | | 100.00 | 设立 |
| 山推中东公司 | 3,000 万里亚尔 | 沙特阿拉伯 | 沙特阿拉伯 | 商贸 | | 100.00 | 设立 |
| 山推兖矿工程机械有限公司 | 5,832 万人民币 | 新疆英吉沙县 | 新疆英吉沙县 | 工业生产 | | 51.00 | 设立 |
| 山东山推智慧工程科技有限公司 | 2,000 万人民币 | 山东济宁 | 山东济宁 | 商贸 | | 100.00 | 设立 |
| 山推楚天工程机械有限公司 | 50,000 万人民币 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 工业加工 | 24.475 | 68.65 | 非同一控制下企业合并 |
| 山推建友机械股份有限公司 | 23,418.76 万人民币 | 山东济南 | 山东济南 | 工业生产 | | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 山推（德州）工程机械有限公司 | 4,679 万人民币 | 山东德州 | 山东德州 | 工业加工 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |

(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 |
|-----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 山东山推工程机械结构件有限公司 | 25.00 | 1,831,860.34 | | 33,813,213.10 |
| 山东山推欧亚陀机械有限公司 | 25.00 | 85,865.13 | | 16,384,119.30 |
| 山推楚天工程机械有限公司 | 6.875 | 770,273.05 | | -25,158,187.42 |
| 山推建友机械股份有限公司 | 49.00 | 371,091.20 | | 231,100,496.91 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

| 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 |
| 山东山推工程机械结构件有限公司 | 14,693.77 | 5,040.86 | 19,734.64 | 6,058.69 | 150.66 | 6,209.35 | 16,698.67 | 5,453.71 | 22,152.38 | 9,142.73 | 337.14 | 9,479.87 |
| 山东山推欧亚陀机械有限公司 | 16,788.78 | 3,582.41 | 20,371.19 | 13,817.54 | 0.00 | 13,817.54 | 18,477.51 | 3,728.79 | 22,206.30 | 15,863.28 | 5.47 | 15,868.76 |
| 山推楚天工程机械有限公司 | 5,582.23 | 33,642.19 | 39,224.43 | 75,818.15 | 0.00 | 75,818.15 | 5,188.57 | 34,590.38 | 39,778.95 | 77,493.07 | 0.00 | 77,493.07 |
| 山推建友机械股份有限公司 | 76,616.67 | 21,395.21 | 98,011.88 | 49,960.88 | 887.64 | 50,848.52 | 77,292.15 | 22,619.30 | 99,911.45 | 52,119.35 | 800.73 | 52,920.08 |

单位：万元

| 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 |
| 山东山推工程机械结构件有限公司 | 47,159.69 | 732.74 | 732.74 | -436.12 | 54,063.06 | 1,450.59 | 1,450.59 | 3.46 |
| 山东山推欧亚陀机械有限公司 | 53,402.26 | 34.35 | 34.35 | 127.18 | 55,783.14 | 326.29 | 326.29 | 2,878.43 |
| 山推楚天工程机械有限公司 | 2,019.53 | 1,120.40 | 1,120.40 | -1,745.48 | 1,731.00 | 165.61 | 165.61 | 41.32 |
| 山推建友机械股份有限公司 | 50,610.58 | 75.73 | 75.73 | -6,020.63 | 60,266.48 | -4.48 | -4.48 | 1,270.86 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(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：无

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：无

(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：无

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 (%) | |
| 山东重工集团财务有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 金融 | 12.50 | | 权益法核算的长期股权投资 |
| 中航国际北京-山推（东非）公司 | 肯尼亚 | 肯尼亚 | 商贸 | | 49.00 | 权益法核算的长期股权投资 |
| 山东锐驰机械有限公司 | 山东泰安 | 山东泰安 | 工业生产 | 25.00 | | 权益法核算的长期股权投资 |
| 山东恒基材料成型有限公司 | 山东济宁 | 山东济宁 | 工业生产 | 44.67 | | 权益法核算的长期股权投资 |
| 四川西建山推物流有限公司 | 四川成都 | 四川成都 | 商贸 | | 21.00 | 权益法核算的长期股权投资 |
| 山东省共同体工程机械有限公司 | 山东济宁 | 山东济宁 | 服务业 | | 48.00 | 权益法核算的长期股权投资 |

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：无

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：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| 项 目 | 期末余额/本期发生额 | | | | | |
|--------|-------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 山东重工集团财务有限公司 | 中航国际北京-山推（东非）公司 | 山东锐驰机械有限公司 | 山东恒基材料成型有限公司 | 四川西建山推物流有限公司 | 山东省共同体工程机械有限公司 |
| 流动资产 | 34,172,581,511.94 | 17,455,270.36 | 138,954,121.88 | 151,481,262.26 | 38,025,247.96 | 41,105,015.76 |
| 非流动资产 | 5,031,184,772.73 | | 41,638,203.94 | 133,113,816.90 | 21,685,781.88 | 322,221.13 |
| 资产合计 | 39,203,766,284.67 | 17,455,270.36 | 180,592,325.82 | 284,595,079.16 | 59,711,029.84 | 41,427,236.89 |
| 流动负债 | 35,425,377,522.30 | 19,182,389.62 | 149,351,662.37 | 158,449,691.13 | 25,138,682.68 | 38,630,324.79 |
| 非流动负债 | 157,897,320.46 | | 680,000.00 | -76,075.36 | 2,797,981.22 | 310,004.21 |
| 负债合计 | 35,583,274,842.76 | 19,182,389.62 | 150,031,662.37 | 158,373,615.77 | 27,936,663.90 | 38,940,329.00 |
| 少数股东权益 | | | | 17,710,130.59 | | |

| | | | | | | |
|-----------------|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 归属于母公司股东权益 | 3,620,491,441.91 | -1,727,119.26 | 30,560,663.45 | 108,511,332.80 | 31,774,365.94 | 2,486,907.89 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 452,561,430.24 | -846,288.44 | 7,640,165.86 | 48,472,012.36 | 6,672,616.85 | 1,193,715.79 |
| 调整事项 | | | -660,766.59 | -992,325.74 | | |
| --商誉 | | | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | -660,766.59 | -992,325.74 | | |
| --其他 | | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 432,021,290.96 | | 12,807,037.98 | 59,951,171.23 | 7,347,022.16 | 1,135,744.70 |
| 营业收入 | 913,580,583.62 | | 275,985,825.96 | 332,224,336.89 | 52,049,845.96 | 99,009.90 |
| 净利润 | 323,135,005.15 | | 4,064,855.59 | 10,162,608.25 | 110,750.73 | -441,591.86 |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | 323,135,005.15 | | 4,064,855.59 | 10,162,608.25 | 110,750.73 | -441,591.86 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 14,392,004.00 | | | | 1,294,695.17 | |

单位：元

| 项 目 | 期初余额/上期发生额 | | | | | |
|--------|-------------------|---------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|
| | 山东重工集团财务有 限公司 | 中航国际北京-山推 (东非)公司 | 山东锐驰机械有限公 司 | 山东恒基材料成型有 限公司 | 四川西建山推物流有 限公司 | 山东省共同体工程机 械有限公司 |
| 流动资产 | 30,369,998,324.42 | 17,455,270.36 | 151,137,835.16 | 193,532,622.79 | 51,103,860.14 | 37,903,048.74 |
| 非流动资产 | 4,122,964,219.38 | | 41,756,512.59 | 132,521,732.92 | 29,837,074.85 | 88,895.46 |
| 资产合计 | 34,492,962,543.80 | 17,455,270.36 | 192,894,347.75 | 326,054,355.71 | 80,940,934.99 | 37,991,944.20 |
| 流动负债 | 31,077,317,416.31 | 19,182,389.62 | 157,971,654.94 | 202,995,035.26 | 37,722,584.73 | 35,623,440.24 |
| 非流动负债 | 3,152,655.73 | | 1,728,728.95 | 7,305,412.06 | 5,692,845.20 | 280,004.21 |
| 负债合计 | 31,080,470,072.04 | 19,182,389.62 | 159,700,383.89 | 210,300,447.32 | 43,415,429.93 | 35,903,444.45 |
| 少数股东权益 | | | | 17,865,427.68 | | |

| | | | | | | |
|----------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 归属于母公司股东权益 | 3,412,492,471.76 | -1,727,119.26 | 33,193,963.86 | 97,888,480.71 | 37,525,505.06 | 2,088,499.75 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 426,561,558.97 | -846,288.44 | 8,298,490.97 | 51,707,270.88 | 7,880,356.06 | 1,002,479.88 |
| 调整事项 | | | -373,079.54 | -752,578.47 | | |
| --商誉 | | | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | -373,079.54 | -752,578.47 | | |
| --其他 | | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 405,963,302.17 | | 13,888,659.85 | 55,840,833.04 | 8,035,466.23 | 1,347,708.79 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | | | |
| 营业收入 | 432,951,673.68 | | 249,767,190.75 | 360,681,831.94 | 60,467,654.37 | 252,427.18 |
| 净利润 | 268,994,091.10 | -610,351.18 | 3,960,951.63 | 7,713,595.47 | 3,040,370.51 | -192,273.36 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | 268,994,091.10 | -610,351.18 | 3,960,951.63 | 7,713,595.47 | 3,040,370.51 | -192,273.36 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 17,711,513.00 | | | | | |

