

# 安徽拓山重工股份有限公司

2025 年年度报告

二零二六年四月

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经营过程中可能面对的重大风险，请详阅本报告第三节“管理层讨论与分析”第十一项“公司未来发展的展望”内容。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理、环境和社会 .....	29
第五节 重要事项 .....	46
第六节 股份变动及股东情况 .....	54
第七节 债券相关情况 .....	60
第八节 财务报告 .....	61

## 备查文件目录

### 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、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、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、载有法定代表人签名的公司 2025 年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部

安徽拓山重工股份有限公司

董事长：徐杨顺

二〇二六年四月二十九日

## 释义

释义项	指	释义内容
拓山重工、公司	指	安徽拓山重工股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
浙江拓山	指	浙江拓山机械有限公司，为本公司全资子公司
拓山精工	指	安徽拓山精工科技有限公司，为本公司全资子公司
浙江咸和	指	浙江咸和贸易发展有限公司，为本公司全资孙公司
广德广和	指	广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）
天津拓山	指	拓山重工（天津）有限公司
三一重工	指	三一重工股份有限公司
徐工集团	指	徐州工程机械集团有限公司
泰坦国际	指	Titan International, Inc.
山推股份	指	山推工程机械股份有限公司
中国龙工	指	中国龙工控股有限公司
柳工	指	广西柳工机械股份有限公司
中联重科	指	中联重科股份有限公司
日本小松	指	株式会社小松制作所
新开源	指	河南新开源石化管道有限公司
股东会	指	安徽拓山重工股份有限公司股东会
董事会	指	安徽拓山重工股份有限公司董事会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	拓山重工	股票代码	001226
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽拓山重工股份有限公司		
公司的中文简称	拓山重工		
公司的外文名称（如有）	Anhui Tuoshan Heavy Industries Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Tuoshan		
公司的法定代表人	徐杨顺		
注册地址	安徽省宣城市广德经济开发区桐汭大道		
注册地址的邮政编码	242200		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	安徽省宣城市广德市开发区国华路与临溪路交叉口		
办公地址的邮政编码	242200		
公司网址	<a href="https://www.tuoshangroup.com/">https://www.tuoshangroup.com/</a>		
电子信箱	tuoshan@tuoshangroup.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄涛	饶耀成
联系地址	安徽省宣城市广德市开发区国华路与临溪路交叉口	安徽省宣城市广德市开发区国华路与临溪路交叉口
电话	0563-6621555/177 1940 7482	0563-6621555/177 1940 7482
传真	0563-6616556	0563-6616556
电子信箱	tuoshan@tuoshangroup.com	tuoshan@tuoshangroup.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	<a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》；巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	安徽省宣城市广德市开发区国华路与临溪路交叉口

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	不适用
历次控股股东的变更情况（如有）	不适用

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道博奥路与平澜路交叉口润奥商务中心 T2 写字楼 26 楼
签字会计师姓名	刘江杰、程雷

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

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	676,322,918.46	601,269,355.83	12.48%	490,684,950.85
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,509,558.99	20,256,489.84	1.25%	-12,517,475.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,750,087.94	9,915,966.17	48.75%	-15,805,486.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	95,454,891.14	-131,791,492.62	172.43%	-139,980,753.72
基本每股收益（元/股）	0.27	0.27	0.00%	-0.17
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.27	0.00%	-0.17
加权平均净资产收益率	2.79%	2.77%	0.02%	-1.67%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	1,130,101,569.22	1,238,603,321.95	-8.76%	1,111,121,577.28
归属于上市公司股东的净资产（元）	732,724,470.86	742,043,326.83	-1.26%	721,786,836.99

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

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

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

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	177,175,605.75	147,230,264.26	169,602,880.50	182,314,167.95
归属于上市公司股东的净利润	8,109,787.93	4,319,444.10	4,096,797.55	3,983,529.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,049,563.68	3,680,647.48	3,341,912.59	677,964.19
经营活动产生的现金流量净额	7,596,593.38	47,651,848.83	19,317,469.21	20,888,979.72

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	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-843,078.24	-99,801.03	-18,913.10	
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）	3,708,520.65	7,543,151.05	1,094,315.67	
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	141,928.85	525,488.88	518,721.99	
委托他人投资或管理资产的损益	3,956,736.45	4,886,836.00	6,299,171.01	

单独进行减值测试的 应收款项减值准备转 回		7,680.72	47,569.00	
与公司正常经营业务 无关的或有事项产生 的损益			430.58	
除上述各项之外的其 他营业外收入和支出	-186,052.29	-670,827.57	-3,470,807.57	
减：所得税影响额	1,018,605.60	1,852,526.31	1,182,475.95	
少数股东权益影 响额（税后）	-21.23	-521.93		
合计	5,759,471.05	10,340,523.67	3,288,011.63	--