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(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：无

(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 | 本期末确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-----------------|--------------|---------------------|-------------|
| 中航国际北京-山推（东非）公司 | -846,288.44 | | -846,288.44 |

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无

九) 政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|---------------|-------------|---------------|------------|---------------|----------|
| 递延收益 | 69,831,730.37 | 10,000,000.00 | | 6,777,295.52 | | 73,054,434.85 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 26,490,000.00 | 5,126,000.00 | | 6,900,000.00 | 300,000.00 | 24,416,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 96,321,730.37 | 15,126,000.00 | | 13,677,295.52 | 300,000.00 | 97,470,434.85 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|---------------|
| 其他收益 | 116,014,520.82 | 86,928,361.58 |
| 营业外收入 | 7,000,000.00 | |
| 合计 | 123,014,520.82 | 86,928,361.58 |

十) 与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的金融资产包括应收款项融资、应收账款、其他应收款和以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五)的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本

公司对于金融资产的最大信用风险。

(2) 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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。本公司面临的市场风险主要为外汇风险，外汇风险主要来源于以美元、迪拉姆、卢布等外币计价的金融工具，外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如本附注五) 65 外币货币性项目所述。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计：无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

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 | -- | -- | -- | -- |
| (一) 交易性金融资产 | | 151,897,413.23 | | 151,897,413.23 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 151,897,413.23 | | 151,897,413.23 |
| 其中：结构性存款 | | 151,897,413.23 | | 151,897,413.23 |

| | | | | |
|-----------------------|----|----------------|----------------|----------------|
| (二) 其他权益工具投资 | | | 18,003,063.23 | 18,003,063.23 |
| (三) 应收款项融资 | | | 301,732,031.24 | 301,732,031.24 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 151,897,413.23 | 319,735,094.47 | 471,632,507.70 |
| (一) 衍生金融负债 | | 448,674.29 | | 448,674.29 |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | 448,674.29 | | 448,674.29 |
| 其中：远期合同 | | 448,674.29 | | 448,674.29 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | 448,674.29 | | 448,674.29 |
| 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：无

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

远期外汇合约，其公允价值根据期末签订银行提供的远期外汇结汇汇率报价为基础确定。

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

对于计量日不能取得活跃市场上未经调整的报价的其他权益工具投资，考虑被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况的变化，公司采用账面投资成本或预计可收回金额作为公允价值的合理估计进行计量。

公司持有的应收款项融资以预期信用损失为基础，测试应收款项融资的减值准备，以账面原值减去减值准备计算其公允价值。

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：无

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：无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

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：无

9、其他：无

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 |
|------------|------|------|------|--------------|---------------|
| 山东重工集团有限公司 | 山东济南 | 有限责任 | 30 亿 | 24.28% | 24.28% |

本企业的母公司情况的说明

本企业母公司为山东重工集团有限公司。

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八）在其他主体中的权益。

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八）在其他主体中的权益。

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 |
|--------------|--------|
| 山东锐驰机械有限公司 | 联营企业 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 联营企业 |
| 山东恒基材料成型有限公司 | 联营企业 |
| 四川西建山推物流有限公司 | 联营企业 |

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 |
|------------------|-------------|
| 山重融资租赁有限公司 | 同属母公司 |
| 山重建机有限公司 | 同属母公司 |
| 山东重工印度有限公司 | 母公司附属企业 |
| 山东山推机械有限公司 | 母公司附属企业 |
| 潍柴动力股份有限公司 | 母公司附属企业 |
| 陕西重型汽车有限公司 | 母公司附属企业 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 母公司附属企业 |
| 潍柴动力（青州）传控技术有限公司 | 母公司附属企业 |
| 山东潍柴进出口有限公司 | 母公司附属企业 |
| 临沂山重挖掘机有限公司 | 母公司附属企业 |
| 潍柴液压传动有限公司 | 母公司附属企业 |
| 潍柴重机股份有限公司 | 母公司附属企业 |
| 雷沃重工集团有限公司 | 母公司附属企业 |
| 陕西重型汽车进出口有限公司 | 母公司附属企业 |
| 潍柴（扬州）特种车有限公司 | 母公司附属企业 |
| 凯傲宝骊（江苏）叉车有限公司 | 母公司附属企业 |
| 中国重汽集团国际有限公司 | 母公司附属企业 |
| 中国重汽集团济南卡车股份有限公司 | 母公司附属企业 |

| | |
|----------------------------|---------|
| WEICHAI SINGAPORE PTE. LTD | 母公司附属企业 |
| 中国重汽集团济南特种车有限公司 | 母公司附属企业 |
| 潍柴智能科技有限公司 | 母公司附属企业 |
| 中国重汽集团青岛重工有限公司 | 母公司附属企业 |
| 聊城中通新能源汽车装备有限公司 | 母公司附属企业 |
| 中通客车控股股份有限公司 | 母公司附属企业 |
| 中通新能源汽车有限公司 | 母公司附属企业 |
| PTWeichaiIndonesiaUtama | 母公司附属企业 |
| WEICHAIAMERICACORP | 母公司附属企业 |
| 山东欧润油品有限公司 | 母公司附属企业 |
| 山东潍柴雷沃传动有限公司 | 母公司附属企业 |
| 山东潍柴雷沃国际贸易有限公司 | 母公司附属企业 |
| 潍柴高级技工学校 | 母公司附属企业 |
| 中国重汽集团湖北华威专用汽车有限公司 | 母公司附属企业 |
| 中国重汽集团氢动能汽车创新中心有限公司 | 母公司附属企业 |
| 重汽(济南)传动轴有限公司 | 母公司附属企业 |
| 重汽(济南)商务有限公司 | 母公司附属企业 |
| 中国重汽集团济南动力有限公司 | 母公司附属企业 |
| 重汽(重庆)轻型汽车有限公司 | 母公司附属企业 |
| 林德(中国)叉车有限公司 | 母公司附属企业 |

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 |
|--------------|--------|------------------|------------------|----------|----------------|
| 山重融资租赁有限公司 | 采购商品 | 190,553.83 | | | 281,307.31 |
| 山东锐驰机械有限公司 | 采购商品 | 147,408,240.90 | | | 128,588,833.83 |
| 山东恒基材料成型有限公司 | 采购商品 | 109,948,468.57 | | | 91,879,836.03 |
| 山重建机有限公司 | 采购商品 | 795,343.43 | 1,600,000,000.00 | 否 | 988,924.52 |
| 临沂山重挖掘机有限公司 | 采购商品 | 1,368,949,454.72 | | 否 | 748,399,517.23 |
| 潍柴动力股份有限公司 | 采购商品 | 432,704,330.48 | 900,000,000.00 | 否 | 267,786,258.48 |

| | | | | | |
|------------------|------|------------------|----------------|---|------------------|
| 潍柴动力（青州）传控技术有限公司 | 采购商品 | 15,483,818.43 | | 否 | 16,111,425.57 |
| 潍柴液压传动有限公司 | 采购商品 | 111,741,747.89 | | 否 | 69,074,017.47 |
| 雷沃重工集团有限公司 | 采购商品 | 82,500,344.67 | | 否 | 42,813,357.05 |
| 陕西重型汽车进出口有限公司 | 采购商品 | 16,739,380.53 | | 否 | 25,712,017.69 |
| 山东潍柴进出口有限公司 | 采购商品 | 1,972,226.29 | | 否 | 460,176.99 |
| 凯傲宝骊（江苏）叉车有限公司 | 采购商品 | 13,415,189.38 | | 否 | 29,003,728.97 |
| 潍柴（扬州）特种车有限公司 | 采购商品 | 32,009,566.37 | | 否 | 48,687,591.86 |
| 山东潍柴雷沃传动有限公司 | 采购商品 | 208,968.52 | | 否 | 15,929.20 |
| 山东欧润油品有限公司 | 采购商品 | 146,341,200.70 | | 否 | 19,609,920.87 |
| 山东潍柴雷沃国际贸易有限公司 | 采购商品 | 758,029.87 | | 否 | |
| 林德（中国）叉车有限公司 | 采购商品 | 34,855,200.33 | | 否 | |
| 潍柴高级技工学校 | 采购商品 | 13,340.71 | | 否 | |
| 潍柴重机股份有限公司 | 采购商品 | | | 否 | 894,159.29 |
| 中国重汽集团济南特种车有限公司 | 采购商品 | 5,417,256.63 | | 否 | |
| 潍柴智能科技有限公司 | 采购商品 | 2,824,419.41 | | 否 | 672,000.00 |
| 中国重汽集团青岛重工有限公司 | 采购商品 | 1,356,637.17 | | 否 | |
| 中国重汽集团国际有限公司 | 采购商品 | 128,467,673.12 | | 否 | 13,259,673.52 |
| 中国重汽集团济南卡车股份有限公司 | 采购商品 | 6,233,942.48 | | 否 | 25,155,977.21 |
| 中通新能源汽车有限公司 | 采购商品 | | 170,000,000.00 | 否 | 328,559.01 |
| 重汽（济南）传动轴有限公司 | 采购商品 | 13,118.20 | | 否 | |
| 重汽（济南）商务有限公司 | 采购商品 | 11,802.57 | | 否 | |
| 中国重汽集团济南动力有限公司 | 采购商品 | 108,380.81 | | 否 | |
| 重汽（重庆）轻型汽车有限公司 | 采购商品 | 1,294,336.23 | | 否 | |
| 合计 | | 2,661,762,972.24 | | | 1,529,723,212.10 |

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 |
|----------------------------|--------|----------------|----------------|
| 山重融资租赁有限公司 | 销售商品 | 37,153,940.43 | 5,589,920.04 |
| 山东锐驰机械有限公司 | 销售商品 | 9,604,638.22 | 8,610,607.12 |
| 四川西建山推物流有限公司 | 销售商品 | | 3,600,309.73 |
| 山东重工印度有限公司 | 销售商品 | | 11,850.54 |
| 山东恒基材料成型有限公司 | 销售商品 | 20,749,850.29 | 21,427,493.33 |
| 山重建机有限公司 | 销售商品 | 214,164,771.78 | 219,685,657.05 |
| 潍柴动力股份有限公司 | 销售商品 | 3,366,044.25 | 707.96 |
| 潍柴动力（青州）传控技术有限公司 | 销售商品 | -242,683.51 | 238,395.52 |
| 山东潍柴进出口有限公司 | 销售商品 | 25,314,348.74 | 15,234,590.21 |
| 临沂山重挖掘机有限公司 | 销售商品 | 853,196.90 | |
| 潍柴液压传动有限公司 | 销售商品 | 1,222,785.62 | |
| 雷沃重工集团有限公司 | 销售商品 | 331,402,131.80 | 260,702,757.03 |
| 中国重汽集团国际有限公司 | 销售商品 | 45,397,175.28 | 2,492,920.37 |
| 中国重汽集团济南特种车有限公司 | 销售商品 | | 7,916.06 |
| 中国重汽集团青岛重工有限公司 | 销售商品 | 1,375,221.24 | 269,911.50 |
| 中通新能源汽车有限公司 | 销售商品 | | 176,106.19 |
| 山东潍柴雷沃传动有限公司 | 销售商品 | | 66,410.40 |
| WEICHAI SINGAPORE PTE. LTD | 销售商品 | 8,897,129.39 | 4,657,352.89 |
| 潍柴智能科技有限公司 | 销售商品 | 188.68 | |
| PTWeichaiIndonesiaUtama | 销售商品 | 26,817,497.09 | 3,659,983.29 |
| 中国重汽集团湖北华威专用汽车有限公司 | 销售商品 | | 1,412,389.38 |
| 中国重汽集团济南动力有限公司 | 销售商品 | 292,261.15 | |
| 合计 | | 726,368,497.35 | 547,845,278.61 |

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

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 |
|--------------|---------|--------------|--------------|
| 山东恒基材料成型有限公司 | 租赁厂房和土地 | 2,102,928.04 | 1,712,105.00 |

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 | | 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 |
| 山重建机有限公司 | 租赁厂房和设备 | 1,057,041.68 | 1,324,881.67 | 1,194,457.10 | 1,497,116.29 | | | | |
| 潍柴智能科技有限公司 | 电子设备 | | | | | 44,583.91 | | 1,100,162.40 | |

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,225,519.00 | 7,540,714.00 |

(8) 其他关联交易

存放关联方的货币资金

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------------|------------------|
| 银行存款 | 山东重工集团财务有限公司 | 1,610,635,844.56 | 1,299,628,417.31 |
| 合计 | | 1,610,635,844.56 | 1,299,628,417.31 |

关联方贷款

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|----------------|
| 短期借款 | 山东重工集团财务有限公司 | 18,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 长期借款 | 山东重工集团财务有限公司 | | 150,000,000.00 |
| 合计 | | 18,000,000.00 | 160,000,000.00 |

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 |

| | | | | | |
|-------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 四川西建山推物流有限公司 | 140,000.00 | 7,000.00 | 4,124,392.70 | 206,219.64 |
| 应收账款 | 山重建机有限公司 | | | 72,455,066.73 | 3,622,753.33 |
| 应收账款 | 山东潍柴进出口有限公司 | 14,465,385.26 | 723,269.26 | 4,803,665.40 | 240,183.27 |
| 应收账款 | 山重融资租赁有限公司 | 35,332,338.73 | 1,766,616.94 | | |
| 应收账款 | 潍柴液压传动有限公司 | 185,000.00 | 9,250.00 | | |
| 应收账款 | 雷沃重工集团有限公司 | 108,170,429.60 | 5,408,521.48 | 97,211,092.94 | 4,858,123.14 |
| 应收账款 | 中国重汽集团国际有限公司 | 18,781,698.26 | 939,084.91 | | |
| 应收账款 | 山东重工印度有限公司 | | | 44,886.84 | 5,026.76 |
| 预付款项 | 山东锐驰机械有限公司 | 28,895,728.10 | | 43,068,977.02 | |
| 预付款项 | 潍柴动力股份有限公司 | 10,629,081.40 | | 11,563,388.28 | |
| 预付款项 | 陕西重型汽车有限公司 | 40,000.00 | | | |
| 预付款项 | 临沂山重挖掘机有限公司 | 647,630.00 | | | |
| 预付款项 | 雷沃重工集团有限公司 | | | 384,995.00 | |
| 预付款项 | 中国重汽集团国际有限公司 | | | 500,000.00 | |
| 预付款项 | 中国重汽集团济南卡车股份有限公司 | 921,911.69 | | 3,086,266.69 | |
| 预付款项 | 潍柴液压传动有限公司 | 7,603,379.38 | | | |
| 预付款项 | 潍柴（扬州）特种车有限公司 | | | 21,270,810.00 | |
| 预付款项 | 潍柴高级技工学校 | 55,836.00 | | 15,075.00 | |
| 预付款项 | 山东潍柴雷沃国际贸易有限公司 | | | 90,430.00 | |
| 预付款项 | 凯傲宝骊（江苏）叉车有限公司 | 53,158.34 | | | |
| 预付款项 | 中国重汽集团氢能汽车创新中心有限公司 | 400,000.00 | | | |
| 预付款项 | 中国重汽集团济南特种车有限公司 | 1,010,000.00 | | | |
| 预付款项 | 林德（中国）叉车有限公司 | 1,649,433.45 | | | |
| 其他应收款 | 山推抚起机械有限公司 | 220,221,368.81 | 220,221,368.81 | 220,246,690.25 | 220,246,690.25 |
| 其他应收款 | SOMTIHONGHANACOMPANYLIMITED | | | 1,233,824.06 | 844,826.51 |

| | | | | | |
|-------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | WEICHAIAMERICACORP | 10,169.40 | 1,525.41 | 10,169.40 | 508.47 |
| 其他应收款 | 山重建机有限公司 | 1,532,000.00 | 76,600.00 | | |
| 合计 | | 450,744,548.42 | 229,153,236.81 | 480,109,730.31 | 230,024,331.37 |

(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 | 山东锐驰机械有限公司 | 6,784,941.79 | 7,478,379.56 |
| 应付账款 | 山东恒基材料成型有限公司 | 2,939,706.45 | 21,315,822.29 |
| 应付账款 | 山东山推机械有限公司 | | 48,382.50 |
| 应付账款 | 潍柴动力股份有限公司 | | 7,044,399.19 |
| 应付账款 | 潍柴动力(青州)传控技术有限公司 | 5,162,854.88 | 9,567,328.57 |
| 应付账款 | 临沂山重挖掘机有限公司 | 71,794,197.49 | 52,146,115.69 |
| 应付账款 | 潍柴液压传动有限公司 | | 8,079,535.13 |
| 应付账款 | 陕西重型汽车进出口有限公司 | 4,308,300.00 | 6,232,900.00 |
| 应付账款 | 凯傲宝骊(江苏)叉车有限公司 | | 3,178,684.16 |
| 应付账款 | 山重建机有限公司 | | 353,195.64 |
| 应付账款 | 雷沃重工集团有限公司 | 25,473,267.74 | 3,759,654.73 |
| 应付账款 | 中国重汽集团济南特种车有限公司 | 3,871,500.00 | |
| 应付账款 | 潍柴智能科技有限公司 | 354,278.00 | |
| 应付账款 | 山东潍柴雷沃国际贸易有限公司 | 186,920.00 | |
| 应付账款 | 重汽(济南)传动轴有限公司 | 23.57 | |
| 应付账款 | 林德(中国)叉车有限公司 | 130,187.00 | |
| 合同负债 | 山重融资租赁有限公司 | | 25,553.10 |
| 合同负债 | 雷沃重工集团有限公司 | 3,357,680.00 | |
| 合同负债 | 山东恒基材料成型有限公司 | 496,918.57 | |
| 应付票据 | 潍柴液压传动有限公司 | 63,179,592.43 | 40,969,793.44 |
| 应付票据 | 临沂山重挖掘机有限公司 | 396,498,332.46 | 50,000,000.00 |
| 应付票据 | 山东锐驰机械有限公司 | 56,845,835.21 | 40,518,918.40 |
| 应付票据 | 山东恒基材料成型有限公司 | 25,430,000.00 | 19,079,000.00 |
| 应付票据 | 潍柴动力(青州)传控技术有限公司 | 10,699,787.16 | 5,898,471.47 |
| 应付票据 | 潍柴动力股份有限公司 | 158,929,069.57 | 116,060,074.33 |
| 应付票据 | 中国重汽集团济南卡车股份有限公司 | 4,880,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应付票据 | 雷沃重工集团有限公司 | 25,074,960.00 | |

| | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 中国重汽集团国际有限公司 | 10,250,000.00 | |
| 应付票据 | 山东欧润油品有限公司 | 76,053,894.78 | |
| 应付票据 | 山东潍柴进出口有限公司 | 89,310.00 | |
| 其他应付款 | 山重建机有限公司 | | 38,053.10 |
| 其他应付款 | 重汽（济南）商务有限公司 | 12,510.72 | |
| 其他应付款 | 中国重汽集团济南动力有限公司 | 256,952.15 | |
| 合计 | | 953,061,019.97 | 401,794,261.30 |