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

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1. 主营业务

公司是一家集工程机械零部件及总成研发、设计、生产、智能制造、销售与技术服务于一体的高新技术企业。公司长期深耕于工程机械零部件细分领域，核心技术壁垒深厚，全面掌握金属精密锻造核心制造工艺，打通产品从开发、结构设计、定制化模具研发加工、同步试样开发、规模化量产、精密检测验收的全流程核心技术体系。多年行业积淀，公司在精密锻造、精密机加工、专业热处理、无损探伤检测等关键工序，积累了成熟自研工艺与产业化技术优势，精通普通碳素钢、合金钢等多类特殊钢材加工成型技术，具备多材质、多规格、高精度、大批量的专业化定制生产能力，工艺先进性与规模化制造实力行业领先。

公司的主要产品包括链轨节、销套、支重轮、销轴、制动装置系列等关键核心零部件，对工程机械设备运行效率、行动性能具有关键作用。

公司凭借自主研发创新能力、领先制造工艺、严苛品控体系、精细化成本控制、高效交付响应等综合优势。公司始终坚持“质量为先、用户至上”的经营理念，公司产品在性能质量、一致性和稳定性方面具有较强竞争力，树立了良好行业口碑，深度绑定国内外知名工程机械龙头企业，成为其核心配套供应商与长期战略合作伙伴。生产制造层面，公司配置成套智能化生产装备与专业化产线，可高效适配差异化、多批次、定制化订单生产需求；同步搭建全链条闭环质量管理体系，配备高精端检测设备与专业技术研发团队，实现原材料入厂、工序加工、过程巡检、成品出厂全环节技术化、标准化管控，以过硬工艺技术筑牢产品品质根基，保障零部件长期稳定可靠运行。

#### 2. 主要产品

公司核心产品聚焦于工程机械行走机构、工作装置、传动与制动装置三大领域，形成了多元化全覆盖的产品矩阵。主要产品包括链轨节、销套、支重轮、销轴、制动装置系列等，主要应用于挖掘机、推土机等履带式工程机械设备的行走机构。凭借稳定的产品质量和优异的性能，公司产品不仅覆盖全国三十多个省份，还出口至东南亚、欧洲等多个国家和地区，是工程机械产业链的核心配套环节。以履带式挖掘机为例，其总体结构分为工作装置、上部转台和行走机构三部分，其中行走机构是工程机械整机的支承件，用来支承整机的重量，承受机构在作业过程中产生的作用力，并完成整机行进、后退、转移和作业移动。公司主要产品应用于行走机构，具体应用情况如下图所示：



公司主要产品种类、用途、功能等具体情况如下所示：

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

## 二、报告期内公司所处行业情况

工程机械零部件是支撑工程机械产业发展的核心根基，贯通研发、生产、整机配套、与后市场服务等全产业链环节，为挖掘机、装载机、起重机、压路机、推土机等各类工程机械装备稳定运行筑牢关键保障。行业产品品类丰富，体系庞杂，既有结构件、底盘件、齿轮轴承等通用基础件，也包含液压、传动、电控、发动机等高精度核心组件。各类部件在精度、运行稳定性、极端工况耐久性上标准严苛、差异明显，直接决定整机作业效能、安全等级与使用周期。从产业格局来看，我国已建成体系完善、配套

成熟的工程机械零部件产业，产业资源高度汇聚于长三角、珠三角及中部产业密集地带。行业格局层次分明，既有深耕主机配套、服务头部企业的大型制造厂商，也有立足细分领域、专注维保后市场的优质中小主体，整体形成多层协同、全域覆盖、互补发展的产业生态。

近年来，行业发展重心逐步从规模化加速转向高质量内涵式升级，一方面高端零部件国产化替代进程持续加快，逐步打破技术壁垒，缩小与国际先进水平的差距，全面提升产业链自主可控能力；另一方面，紧扣电动化、智能化、低碳化发展大势，加快研发电动化部件、智能传感装置、轻量化构件等新产品，加速新技术、新材料、新产品落地应用。同时，工程机械存量设备规模持续扩容，设备维保、配件更换等后市场需求持续攀升，推动行业从单一制造模式，向“制造+全周期服务”融合转型，整体迈向精密高效、绿色低碳、具备国际竞争力的方向稳步发展。

2025 年，在政策扶持、设备更新、产业升级等多重因素驱动下，国内工程机械行业稳健复苏，整体呈现稳健回升、结构优化、内外并举的良好运行态势，行业景气度与发展质量同步提升。在国内基建投资持续加码、老旧设备集中更新改造政策落地见效、市政更新、乡村振兴、能源基建等需求持续释放的背景下，行业内销市场重回稳健增长轨道。求结构持续优化，对传统地产领域依赖显著降低，交通水利、绿色矿山、新能源配套等成为核心增长极，小型化、专用化、定制化特种设备需求增长迅猛。同时，行业出口韧性强劲，国产工程机械依托高性价比、完备供应链与全球化服务网络，持续深耕东南亚、中东、拉美及“一带一路”沿线市场，海外份额稳步提升，内外双循环协同赋能，助力行业规模稳步增长。