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

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|---------|------|----|--------------|---------------|--------------|---------------|------------|------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 高管、核心人员 | | | 8,017,200.00 | 14,831,820.00 | 8,017,200.00 | 14,831,820.00 | 528,000.00 | 955,680.00 |
| 合计 | | | 8,017,200.00 | 14,831,820.00 | 8,017,200.00 | 14,831,820.00 | 528,000.00 | 955,680.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 以限制性股票授予日收盘价为基础确定限制性股票公允价值 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 限制性股票授予日收盘价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期内每个资产负债表日，根据最新的取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计 |

| | |
|-----------------------|---------------|
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 38,694,738.76 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 7,303,106.26 |

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|---------|--------------|--------------|
| 高管、核心人员 | 7,303,106.26 | |
| 合 计 | 7,303,106.26 | |

5、股份支付的修改、终止情况：无

6、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

(1) 保兑仓业务

保兑仓方式主要为合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司的代理商开立银行承兑汇票，本公司代理商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买本公司的各类工程机械，在银行承兑汇票到期后代理商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存工程机械，由公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定账户用于偿还承兑汇票款项。报告期内公司通过保兑仓方式的销售金额约为 43,521.29 万元，占公司 2023 年营业收入的比例为 4.13%。截至 2023 年 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 10,804.48 万元，其中平安银行 1,913.28 万元，华润银行 8,331.20 万元，中国建设银行 560.00 万元。截止财务报告日尚未发生回购事项。

(2) 按揭业务

按揭贷款方式是指公司与合作银行签订《金融服务合作协议》，并由公司的代理商与合作银行签订相关从属协议。在前述合同项下，合作银行与代理商推荐的终端客户签订按揭合

同专项用于购买公司各类工程机械；当终端客户在贷款期限内连续三期未能按时、足额归还银行贷款本息或贷款最后到期仍未能足额归还本息时或放款 90 天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，由代理商承担回购义务，如回购义务发生，且代理商未能承担回购义务，公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过按揭方式的销售金额约为 1,988.40 万元，占公司 2023 年营业收入的比例为 0.19%。截至 2023 年 12 月 31 日，该协议项下贷款余额 5,176.38 万元，其中光大银行 4,993.68 万元，农业银行 181.29 万元，德州银行 1.41 万元。其中存在逾期余额 19.33 万元，其中德州银行 1.41 万元，已达到合同回购条件，光大银行 17.92 万元，尚未达到回购条件。

（3）融资租赁业务

融资租赁方式是指公司与租赁公司签订《业务合作协议书》，租赁公司与代理商推荐的终端客户签订融资租赁合同专项用于购买公司各类工程机械；当终端客户在贷款期限内发生 3 次或 3 次以上迟延支付租金的，代理商承担回购义务；如回购义务发生，且代理商未能承担回购义务，公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过融资租赁方式的销售金额约为 23,217.78 万元，占公司 2023 年营业收入的比例为 2.20%。截至 2023 年 12 月 31 日，融资租赁业务余额 17,317.82 万元，其中山重融资租赁有限公司 15,135.65 万元，广州越秀融资租赁有限公司 1,823.80 万元，江苏金融租赁股份有限公司 358.37 万元，其中存在逾期余额 152.99 万元，均为与山重融资租赁有限公司开展的业务，尚未达到合同回购条件。

（4）金融信贷授信业务

本公司与合作银行签定《数据网贷合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于金融信贷授信业务，该授信额度仅用于经销商支付采购公司所用设备货款，中国农业银行向经销商发放贷款后，贷款资金即时通过，借款经销商账户受托支付至公司收款账户。本公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过金融信贷授信业务方式的销售金额约为 6,195.13 万元，占公司 2023 年营业收入的比例为 0.59%。截至 2023 年 12 月 31 日止，金融信贷授信业务余额为 2,508.33 万元。截止财务报告日尚未达到合同回购事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，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

无

十五) 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况

| | |
|-------------------------|--|
| 拟分配每 10 股派息数 (元) | 1.5 |
| 拟分配每 10 股分红股 (股) | 0 |
| 拟分配每 10 股转增数 (股) | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数 (元) | 1.5 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股 (股) | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数 (股) | 0 |
| 利润分配方案 | 为持续回报股东，在符合利润分配原则，保证公司正常经营和长远发展的前提下，依据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司 2023 年度利润分配预案为：公司本次利润分配将以扣除拟回购注销的限制性股票 528,000 股后的股本 1,500,327,412 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1.50 元 (含税)，预计派发现金 225,049,111.80 元，不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润转入以后年度分配。该议案尚需公司股东大会审议通过后实施。 |

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六) 其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法：无

(2) 未来适用法：无

2、 债务重组

单位：元

| 债务重组对象 | 债务重组方式 | 债务重组利得 | 债务重组损失 |
|--------|-------------|--------|--------------|
| 供应商 | 以资产（现金）清偿债务 | | 25,187.06 |
| 客户 | 以资产（现金）清偿债务 | | 2,475,135.35 |
| 合计 | | | 2,500,322.41 |

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、 年金计划

无

5、 终止经营

无

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：无

(2) 报告分部的财务信息：无

(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

公司目前主营业务聚焦于工程机械主机及相关配件，收入来源以生产销售推土机、压路机、平地机、摊铺机、铣刨机、混凝土机械、装载机等主机产品及履带底盘总成、传动部件等核心零部件产品为主，不存在多种经营或跨行业经营的情况。

(4) 其他说明：无

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、 其他

子公司山推楚天工程机械有限公司于 2017 年被山东省国资委鲁国资收益字（2017）4 号文列入第二批省管企业所属“僵尸”企业处置名册，生产经营活动停止，自 2017 年 1 月 1 日开始改按清算价值列报。本年公司对山推楚天工程机械有限公司布局了新的产业和产品，根据第十一届董事会第二次会议有关《关于控股子公司山推楚天战略规划的议案》的决议，山推楚天工程机械有限公司恢复正常生产经营核算。

十七) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,395,690,469.29 | 2,490,070,536.63 |
| 1 至 2 年 | 102,301,882.63 | 33,304,978.99 |
| 2 至 3 年 | 11,318,409.78 | 5,997,132.75 |
| 3 年以上 | 41,230,634.99 | 39,897,673.08 |
| 3 至 4 年 | 5,567,732.82 | 1,633,453.09 |
| 4 至 5 年 | 260,701.49 | 1,535,406.20 |
| 5 年以上 | 35,402,200.68 | 36,728,813.79 |
| 合计 | 2,550,541,396.69 | 2,569,270,321.45 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 13,436,228.94 | 0.53 | 13,436,228.94 | 100.00 | |
| 其中：按单项计提坏账准备 | 13,436,228.94 | 0.53 | 13,436,228.94 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,537,105,167.75 | 99.47 | 72,778,952.89 | 2.87 | 2,464,326,214.86 |
| 其中：按组合计提坏账准备 | 2,537,105,167.75 | 99.47 | 72,778,952.89 | 2.87 | 2,464,326,214.86 |
| 合计 | 2,550,541,396.69 | 100.00 | 86,215,181.83 | 3.38 | 2,464,326,214.86 |

| 类别 | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 14,496,420.08 | 0.56 | 14,496,420.08 | 100.00 | |
| 其中：按单项计提坏账准备 | 14,496,420.08 | 0.56 | 14,496,420.08 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,554,773,901.37 | 99.44 | 92,246,060.78 | 3.61 | 2,462,527,840.59 |
| 其中：按组合计提坏账准备 | 2,554,773,901.37 | 99.44 | 92,246,060.78 | 3.61 | 2,462,527,840.59 |
| 合 计 | 2,569,270,321.45 | 100.00 | 106,742,480.86 | 4.15 | 2,462,527,840.59 |

按单项计提坏账准备：13,436,228.94 元

单位：元

| 名 称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 客户 A | 7,806,953.04 | 7,806,953.04 | 6,910,961.23 | 6,910,961.23 | 100.00 | 回收可能性较小 |
| 单独进行测试存在风险并单项全额计提坏账的其他客户合计 | 6,689,467.04 | 6,689,467.04 | 6,525,267.71 | 6,525,267.71 | 100.00 | 回收可能性较小 |
| 合 计 | 14,496,420.08 | 14,496,420.08 | 13,436,228.94 | 13,436,228.94 | | |

按组合计提坏账准备（账龄组合）：72,778,952.89 元

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 | 469,359,009.76 | 23,467,950.48 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 102,301,882.63 | 15,345,282.40 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | 6,694,390.22 | 2,008,317.06 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 882,194.95 | 441,097.49 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 99,626.00 | 79,700.80 | 80.00 |
| 5 年以上 | 31,436,604.66 | 31,436,604.66 | 100.00 |
| 合计 | 610,773,708.22 | 72,778,952.89 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备（关联方组合）：0 元