2025 年同样是国内工程机械行业绿色化、智能化、服务化转型加速深化的关键之年。电动化产品全面渗透，电动挖掘机、电动装载机、新能源高空作业平台等销量大幅增长，市场渗透率持续提升，成为产品结构升级的核心方向。智能化技术快速落地，搭载物联网、远程运维、自动驾驶、智能传感等功能的新一代设备逐步普及，有效提升施工效率与安全性。行业竞争格局进一步向头部集中，龙头企业凭借技术、规模与全球化布局优势，市场地位持续巩固。同时，市场重心从单纯的增量销售，加速转向制造、服务、再制造、设备租赁相结合的全生命周期运营模式，存量设备维保、后市场设备流通、配件后市场等服务业务占比不断提升，推动行业从规模扩张向高质量、可持续的新发展阶段平稳迈进。

2025 年，国内挖掘机市场在经历此前周期调整后全面回暖，销量实现稳健增长，内需与出口同步向好，行业整体步入复苏上行周期。根据中国工程机械工业协会统计，全年主要制造企业共销售各类挖掘机 23.53 万台，同比增长 17%，其中国内市场销量 11.85 万台，同比增长 17.9%，出口销量 11.67 万台，同比增长 16.1%（中国工程机械工业协会对挖掘机主要制造企业统计），内外销规模基本持平，呈现“内外双轮驱动”良好的格局。国内市场方面，销量增长主要由设备更新周期、大规模设备更新以旧

换新政策、基建投资回暖及存量设备置换需求共同拉动，尽管传统地产行业仍处于调整期，但交通水利、城市更新、乡村振兴、矿山开采与新能源基建等领域成为需求主力，为行业复苏提供坚实支撑。

同时，行业绿色转型稳步推进，电动挖掘机逐步进入市场，但受场景适配、成本等因素制约，整体市场体量相对有限，主要集中在特定场景与试点项目，传统燃油机型仍占据市场主流。整体而言，2025 年国内挖掘机销量增长质量稳步提升，市场结构持续优化，行业从周期底部稳步回升，向高质量、全球化、绿色化方向稳步前行，实现长期健康发展。

### 三、核心竞争力分析

公司核心竞争力突出，集中体现在**技术研发、优质客户、品质品牌、供应链管控、行业积淀与高效服务**等多重维度，凭借综合竞争优势，稳固确立了在工程机械底盘零部件领域的行业优势地位。具体核心优势如下：

1. 技术研发优势 公司长期深耕技术创新，搭建系统化、规范化的研发管理体系，紧贴行业发展趋势与客户定制化需求，持续加大研发投入，稳步提升核心技术与自主研发能力。行业内多数中小锻造企业仅依托客户图纸开展代工生产，模式单一、技术迭代缓慢。而公司具备完整自主研发能力，在接收客户设计方案后，不仅完成模具定制开发，更主动对产品结构、生产工装、工艺流程进行优化改良，持续提质增效、降本降耗。截至 2025 年 12 月 31 日，公司累计拥有专利 63 项，获评工信部专精特新“小巨人”企业。持续的研发投入与工艺创新，推动生产技术、制造工装不断升级，构筑起差异化技术壁垒，持续强化市场核心竞争力。

2. 优质的客户资源优势 工程机械行业集中度高，头部主机厂商均设置严格的供应商准入门槛，对合作企业的技术实力、产能规模、品控能力及综合实力要求严苛，优质稳定的客户资源已成为企业核心竞争力要素。公司长期深耕行业，积累了深厚的优质客户资源，核心合作客户涵盖三一重工、徐工集团、中联重科、柳工、中国龙工、卡特彼勒、泰坦国际等国内外龙头工程机械企业。多数客户已建立长期稳定的战略合作关系，合作粘性强、合作基础扎实，为公司业务稳定增长与持续发展提供坚实保障。

3. 产品质量和品牌口碑优势 公司始终以品质为核心，将质量管控贯穿原材料采购、生产制造、成品检测、市场交付全流程，经过长期沉淀，构建起全链条质量管理体系，已通过 ISO9001 质量管理体系认证。凭借高稳定性、高可靠性、高适配性的优质产品，公司赢得下游客户高度认可与广泛信赖。依托过硬产品实力与优质配套服务，公司在行业内树立了良好企业形象与品牌口碑，连续多年获评三一重工