单位：元

| 名 称 | 期末余额 | | |
|-------|------------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 1,926,331,459.53 | | |
| 合 计 | 1,926,331,459.53 | | |

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：适用 不适用

(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 | |
| 单项评估 | 14,496,420.08 | | 1,060,191.14 | | | 13,436,228.94 |
| 组合计提 | 92,246,060.78 | -19,438,846.32 | | 28,261.57 | | 72,778,952.89 |
| 合 计 | 106,742,480.86 | -19,438,846.32 | 1,060,191.14 | 28,261.57 | | 86,215,181.83 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 28,261.57 |

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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

| 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 |
|------|--------|-----------|--------|---------|-------------|
| 客户 A | 货款 | 14,500.00 | 确定无法收回 | 股东大会审议 | 否 |
| 其他 | 货款 | 13,761.57 | 确定无法收回 | 股东大会审议 | 否 |
| 合计 | | 28,261.57 | | | |

应收账款核销说明：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------|------------------|----------|------------------|-------------------------|-----------------------|
| 山东山推工程机械进出口有限公司 | 1,755,304,881.44 | | 1,755,304,881.44 | 68.82 | |
| 山东山推智慧工程科技有限公司 | 170,726,578.09 | | 170,726,578.09 | 6.69 | |
| 第三名 | 67,158,233.92 | | 67,158,233.92 | 2.63 | 3,357,911.70 |
| 雷沃重工集团有限公司 | 31,811,832.77 | | 31,811,832.77 | 1.25 | 1,590,591.64 |
| 第五名 | 29,532,770.61 | | 29,532,770.61 | 1.16 | 1,476,638.53 |
| 合计 | 2,054,534,296.83 | | 2,054,534,296.83 | 80.55 | 6,425,141.87 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 10,482,900.88 | 6,211,261.47 |
| 合计 | 10,482,900.88 | 6,211,261.47 |

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 备用金 | 577,058.04 | 569,116.44 |
| 保证金 | 2,992,927.00 | 1,374,517.00 |
| 往来款及其他 | 234,806,899.02 | 232,946,431.90 |
| 合计 | 238,376,884.06 | 234,890,065.34 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 9,786,705.26 | 5,768,385.35 |
| 1 至 2 年 | 1,166,473.94 | 42,314.49 |
| 2 至 3 年 | 137,928.95 | 119,828.59 |
| 3 年以上 | 227,285,775.91 | 228,959,536.91 |
| 3 至 4 年 | 34,023.94 | 562,328.88 |
| 4 至 5 年 | 267,800.23 | 1,042,919.98 |
| 5 年以上 | 226,983,951.74 | 227,354,288.05 |
| 合计 | 238,376,884.06 | 234,890,065.34 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|----------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 219,598,896.63 | 92.12 | 219,598,896.63 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,777,987.43 | 7.88 | 8,295,086.55 | 44.17 | 10,482,900.88 |
| 其中：账龄组合 | 18,239,872.10 | 7.65 | 8,295,086.55 | 45.48 | 9,944,785.55 |
| 关联方组合 | 538,115.33 | 0.23 | | | 538,115.33 |
| 合计 | 238,376,884.06 | 100.00 | 227,893,983.18 | 95.60 | 10,482,900.88 |

单位：元

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|----------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 219,624,218.07 | 93.50 | 219,624,218.07 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 15,265,847.27 | 6.50 | 9,054,585.80 | 59.31 | 6,211,261.47 |
| 其中：账龄组合 | 12,831,854.57 | 5.46 | 9,054,585.80 | 70.56 | 3,777,268.77 |
| 关联方组合 | 2,433,992.70 | 1.04 | 0.00 | | 2,433,992.70 |
| 合计 | 234,890,065.34 | 100.00 | 228,678,803.87 | 97.36 | 6,211,261.47 |

按单项计提坏账准备：219,598,896.63 元

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 |
| 山推抚起机械有限公司 | 219,598,896.63 | 219,598,896.63 | 100.00 | 回收可能性较小 |
| 合计 | 219,598,896.63 | 219,598,896.63 | 100.00 | |

单位：元

| 名称 | 期初余额 | |
|------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 山推抚起机械有限公司 | 219,624,218.07 | 219,624,218.07 |
| 合计 | 219,624,218.07 | 219,624,218.07 |

按组合计提坏账准备（账龄组合）：8,295,086.55 元

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 | 9,248,589.93 | 462,429.50 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,166,473.94 | 174,971.09 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | 137,928.95 | 41,378.69 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 34,023.94 | 17,011.97 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 267,800.23 | 214,240.19 | 80.00 |
| 5 年以上 | 7,385,055.11 | 7,385,055.11 | 100.00 |
| 合计 | 18,239,872.10 | 8,295,086.55 | |

按组合计提坏账准备（关联方组合）：0 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 538,115.33 | | |
| 合计 | 538,115.33 | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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 | 166,719.63 | 1,157,796.19 | 227,354,288.05 | 228,678,803.87 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | 166,719.63 | 1,157,796.19 | 227,354,288.05 | 228,678,803.87 |
| 本期计提 | 305,956.81 | 125,209.39 | 714,941.86 | 1,146,108.06 |
| 本期转回 | 10,246.94 | 835,403.64 | 1,012,603.67 | 1,858,254.25 |
| 本期核销 | | | 72,674.50 | 72,674.50 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 462,429.50 | 447,601.94 | 226,983,951.74 | 227,893,983.18 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项评估 | 219,624,218.07 | 47,353.06 | | 72,674.50 | | 219,598,896.63 |
| 组合计提 | 9,054,585.80 | 1,098,755.00 | 1,858,254.25 | | | 8,295,086.55 |
| 合计 | 228,678,803.87 | 1,146,108.06 | 1,858,254.25 | 72,674.50 | | 227,893,983.18 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 72,674.50 |

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 |
|--------|---------|-----------|--------|---------|-------------|
| 客户 A | 往来款 | 46,500.00 | 确定无法收回 | 股东大会审议 | 否 |
| 其他客户合计 | 往来款 | 26,174.50 | 确定无法收回 | 股东大会审议 | 否 |

| | | | | | |
|----|--|-----------|--|--|--|
| 合计 | | 72,674.50 | | | |
|----|--|-----------|--|--|--|

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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 |
|------------|-------|----------------|-----------|----------------------|----------------|
| 山推抚起机械有限公司 | 往来款 | 219,598,896.63 | 3年以上 | 92.12 | 219,598,896.63 |
| 山重建机有限公司 | 往来款 | 1,532,000.00 | 1年以内 | 0.64 | 76,600.00 |
| 第三名 | 保证金 | 1,110,534.00 | 1年以内 | 0.47 | 55,526.70 |
| 第四名 | 保证金 | 1,050,000.00 | 1-2年 | 0.44 | 157,500.00 |
| 第五名 | 往来款 | 693,811.24 | 2-3年、5年以上 | 0.29 | 635,724.95 |
| 合计 | | 223,985,241.87 | | 93.96 | 220,524,248.28 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

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 | 1,652,223,836.77 | 127,375,000.00 | 1,524,848,836.77 | 1,652,223,836.77 | 127,375,000.00 | 1,524,848,836.77 |
| 对联营、合营企业投资 | 494,148,601.01 | | 494,148,601.01 | 465,589,330.22 | | 465,589,330.22 |
| 合 计 | 2,146,372,437.78 | 127,375,000.00 | 2,018,997,437.78 | 2,117,813,166.99 | 127,375,000.00 | 1,990,438,166.99 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 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 | | |
| 山东山推工程机械进出口有限公司 | 402,061,500.00 | | | | | | 402,061,500.00 | |
| 山推投资有限公司 | 785,500,000.00 | | | | | | 785,500,000.00 | |
| 山东山推工程机械事业园有限公司 | 41,184,458.82 | | | | | | 41,184,458.82 | |
| 山东山推欧亚陀机械有限公司 | 21,585,100.00 | | | | | | 21,585,100.00 | |
| 山东山推工程机械结构件有限公司 | 28,520,373.31 | | | | | | 28,520,373.31 | |
| 山推楚天工程机械有限公司 | | 127,375,000.00 | | | | | | 127,375,000.00 |
| 山推（德州）工程机械有限公司 | 245,997,404.64 | | | | | | 245,997,404.64 | |
| 合 计 | 1,524,848,836.77 | 127,375,000.00 | | | | | 1,524,848,836.77 | 127,375,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 山东重工集团财务有限公司 | 405,963,302.17 | | | | 40,449,992.79 | | | | 14,392,004.00 | | | 432,021,290.96 | |
| 山东锐驰机械有限公司 | 10,294,091.79 | | | | -1,041,098.20 | -40,523.67 | | | | | -287,687.05 | 8,924,782.87 | |
| 山东恒基材料成型有限公司 | 49,331,936.26 | | | | 4,110,312.38 | 25.81 | | | | | -239,747.27 | 53,202,527.18 | |
| 小 计 | 465,589,330.22 | | | | 43,519,206.97 | -40,497.86 | | | 14,392,004.00 | | -527,434.32 | 494,148,601.01 | |
| 合 计 | 465,589,330.22 | | | | 43,519,206.97 | -40,497.86 | | | 14,392,004.00 | | -527,434.32 | 494,148,601.01 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