“优秀供应商”，并达成深度战略合作。龙头企业的高度认可，充分彰显了公司在工程机械底盘零部件赛道的品牌影响力与行业认可度。

4. 全链条供应链管控优势 高效稳定的供应链管理，是保障品质稳定、交付准时、成本可控的关键支撑，亦是公司核心竞争优势之一。公司依托成熟产业布局、精细化运营管理与优质资源整合能力，搭建“采购—生产—交付”一体化全链条管控体系。将供应链管理深度融入研发、采购、生产、质量、销售各环节，实现流程标准化、管理规范化的有效对冲原材料价格波动、订单需求变动等经营风险，保障高效交付。同时通过精细化库存管理，优化周转效率，合理压缩库存成本与资金占用，减少产品损耗，全面提升供应链韧性与综合运营效益。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 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	676,322,918.46	100%	601,269,355.83	100%	12.48%
分行业					
工程机械行业	676,261,756.38	99.99%	601,204,756.78	99.99%	12.48%
其他业务	61,162.08	0.01%	64,599.05	0.01%	-5.32%
分产品					
工程机械零部件	629,034,942.48	93.01%	561,454,020.24	93.38%	12.04%
废料	46,311,687.73	6.85%	38,850,597.90	6.46%	19.20%
其他	976,288.25	0.14%	964,737.69	0.16%	1.20%
分地区					
境内	634,758,780.10	93.85%	578,647,090.65	96.24%	9.70%
境外	41,564,138.36	6.15%	22,622,265.18	3.76%	83.73%
分销售模式					
直销	676,322,918.46	100.00%	601,269,355.83	100.00%	12.48%

#### (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

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
工程机械行业	676,261,756.38	590,986,126.54	12.61%	12.48%	12.60%	-0.09%
分产品						
工程机械零部件	629,034,942.48	544,984,102.48	13.36%	12.04%	12.20%	-0.13%
废料	46,311,687.73	45,694,257.87	1.33%	19.20%	17.48%	1.45%
其他	915,126.17	307,766.19	66.37%	1.67%	23.45%	-5.94%
分地区						
境内	634,697,618.02	554,060,361.87	12.70%	9.70%	9.67%	0.02%
境外	41,564,138.36	36,925,764.67	11.16%	83.73%	87.75%	-1.90%
分销售模式						
直销	676,261,756.38	590,986,126.54	12.61%	12.48%	12.60%	-0.09%

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	2025 年	2024 年	同比增减
链轨节	销售量	只	12,228,041.00	11,174,460.00	9.43%
	生产量	只	12,265,098.00	11,202,853.00	9.48%
	库存量	只	344,463.00	307,406.00	12.05%
销套	销售量	只	9,138,597.00	7,689,107.00	18.85%
	生产量	只	9,241,942.00	7,797,878.00	18.52%
	库存量	只	459,182.00	355,837.00	29.04%
支重轮	销售量	只	543,033.00	424,465.00	27.93%
	生产量	只	541,796.00	407,210.00	33.05%
	库存量	只	39,280.00	40,517.00	-3.05%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

支重轮产品 2025 年生产量较 2024 年增长 33.05%，主要原因系订单量增加所致。

### (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

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本	金额	占营业成本比	

			比重		重	
工程机械	直接材料	368,380,373.80	62.33%	334,602,565.53	63.74%	10.09%
工程机械	直接人工	59,327,278.94	10.04%	50,887,482.82	9.69%	16.59%
工程机械	制造费用	151,378,297.38	25.61%	129,794,488.39	24.73%	16.63%
工程机械	其他费用	11,952,108.57	2.02%	9,634,091.07	1.84%	24.06%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

**(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）	542,070,862.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	80.15%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

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	客户一	209,396,347.54	30.96%
2	客户二	178,594,256.70	26.41%
3	客户三	77,961,224.80	11.53%
4	客户四	39,249,572.38	5.80%
5	客户五	36,869,461.38	5.45%
合计	--	542,070,862.80	80.15%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	329,325,583.85
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	63.73%
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	0.00%

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	供应商一	220,430,440.54	42.66%
2	供应商二	39,535,435.90	7.65%
3	供应商三	28,797,595.43	5.57%
4	供应商四	22,107,694.57	4.28%
5	供应商五	18,454,417.41	3.57%

合计	--	329,325,583.85	63.73%
----	----	----------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	4,925,337.61	4,172,982.91	18.03%	无重大变化
管理费用	28,445,511.89	26,874,136.34	5.85%	无重大变化
财务费用	5,078,976.92	3,191,663.07	59.13%	主要原因系 2024 年取得财政贴息奖励 150 万元所致。
研发费用	21,544,901.56	18,704,852.51	15.18%	无重大变化

### 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
1	锻造防磕碰缓冲装置	1. 降低锻件报废比例，减少材料损耗，实现生产环节降本增效。 2. 稳定锻件外观与尺寸精度，满足高端客户对锻造产品的严苛质量标准，保障订单交付品质。	已完成	锻件磕碰缺陷发生率降低 80% 以上，产品外观一次合格率提升至 99% 以上，客户关于锻件磕碰的质量投诉降至零。
2	链节精切整体刀口	1. 解决现有分体式精切刀口存在的装配误差大、切削受力不均、易崩刃破损等问题，从刀具结构上提升精切工序稳定性。 2. 减少刀具更换、调试的辅助工时，降低设备停机频次，提升精切工序连续作业效率	已完成	完成链节精切整体刀口的设计、试制与验证，刀具整体强度、耐磨性显著提升，崩刃、磨损故障发生率大幅降低。
3	引导轮锻造	1. 优化引导轮锻造工艺与模具结构，解决当前锻件成型精度不足、尺寸偏差大、加工余量不均等问题，提升引导轮锻件成型质量。 2. 建立规范、稳定的引导轮锻造生产流	已完成	优化锻造节拍，缩短单件生产周期，设备综合利用率显著提升，有效提高引导轮锻造工序整体产能。

		程,完善工艺标准与质量管控体系,适配批量订单规模化生产需求。		
4	3150T 链节自动化	1.消除人为因素导致的链节尺寸偏差、装配错位、表面磕碰等质量问题,稳定产品加工精度与一致性。 2.减少员工在高温、高负荷、高重复工位的作业时长,降低生产安全隐患,改善车间作业环境。	已完成	实现链节关键工序自动化运行,整体生产效率提升,单班产能大幅提高,订单交付周期有效缩短。
5	销套超高光洁度	1.提升销套与销轴的配合精度,降低履带总成运转过程中的摩擦损耗,减少卡滞、异响、异常磨损等故障,提高行走机构运行稳定性。 2.延长销套使用寿命,降低整机售后更换频率,提升终端产品在复杂工况下的耐用性与可靠性。	已完成	实现销套表面超高光洁度达标,粗糙度等关键指标满足高端配套标准,表面无划痕、无微观缺陷,均匀性稳定可控。
6	托链轮总成	提升托链轮总成整体承载能力与运行稳定性,减少行走机构异响、卡滞等故障,延长产品使用寿命,降低整机售后维护频次与成本。	进行中	完成托链轮总成结构优化设计、专用工装及检测方案开发,形成标准化研发、加工与装配工艺文件,实现稳定量产。
7	支重轮总成	优化支重轮总成结构设计,提升产品在重载、恶劣工况下的适应性与可靠性。	进行中	完成支重轮总成结构优化设计,形成标准化的研发、加工、装配及检测工艺文件,实现工艺稳定落地与批量量产。
8	驱动齿锻造	1.优化驱动齿锻造工艺与模具结构,解决现有产品齿形精度偏差、齿面粗糙度不达标、内部组织不均、易崩齿等核心缺陷,提升驱动齿锻造成型质量与结构稳定性。 2.匹配高端工程机械、大型矿山设备主机厂的配套标准,满足主机厂对驱动齿高啮合精度、高承载能力、长寿命的严苛要求,补齐公司高端行走部件锻造短板。	进行中	完成台架疲劳试验、啮合性能测试、整机装机验证及恶劣工况实地测试,各项性能指标通过高端主机厂认证,成功进入高端主机配套体系,具备批量供货条件。

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	71	65	9.23%
研发人员数量占比	8.66%	9.14%	-0.48%
研发人员学历结构			
本科	12	10	20.00%
硕士	0	0	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	17	9	88.89%
30~40 岁	32	26	23.08%

## 公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	21,544,901.56	18,704,852.51	15.18%
研发投入占营业收入比例	3.19%	3.11%	0.08%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	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	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	449,561,266.77	405,534,950.13	10.86%
经营活动现金流出小计	354,106,375.63	537,326,442.75	-34.10%
经营活动产生的现金流量净额	95,454,891.14	-131,791,492.62	172.43%
投资活动现金流入小计	1,072,681,525.33	992,652,438.57	8.06%
投资活动现金流出小计	1,015,731,392.63	1,133,162,638.20	-10.36%
投资活动产生的现金流量净额	56,950,132.70	-140,510,199.63	140.53%
筹资活动现金流入小计	208,384,055.55	252,043,737.20	-17.32%
筹资活动现金流出小计	334,481,833.77	71,031,340.88	370.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-126,097,778.22	181,012,396.32	-169.66%
现金及现金等价物净增加额	26,212,677.60	-90,990,276.26	128.81%

## 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

经营活动产生的现金流量净额 2025 年同比增减 172.43%，主要系采购原材料背书转让的债权凭证增加所致。

投资活动产生的现金流量净额 2025 年同比增减 140.53%，主要系使用募集资金购买理财减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额 2025 年同比增减-169.66%，主要系偿还银行借款增加所致。