(3) 其他说明：无

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 | 6,160,602,145.78 | 4,855,626,391.27 | 6,033,790,086.00 | 5,198,915,721.26 |
| 其他业务 | 791,102,495.00 | 712,900,134.28 | 815,833,285.15 | 745,603,182.79 |
| 合 计 | 6,951,704,640.78 | 5,568,526,525.55 | 6,849,623,371.15 | 5,944,518,904.05 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 工程机械主机 | | 工程机械配件及其他 | | 其他业务 | | 合计 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 在某一时点确认 | 4,055,480,945.55 | 3,018,638,095.37 | 2,105,121,200.23 | 1,836,988,295.90 | 785,112,284.79 | 706,894,981.77 | 6,945,714,430.57 | 5,562,521,373.04 |
| 在某一时段确认 | | | | | 5,990,210.21 | 6,005,152.51 | 5,990,210.21 | 6,005,152.51 |
| 合 计 | 4,055,480,945.55 | 3,018,638,095.37 | 2,105,121,200.23 | 1,836,988,295.90 | 791,102,495.00 | 712,900,134.28 | 6,951,704,640.78 | 5,568,526,525.55 |

与履约义务相关的信息：

销售商品，本公司提供的商品销售属于在某一时点履行的履约业务。本公司按照销售订单进行产品销售，公司在货物控制权转移时即完成履约义务，并确认收入。

租赁业务，主要为本公司为客户提供的租赁服务，属于某一个时段履行的履约业务。因客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，按照合同约定确认收入。

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 197,630,554.25 元，其中，189,058,446.70 元预计将于 2024 年度确认收入，8,572,107.55 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 42,991,772.65 | 39,305,683.19 |
| 收回投资产生的投资收益 | | 299,202,172.59 |
| 交易性金融资产及衍生金融资产到期日取得的投资收益 | 4,544,219.18 | 2,028,669.37 |
| 债务重组损益 | -75,135.35 | -851,574.14 |
| 子公司分红 | | 95,250,000.00 |
| 合 计 | 47,460,856.48 | 434,934,951.01 |

6、其他

无

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 |
|--|---------------|
| 非流动性资产处置损益 | 6,907,978.44 |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 50,158,793.83 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 6,058,056.56 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 3,959,113.94 |

| | |
|--------------------|---------------|
| 债务重组损益 | -2,500,322.41 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 794,135.79 |
| 减：所得税影响额 | 682,006.89 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,339,924.17 |
| 合 计 | 63,355,825.09 |

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

| 项目 | 涉及金额（元） | 原因 |
|---------|---------------|--------------------|
| 增值税即征即退 | 72,855,726.99 | 与公司正常经营业务密切相关且持续享受 |

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 | 14.67 | 0.5099 | 0.5099 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.46 | 0.4677 | 0.4677 |

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

无

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

单位：元

编制单位：山推工程机械股份有限公司

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|-------|-------------------|-------------------|---------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 五) 1 | 3,287,742,091.87 | 2,657,355,494.19 | 短期借款 | 五) 23 | 618,470,555.56 | 710,485,000.00 |
| 交易性金融资产 | 五) 2 | 151,897,413.23 | 241,428,684.20 | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | 五) 24 | 448,674.29 | 1,493,782.64 |
| 应收票据 | 五) 3 | | 22,632,000.00 | 应付票据 | 五) 25 | 3,894,651,772.35 | 2,719,826,935.25 |
| 应收账款 | 五) 4 | 3,397,212,195.65 | 2,894,743,813.82 | 应付账款 | 五) 26 | 1,783,348,480.02 | 1,775,671,451.15 |
| 应收款项融资 | 五) 6 | 301,732,031.24 | 416,328,937.51 | 预收款项 | 五) 28 | 64,048.96 | 176,368.82 |
| 预付款项 | 五) 8 | 366,010,944.36 | 288,373,727.17 | 合同负债 | 五) 29 | 446,080,753.52 | 226,093,984.26 |
| 其他应收款 | 五) 7 | 141,251,284.13 | 158,122,224.29 | 应付职工薪酬 | 五) 30 | 105,182,443.97 | 152,279,412.12 |
| 其中：应收利息 | | | | 应交税费 | 五) 31 | 46,687,409.55 | 84,594,964.10 |
| 应收股利 | | 1,230,996.86 | 1,294,695.17 | 其他应付款 | 五) 27 | 259,986,139.47 | 233,935,226.02 |
| 存货 | 五) 9 | 2,170,269,352.89 | 1,390,921,882.60 | 其中：应付利息 | | | |
| 合同资产 | 五) 5 | 21,016,640.20 | 7,342,023.80 | 应付股利 | | 1,506,462.00 | 594,000.00 |
| 持有待售资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | 五) 32 | 100,229,429.66 | 150,160,416.67 |
| 一年内到期的非流动资产 | 五) 10 | 205,783,207.41 | 218,539,123.83 | 其他流动负债 | 五) 33 | 8,137,914.35 | 6,463,819.55 |
| 其他流动资产 | 五) 11 | 148,909,495.13 | 68,668,898.36 | 流动负债合计 | | 7,263,287,621.70 | 6,061,181,360.58 |
| 流动资产合计 | | 10,191,824,656.11 | 8,364,456,809.77 | 非流动负债： | | | |
| 非流动资产： | | | | 长期借款 | 五) 34 | 50,035,138.89 | |
| 长期应收款 | 五) 13 | 94,211,497.90 | 86,261,675.29 | 租赁负债 | 五) 35 | 955,346.45 | |
| 长期股权投资 | 五) 14 | 513,262,267.03 | 485,075,970.08 | 长期应付款 | 五) 36 | 15,198,178.08 | 34,262,918.22 |
| 其他权益工具投资 | 五) 12 | 18,003,063.23 | 18,003,063.23 | 长期应付职工薪酬 | 五) 37 | 81,997,746.77 | 81,481,513.52 |
| 投资性房地产 | 五) 15 | 499,104,848.81 | 149,017,045.47 | 预计负债 | 五) 38 | 40,478,631.13 | 45,092,730.73 |
| 固定资产 | 五) 16 | 1,319,132,872.71 | 1,412,820,525.36 | 递延收益 | 五) 39 | 97,470,434.85 | 96,321,730.37 |
| 在建工程 | 五) 17 | 221,240,054.31 | 244,202,371.59 | 递延所得税负债 | 五) 21 | 14,566,728.56 | 25,428,315.49 |
| 使用权资产 | 五) 18 | 1,000,840.14 | | 其他非流动负债 | | | |
| 无形资产 | 五) 19 | 411,588,038.32 | 597,700,095.67 | 非流动负债合计 | | 300,702,204.73 | 282,587,208.33 |
| 开发支出 | | | | 负债合计 | | 7,563,989,826.43 | 6,343,768,568.91 |
| 商誉 | 五) 20 | 11,589,632.89 | 11,589,632.89 | 所有者权益： | | | |
| 长期待摊费用 | | | | 股本 | 五) 40 | 1,500,855,412.00 | 1,501,253,212.00 |
| 递延所得税资产 | 五) 21 | 145,837,389.55 | 154,035,477.58 | 资本公积 | 五) 41 | 1,547,557,131.41 | 1,538,949,854.57 |
| 其他非流动资产 | | | | 减：库存股 | 五) 42 | 27,774,450.00 | 43,005,600.00 |
| 非流动资产合计 | | 3,234,970,504.89 | 3,158,705,857.16 | 其他综合收益 | 五) 43 | -55,605,391.72 | -56,182,837.62 |
| 资产总计 | | 13,426,795,161.00 | 11,523,162,666.93 | 专项储备 | 五) 44 | 20,130,032.42 | 16,446,105.21 |
| | | | | 盈余公积 | 五) 45 | 415,806,208.86 | 415,806,208.86 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | 五) 46 | 2,170,027,456.73 | 1,518,619,823.15 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 5,570,996,399.70 | 4,891,886,766.17 |
| | | | | 少数股东权益 | | 291,808,934.87 | 287,507,331.85 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 5,862,805,334.57 | 5,179,394,098.02 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 13,426,795,161.00 | 11,523,162,666.93 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|-------|-------------------|-------------------|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 2,428,543,642.35 | 1,962,594,316.24 | 短期借款 | | 600,470,555.56 | 700,485,000.00 |
| 交易性金融资产 | | 151,897,413.23 | 241,428,684.20 | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | 22,632,000.00 | 应付票据 | | 2,793,822,572.79 | 2,492,054,489.64 |
| 应收账款 | 十七) 1 | 2,464,326,214.86 | 2,462,527,840.59 | 应付账款 | | 1,305,659,650.21 | 1,141,353,768.19 |
| 应收款项融资 | | 286,035,723.88 | 412,659,622.44 | 预收款项 | | 35,091.74 | |
| 预付款项 | | 977,198,397.24 | 945,181,725.86 | 合同负债 | | 197,630,554.25 | 22,781,967.11 |
| 其他应收款 | 十七) 2 | 10,482,900.88 | 6,211,261.47 | 应付职工薪酬 | | 84,659,825.33 | 121,261,941.41 |
| 其中：应收利息 | | | | 应交税费 | | 24,341,507.95 | 36,905,667.70 |
| 应收股利 | | | | 其他应付款 | | 157,462,457.16 | 200,265,392.84 |
| 存货 | | 1,393,842,959.58 | 852,698,344.38 | 其中：应付利息 | | | |
| 合同资产 | | | | 应付股利 | | 1,506,462.00 | 594,000.00 |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 173,225,600.99 | 179,350,065.66 | 一年内到期的非流动负债 | | 100,126,757.80 | 150,160,416.67 |
| 其他流动资产 | | 75,161,941.09 | 7,346,526.02 | 其他流动负债 | | 2,165,032.87 | 1,526,099.45 |
| 流动资产合计 | | 7,960,714,794.10 | 7,092,630,386.86 | 流动负债合计 | | 5,266,374,005.66 | 4,866,794,743.01 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | | 50,035,138.89 | |
| 其他债权投资 | | | | 租赁负债 | | 594,026.06 | |
| 长期应收款 | | 74,250,757.26 | 53,256,163.32 | 长期应付款 | | | 19,064,740.14 |
| 长期股权投资 | 十七) 3 | 2,018,997,437.78 | 1,990,438,166.99 | 长期应付职工薪酬 | | 64,470,305.09 | 62,506,326.14 |
| 其他权益工具投资 | | 216,720.00 | 216,720.00 | 预计负债 | | 32,705,275.87 | 37,442,905.24 |
| 其他非流动金融资产 | | | | 递延收益 | | 95,155,886.98 | 94,546,165.18 |
| 投资性房地产 | | 110,448,836.60 | 83,734,404.37 | 递延所得税负债 | | 87,013.44 | |
| 固定资产 | | 1,037,846,404.61 | 946,439,391.55 | 其他非流动负债 | | | |
| 在建工程 | | 174,812,704.44 | 194,734,108.96 | 非流动负债合计 | | 243,047,646.33 | 213,560,136.70 |
| 使用权资产 | | 580,089.61 | | 负债合计 | | 5,509,421,651.99 | 5,080,354,879.71 |
| 无形资产 | | 270,574,444.80 | 291,467,668.60 | 所有者权益： | | | |
| 开发支出 | | | | 股本 | | 1,500,855,412.00 | 1,501,253,212.00 |
| 商誉 | | | | 资本公积 | | 1,462,065,125.89 | 1,453,457,849.05 |
| 长期待摊费用 | | | | 减：库存股 | | 27,774,450.00 | 43,005,600.00 |
| 递延所得税资产 | | 98,633,006.80 | 99,768,146.33 | 其他综合收益 | | | |
| 其他非流动资产 | | | | 专项储备 | | 7,537,915.79 | 6,942,296.11 |
| 非流动资产合计 | | 3,786,360,401.90 | 3,660,054,770.12 | 盈余公积 | | 396,905,952.15 | 396,905,952.15 |
| 资产总计 | | 11,747,075,196.00 | 10,752,685,156.98 | 未分配利润 | | 2,898,063,588.18 | 2,356,776,567.96 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 6,237,653,544.01 | 5,672,330,277.27 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 11,747,075,196.00 | 10,752,685,156.98 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年度

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------|-------|-------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 10,540,862,569.13 | 9,997,834,858.99 |
| 其中：营业收入 | 五) 47 | 10,540,862,569.13 | 9,997,834,858.99 |
| 二、营业总成本 | | 9,863,898,956.14 | 9,665,222,870.72 |
| 其中：营业成本 | 五) 47 | 8,596,833,504.01 | 8,529,042,232.94 |
| 税金及附加 | 五) 48 | 58,786,058.61 | 58,539,336.19 |
| 销售费用 | 五) 50 | 365,384,725.48 | 399,041,387.30 |
| 管理费用 | 五) 49 | 389,920,784.30 | 339,172,791.50 |
| 研发费用 | 五) 51 | 457,777,344.77 | 398,410,815.52 |
| 财务费用 | 五) 52 | -4,803,461.03 | -58,983,692.73 |
| 其中：利息费用 | | 29,813,622.81 | 28,545,839.26 |
| 利息收入 | | 50,399,267.53 | 35,947,887.06 |
| 加：其他收益 | 五) 53 | 162,321,898.70 | 86,493,360.16 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五) 55 | 45,391,445.18 | 339,986,504.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 43,322,361.35 | 339,054,288.08 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五) 54 | 1,513,837.38 | -65,098.44 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五) 56 | -29,163,917.56 | -53,514,035.09 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五) 57 | -63,883,484.54 | -73,221,738.15 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五) 58 | 7,234,423.90 | 66,881,338.58 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 800,377,816.05 | 699,172,320.31 |
| 加：营业外收入 | 五) 59 | 8,376,717.43 | 9,549,173.05 |
| 减：营业外支出 | 五) 60 | 909,027.10 | 716,880.14 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 807,845,506.38 | 708,004,613.22 |
| 减：所得税费用 | 五) 61 | 39,350,747.01 | 71,726,174.33 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 768,494,759.37 | 636,278,438.89 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 768,494,759.37 | 636,278,438.89 |
| 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 | | 765,419,316.88 | 631,735,387.14 |
| 2. 少数股东损益 | | 3,075,442.49 | 4,543,051.75 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 577,445.90 | -3,907,502.71 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 577,445.90 | -3,907,502.71 |
| （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 | | 577,445.90 | -3,907,502.71 |
| 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 | | 577,445.90 | -3,907,502.71 |
| 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 | | 769,072,205.27 | 632,370,936.18 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 765,996,762.78 | 627,827,884.43 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,075,442.49 | 4,543,051.75 |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.5099 | 0.4207 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.5099 | 0.4207 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年度

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十七) 4 | 6,951,704,640.78 | 6,849,623,371.15 |
| 减：营业成本 | 十七) 4 | 5,568,526,525.55 | 5,944,518,904.05 |
| 税金及附加 | | 35,281,023.90 | 37,927,066.06 |
| 销售费用 | | 131,468,877.23 | 197,357,545.98 |
| 管理费用 | | 302,672,438.14 | 244,790,239.28 |
| 研发费用 | | 429,537,658.70 | 351,420,861.97 |
| 财务费用 | | -1,231,494.42 | 579,807.15 |
| 其中：利息费用 | | 25,186,736.80 | 26,052,546.77 |
| 利息收入 | | 37,475,847.15 | 31,056,320.70 |
| 加：其他收益 | | 156,499,128.40 | 74,896,273.62 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七) 5 | 47,460,856.48 | 434,934,951.01 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 42,991,772.65 | 338,507,855.77 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 468,729.03 | 1,428,684.20 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 18,929,919.47 | -4,426,047.01 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -48,415,344.92 | -53,709,045.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -909,347.60 | -15,018,634.38 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 659,483,552.54 | 511,135,128.97 |
| 加：营业外收入 | | 960,754.26 | 1,803,982.50 |
| 减：营业外支出 | | 627,863.95 | 390,485.40 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 659,816,442.85 | 512,548,626.07 |
| 减：所得税费用 | | 4,517,739.33 | -1,071,228.21 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 655,298,703.52 | 513,619,854.28 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 655,298,703.52 | 513,619,854.28 |
| （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 | | 655,298,703.52 | 513,619,854.28 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年度

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 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 | | 8,631,394,270.02 | 7,055,380,806.01 |
| 收到的税费返还 | | 672,675,953.43 | 493,794,842.99 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五) 63 | 238,876,529.59 | 292,215,672.41 |
| 经营活动现金流入小计 | | 9,542,946,753.04 | 7,841,391,321.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,430,749,583.55 | 5,807,366,951.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 908,924,124.35 | 841,430,620.74 |
| 支付的各项税费 | | 297,800,243.33 | 322,228,768.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五) 63 | 556,018,576.03 | 490,192,015.39 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,193,492,527.26 | 7,461,218,356.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 349,454,225.78 | 380,172,965.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 320,000,000.00 | 270,173,161.80 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 20,230,918.35 | 19,740,182.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 80,104,524.87 | 39,134,263.56 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 420,335,443.22 | 329,047,607.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 61,892,903.01 | 100,377,846.78 |
| 投资支付的现金 | | 230,000,000.00 | 376,641,623.23 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 291,892,903.01 | 477,019,470.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 128,442,540.21 | -147,971,862.28 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 100,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 680,000,000.00 | 910,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五) 63 | 1,406,455,665.09 | 837,173,414.45 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,086,455,665.09 | 1,847,173,414.45 |
| 偿还债务支付的现金 | | 772,000,000.00 | 993,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 139,585,892.08 | 77,352,298.76 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 28,575,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五) 63 | 1,657,096,733.83 | 1,382,346,999.45 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,568,682,625.91 | 2,452,699,298.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -482,226,960.82 | -605,525,883.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | -15,716,137.43 | 4,684,804.95 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,632,557,945.03 | 2,001,197,921.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 1,612,511,612.77 | 1,632,557,945.03 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年度