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

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,014,671.90	13.12%	主要系闲置募集资金投资理财取得收益	否
公允价值变动损益	141,928.85	0.62%	主要系期末未赎回理财公允价值变动	否
资产减值	-9,118,245.12	-39.67%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	43,104.86	0.19%	主要系无法支付的货款	否
营业外支出	231,007.15	1.01%	主要系对外捐赠	否
其他收益	7,606,542.40	33.10%	主要系增值税加计抵减和摊销递延收益	否
信用减值损失	836,609.80	3.64%	主要系报告期末坏账准备转回	否
资产处置收益	-169,333.14	-0.74%	主要系处置固定资产损益	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 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	90,572,950.63	8.01%	71,265,638.43	5.75%	2.26%	报告期比重未发生重大变化
应收账款	315,486,769.27	27.92%	336,236,990.63	27.15%	0.77%	报告期比重未发生重大变化
存货	114,392,783.71	10.12%	106,292,149.28	8.58%	1.54%	报告期比重未发生重大变化
固定资产	272,988,899.68	24.16%	232,590,971.25	18.78%	5.38%	主要系募投购置设备转固所致
在建工程	112,394,600.86	9.95%	109,988,478.55	8.88%	1.07%	报告期比重未发生重大变化
短期借款	68,941,875.03	6.10%	200,723,691.71	16.21%	-10.11%	主要系短期借款到期已偿还

						所致
合同负债	201,806.46	0.02%	277,454.33	0.02%	0.00%	报告期比重未发生重大变化
长期借款	89,600,000.00	7.93%	32,000,000.00	2.58%	5.35%	主要系增加长期借款所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 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（不含衍生金融资产）	220,525,488.88	-383,560.03			920,149,600.00	1,068,149,600.00		72,141,928.85
2. 应收款项融资							8,004,535.50	8,004,535.50
上述合计	220,525,488.88	-383,560.03			920,149,600.00	1,068,149,600.00	8,004,535.50	80,146,464.35
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

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	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	9,424,061.43	9,424,061.43	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	12,577,624.26	11,948,743.05	已背书	应收票据已背书未到期
无形资产	27,817,028.17	26,379,815.16	抵押	抵押借款
在建工程	83,103,178.38	83,103,178.38	抵押	抵押借款
合计	132,921,892.24	130,855,798.02		

## 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
85,569,718.63	110,757,538.20	-22.74%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	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	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
智能化产线及研发中心建设项目	其他	是	工程机械	41,436,189.15	210,020,216.38	募集资金/自有资金		86,066,800.00	0.00	按计划进行		
年产15万吨工程机械核心零部件智造项目一期	自建	是	工程机械	39,860,818.03	132,333,415.31	自有资金		100,624,600.00	0.00	按计划进行		
合计	--	--	--	81,297,007.18	342,353,631.69	--	-	186,691,400.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 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：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江拓山机械有限公司	子公司	建筑工程用机械零部件制造及销售	12660000	157,927,601.59	101,489,309.74	204,442,483.98	8,141,792.44	6,136,962.32

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
拓山重工（天津）有限公司	股权转让	无重大影响

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

### 一、公司所处行业的未来发展趋势及机遇

公司所处的工程机械底盘“四轮一带”行业，虽受固定资产投资规模波动、宏观政策调控导向及原材料价格波动等因素影响，呈现出阶段性周期性波动特征，但依托国内基础设施建设领域的持续升级与拓展，行业长期发展根基坚实，增长空间广阔、发展前景可期。公司核心产品主要聚焦挖掘机、推土机等核心工程机械设备配套，广泛应用于土石方工程、高速铁路、桥梁建设、水利水电、高层建筑等各类

基础设施建设核心场景，而基础设施建设作为国家稳增长、补短板、强弱项的重要战略支撑，未来将持续保持合理投资力度，为行业需求增长提供稳定且强劲的支撑动能。

展望未来，随着新型基础设施建设、城市更新、乡村振兴、重大水利工程等重点领域的持续推进，叠加老旧工程机械设备更新置换需求的逐步释放与集中爆发，下游工程机械行业需求有望持续保持稳定向好态势，进而持续拉动“四轮一带”核心零部件的市场需求稳步攀升。同时，行业正在加速向高端化、智能化、绿色化转型迭代，公司将牢牢依托自身核心技术积淀与规模化产能优势，紧跟行业发展趋势，精准把握基础设施建设领域的发展机遇，持续优化产品结构、提升产品核心竞争力，助力下游工程建设提质增效、降本减碳，推动公司业绩实现稳步提升，实现与行业的协同高质量发展。

2026 年作为“十五五”规划的开局之年，亦是衔接“十四五”发展成果、巩固行业发展基础的关键节点，更是开启工程机械行业高质量发展新征程的重要一年，做好全年各项发展工作，对工程机械行业及上下游配套产业的持续健康发展具有深远的战略意义。当前，逆周期财政政策持续加力，2000 亿元超长期特别国债资金重点支持大规模设备更新，叠加行业周期性复苏向好的有利态势，将为工程机械行业高质量发展筑牢政策支撑、拓宽市场空间。随着工程机械新一轮设备更新周期全面开启，国家大规模设备更新政策加力扩围，老旧机型淘汰速度持续加快，国内主机厂竞争力稳步提升，同时海外市场需求持续回暖向好，出口已成为行业增长的核心引擎，挖掘机销量有望延续回升态势、实现稳步增长，进一步带动“四轮一带”等核心零部件需求持续释放。

国际市场方面，历经多年技术沉淀与市场严苛验证，中国挖掘机产品的综合品质、可靠性与性价比已获全球主流市场广泛认可，为 2026 年及中长期海外市场深度拓展筑牢坚实根基。国内工程机械企业持续加码技术创新、质量升级与电动化转型，产品在智能操控、作业效率、燃油经济性及低碳排放等核心维度构建显著竞争优势，精准匹配海外市场对高效、可靠、绿色、节能工程装备的迫切需求。伴随“一带一路”倡议高质量发展纵深推进，沿线国家基础设施合作项目密集落地、全球矿业资本开支上行，中国企业海外投资与工程承包规模稳步扩大，为工程机械产业全球化拓展提供长效发展动能。

2026 年以来，国内主机厂全球化渠道与服务网络加速完善、海外产能布局持续深化，叠加产品力与品牌力同步跃升，挖掘机等核心产品出口保持高速增长，对非洲、大洋洲等新兴市场出口增幅显著，在欧美高端市场实现稳步突破，海外业务已成为拉动行业增长的第一引擎，更为公司“四轮一带”核心零部件打开更为广阔的全球增量空间。

## 二、公司未来的战略发展规划

2026 年，立足“十五五”规划开局契机，公司将持续深化并巩固在内资品牌挖掘机底盘“四轮一带”领域的产品发展战略，加大核心技术研发投入力度，持续筑牢技术与产品质量的核心壁垒，进一步夯实公司在内资品牌该领域的龙头地位，同时稳步拓展外资品牌挖掘机底盘“四轮一带”市场份额，加速推进国际化布局步伐。与此同时，公司将全面深化“走出去”战略，紧跟工程机械全球化发展趋势，积极探寻并整合国际优质锻压资源，助力产业链供应链迭代升级、筑牢发展根基。未来，公司将充分发挥在机械制造领域长期积累的丰富经验与精湛工艺技术优势，深耕机械制造核心赛道，持续拓展产品深度与维度，推进多元化发展与经营，不断提升核心竞争力与抗周期风险能力。公司发展战略思路以“专注、能力”为主线，锚定高质量发展核心目标：专注工程机械核心领域，精益求精做精产品、凝心聚力做强市场；重点建设产品研发、营销服务、质量成本控制及数字化转型四大核心能力，精准适配行业发展趋势，实现公司与行业协同高质量发展。

### 三、经营计划

结合 2025 年战略落地成果，紧扣 2026 年“十五五”规划开局契机、行业复苏向好态势及政策导向，公司 2026 年度经营计划围绕“深耕核心、拓展增量、提质增效、赋能升级”四大核心，锚定高质量发展目标，具体如下：

#### 1、深耕核心业务，提质增效，深耕存量市场

工程机械“四轮一带”及精密零部件业务作为公司的立业之本，2026 年将坚持“稳中求进”的总基调，持续优化“四轮一带”产品适配性，精准对接下游主机厂产品迭代需求，借力大规模设备更新政策红利，稳步提升内资品牌配套份额，同时加大外资品牌供应链渗透力度，重点突破海外头部主机厂合作，扩大外资配套市场增量，实现存量市场深耕与效益提升双向发力。

#### 2、强化研发创新，高效整合，打造增长新引擎

研发创新领域，重点优化生产工艺，提升产品可靠性与低碳性能，同步推进数字化研发体系建设，提高研发成果转化效率，全面适配下游电动化、智能化设备需求；2026 年公司将重点推进对新开源的投后管理与业务扩张，全力保障新开源完成并购协议中约定的业绩目标，重点推动钛合金产品的市场化应用，利用公司在精密加工领域的制造能力，与新开源在抗硫抗氢材料及钛合金材料研发领域的技术积累进行深度融合，打造增长新引擎。