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 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 | | 7,537,227,026.20 | 6,129,894,211.07 |
| 收到的税费返还 | | 94,526,031.06 | 48,326,435.48 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 150,524,382.12 | 207,088,385.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,782,277,439.38 | 6,385,309,031.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,470,571,799.94 | 4,849,033,129.82 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 615,021,088.20 | 588,856,258.62 |
| 支付的各项税费 | | 157,919,454.89 | 196,257,181.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 260,185,106.82 | 227,665,285.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 7,503,697,449.85 | 5,861,811,855.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 278,579,989.53 | 523,497,176.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 320,000,000.00 | 290,921,999.90 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 18,936,223.18 | 19,740,182.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,222,695.35 | 2,978,542.93 |
| 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 | | 343,158,918.53 | 313,640,725.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 40,376,806.93 | 63,849,455.65 |
| 投资支付的现金 | | 230,000,000.00 | 731,911,784.13 |
| 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 | | 270,376,806.93 | 795,761,239.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 72,782,111.60 | -482,120,514.58 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 650,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,296,906,686.23 | 656,471,710.75 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,946,906,686.23 | 1,556,471,710.75 |
| 偿还债务支付的现金 | | 750,000,000.00 | 898,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 133,343,006.57 | 47,920,806.65 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,099,763,553.67 | 900,886,236.46 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,983,106,560.24 | 1,846,807,043.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -36,199,874.01 | -290,335,332.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -26.34 | -37.52 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 315,162,200.78 | -248,958,708.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,062,798,796.76 | 1,311,757,505.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,377,960,997.54 | 1,062,798,796.76 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年度

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 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 | 小计 | | |
| 一、上年期末余额 | 1,501,253,212.00 | 1,538,949,854.57 | 43,005,600.00 | -56,182,837.62 | 16,446,105.21 | 415,806,208.86 | 1,518,619,823.15 | | 4,891,886,766.17 | 287,507,331.85 | 5,179,394,098.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,501,253,212.00 | 1,538,949,854.57 | 43,005,600.00 | -56,182,837.62 | 16,446,105.21 | 415,806,208.86 | 1,518,619,823.15 | | 4,891,886,766.17 | 287,507,331.85 | 5,179,394,098.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -397,800.00 | 8,607,276.84 | -15,231,150.00 | 577,445.90 | 3,683,927.21 | | 651,407,633.58 | | 679,109,633.53 | 4,301,603.02 | 683,411,236.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | 577,445.90 | | | 765,419,316.88 | | 765,996,762.78 | 3,075,442.49 | 769,072,205.27 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -397,800.00 | 8,607,276.84 | -15,231,150.00 | | | | | | 23,440,626.84 | | 23,440,626.84 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -397,800.00 | 14,509,602.00 | -15,231,150.00 | | | | | | 29,342,952.00 | | 29,342,952.00 |
| 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 | | -5,902,350.97 | | | | | | | -5,902,350.97 | | -5,902,350.97 |
| 4. 其他 | | 2581 | | | | | | | 2581 | | 2581 |
| （三）利润分配 | | | | | | | -114,011,683.30 | | -114,011,683.30 | | -114,011,683.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | -114,011,683.30 | | -114,011,683.30 | | -114,011,683.30 |
| 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 | | | | | 3,683,927.21 | | | | 3,683,927.21 | 1,226,160.53 | 4,910,087.74 |
| 1. 本期提取 | | | | | 16,188,771.83 | | | | 16,188,771.83 | 2,401,474.24 | 18,590,246.07 |
| 2. 本期使用 | | | | | -12,504,844.62 | | | | -12,504,844.62 | -1,175,313.71 | -13,680,158.33 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,500,855,412.00 | 1,547,557,131.41 | 27,774,450.00 | -55,605,391.72 | 20,130,032.42 | 415,806,208.86 | 2,170,027,456.73 | | 5,570,996,399.70 | 291,808,934.87 | 5,862,805,334.57 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2022 年度

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 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 | 小计 | | |
| 一、上年期末余额 | 1,501,853,212.00 | 1,888,126,710.14 | 44,091,600.00 | -52,275,334.91 | 24,757,267.36 | 415,806,208.86 | 909,397,234.19 | | 4,643,573,697.64 | 314,907,683.57 | 4,958,481,381.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,501,853,212.00 | 1,888,126,710.14 | 44,091,600.00 | -52,275,334.91 | 24,757,267.36 | 415,806,208.86 | 909,397,234.19 | | 4,643,573,697.64 | 314,907,683.57 | 4,958,481,381.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -600,000.00 | -349,176,855.57 | -1,086,000.00 | -3,907,502.71 | -8,311,162.15 | | 609,222,588.96 | | 248,313,068.53 | -27,400,351.72 | 220,912,716.81 |
| （一）综合收益总额 | | | | -3,907,502.71 | | | 631,735,387.14 | | 627,827,884.43 | 4,543,051.75 | 632,370,936.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -600,000.00 | -349,176,855.57 | -1,086,000.00 | | | | | | -348,690,855.57 | | -348,690,855.57 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -600,000.00 | -372,402,501.11 | -1,086,000.00 | | | | | | -371,916,501.11 | | -371,916,501.11 |
| 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 | | 14,263,750.73 | | | | | | | 14,263,750.73 | | 14,263,750.73 |
| 4. 其他 | | 8,961,894.81 | | | | | | | 8,961,894.81 | | 8,961,894.81 |
| （三）利润分配 | | | | | | | -22,512,798.18 | | -22,512,798.18 | -31,750,000.00 | -54,262,798.18 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | -22,512,798.18 | | -22,512,798.18 | -31,750,000.00 | -54,262,798.18 |
| 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 | | | | | -8,311,162.15 | | | | -8,311,162.15 | -193,403.47 | -8,504,565.62 |
| 1. 本期提取 | | | | | 14,478,375.11 | | | | 14,478,375.11 | 2,052,779.04 | 16,531,154.15 |
| 2. 本期使用 | | | | | -22,789,537.26 | | | | -22,789,537.26 | -2,246,182.51 | -25,035,719.77 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,501,253,212.00 | 1,538,949,854.57 | 43,005,600.00 | -56,182,837.62 | 16,446,105.21 | 415,806,208.86 | 1,518,619,823.15 | | 4,891,886,766.17 | 287,507,331.85 | 5,179,394,098.02 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年度

单位：元

| 项 目 | 2023 年度 | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|--------|---------------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 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 |
| 一、上年期末余额 | 1,501,253,212.00 | 1,453,457,849.05 | 43,005,600.00 | | 6,942,296.11 | 396,905,952.15 | 2,356,776,567.96 | | 5,672,330,277.27 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,501,253,212.00 | 1,453,457,849.05 | 43,005,600.00 | | 6,942,296.11 | 396,905,952.15 | 2,356,776,567.96 | | 5,672,330,277.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -397,800.00 | 8,607,276.84 | -15,231,150.00 | | 595,619.68 | | 541,287,020.22 | | 565,323,266.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 655,298,703.52 | | 655,298,703.52 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -397,800.00 | 8,607,276.84 | -15,231,150.00 | | | | | | 23,440,626.84 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -397,800.00 | 14,509,602.00 | -15,231,150.00 | | | | | | 29,342,952.00 |
| 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 | | -5,902,350.97 | | | | | | | -5,902,350.97 |
| 4. 其他 | | 25.81 | | | | | | | 25.81 |
| （三）利润分配 | | | | | | | -114,011,683.30 | | -114,011,683.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -114,011,683.30 | | -114,011,683.30 |
| 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 | | | | | 595,619.68 | | | | 595,619.68 |
| 1. 本期提取 | | | | | 8,490,503.58 | | | | 8,490,503.58 |
| 2. 本期使用 | | | | | -7,894,883.90 | | | | -7,894,883.90 |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,500,855,412.00 | 1,462,065,125.89 | 27,774,450.00 | | 7,537,915.79 | 396,905,952.15 | 2,898,063,588.18 | | 6,237,653,544.01 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2022 年度

单位：元

| 项 目 | 2022 年度 | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 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 |
| 一、上年期末余额 | 1,501,853,212.00 | 1,556,637,299.98 | 44,091,600.00 | | 12,331,199.12 | 396,905,952.15 | 1,865,669,511.86 | | 5,289,305,575.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,501,853,212.00 | 1,556,637,299.98 | 44,091,600.00 | | 12,331,199.12 | 396,905,952.15 | 1,865,669,511.86 | | 5,289,305,575.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -600,000.00 | -103,179,450.93 | -1,086,000.00 | | -5,388,903.01 | | 491,107,056.10 | | 383,024,702.16 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 513,619,854.28 | | 513,619,854.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -600,000.00 | -103,179,450.93 | -1,086,000.00 | | | | | | -102,693,450.93 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -600,000.00 | -126,405,096.47 | -1,086,000.00 | | | | | | -125,919,096.47 |
| 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 | | 14,263,750.73 | | | | | | | 14,263,750.73 |
| 4. 其他 | | 8,961,894.81 | | | | | | | 8,961,894.81 |
| （三）利润分配 | | | | | | | -22,512,798.18 | | -22,512,798.18 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -22,512,798.18 | | -22,512,798.18 |
| 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 | | | | | -5,388,903.01 | | | | -5,388,903.01 |
| 1. 本期提取 | | | | | 7,938,493.57 | | | | 7,938,493.57 |
| 2. 本期使用 | | | | | -13,327,396.58 | | | | -13,327,396.58 |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,501,253,212.00 | 1,453,457,849.05 | 43,005,600.00 | | 6,942,296.11 | 396,905,952.15 | 2,356,776,567.96 | | 5,672,330,277.27 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：