#### 3、拓展产品维度，多元协同发展，夯实高质量发展根基

依托机械制造核心优势，深耕工程机械细分领域，探索多品类零部件研发与生产，推进多元化经营，进一步提升核心竞争力与抗周期风险能力，同步加强人才队伍建设，完善人才培养与引进机制，夯实企业发展根基，确保全年经营目标顺利达成，实现与行业高质量发展同频共振。

### 四、可能面对的风险

### 1、宏观经济与市场波动风险

工程机械行业与宏观经济发展高度关联，具有较强的周期性特征。当前，全球经济增长动能放缓、主要经济体货币政策分化、地缘政治冲突持续等多重因素交织，可能对国内外基建投资、房地产开工及矿产资源开采等下游需求产生抑制作用。若主要市场出现经济增速回落、财政支出收缩或信贷环境收紧，将直接影响工程机械产品的终端需求，进而对行业整体销量及企业盈利能力形成压力。针对上述风险，公司将密切跟踪宏观经济走势、基建投资政策及行业景气度变化，加强市场研判能力，灵活调整生产计划与库存管理；深耕核心客户资源，拓展多元化下游配套场景，降低单一市场需求波动影响；依托设备更新、海外出口等增量市场，有效对冲行业周期波动压力，同时优化成本结构，提升抗周期能力。

### 2、供应链风险

若下游主机厂经营出现波动，或核心供应商出现产能不足、合作关系变动等情况，可能影响公司产品的生产交付效率及市场供应稳定性，进而阻碍年度经营目标的实现。对此，公司将深化与核心供应商的长期战略合作，构建多元化供应商体系，坚决避免对单一供应商的依赖；加强供应商资质审核与产能动态监测，提前储备供应商，保障原材料稳定供应；密切跟踪下游主机厂经营状况，加强常态化沟通对接，及时调整生产交付计划，确保产品供应与客户需求匹配，降低供应链波动带来的影响。

### 3、原材料价格波动风险

公司产品生产依赖钢材等核心原材料，若 2026 年原材料价格出现大幅上涨，将增加公司生产成本，若无法及时将成本压力传导至下游，将对公司盈利能力造成影响。针对原材料价格波动风险，公司将建立核心原材料价格监测机制，通过长期协议采购、集中采购等方式锁定原材料价格，降低价格波动影响；优化生产工艺，提高原材料利用率，减少生产过程中物料损耗；合理传导成本压力，与下游客户建立灵活的价格联动机制，缓解成本上涨对盈利能力的冲击，保障经营效益稳定。

## 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
2025 年 05 月 19 日	公司通过全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ) 采用网络远程的方式召开业绩说明会	网络平台线上交流	其他	在线投资者	公司业绩情况及未来发展	全景网投资者关系互动平台 ( <a href="https://ir.p5w.net/">https://ir.p5w.net/</a> )
2025 年 09 月 15 日	公司通过全景网“投资者关	网络平台线上交流	其他	在线投资者	财务数据及股东结构情况	全景网投资者关系互动平台

	系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ) 采用网络远程的方式召开安徽辖区上市公司投资者网上集体接待日活动					( <a href="https://ir.p5w.net/">https://ir.p5w.net/</a> )
--	---	--	--	--	--	---

### 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

### 十四、“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”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

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，并已形成了以股东会、董事会、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。

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的有关规定，结合公司实际情况，取消了监事会，修订了《公司章程》《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《财务管理制度》等多项制度及工作细则，并经有关会议审议通过，按要求对外披露。进一步健全和完善了公司制度，提高了公司治理水平。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。

报告期内，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》《上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等相关法律法规和规范性文件的规定，不断改进和完善公司的法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，加强信息披露工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，同时公司的控股股东未以任何形式占用公司的货币资金或其他资产，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况：公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和研发体系，具有直接面向市场独立运营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定经选举产生或者聘任，公司的董事长、董事会秘书、财务总监、监事等人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东处领薪；公司的财务人员未在控股股东处兼职。公司不存在控股股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情况。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

3、资产独立情况：公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房产、机器设备、商标等，具有独立的原材料采购和产品销售系统。

4、机构独立情况：公司拥有独立的生产经营和办公场所。公司建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司与控股股东之间不存在混合经营的情形，也不存在控股股东超越公司董事会职权干预公司机构设置的情况。

5、财务独立情况：公司已设立了独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策；公司独立开设银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情形。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、董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
徐杨顺	男	59	董事长	现任	2020年03月06日	2026年05月08日	41,788,377	0	2,100,000	0	39,688,377	个人原因
			总经理	现任	2020年03月06日	2026年05月08日						
游亦云	男	55	董事	现任	2020年03月06日	2026年05月08日	4,177,205	0	0	0	4,177,205	不适用
黄涛	男	44	董事	现任	2020年03月06日	2026年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
			副总经理	现任	2020年03月06日	2026年05月08日						
			董事会秘书	现任	2020年03月06日	2026年05月08日						

饶耀成	女	36	董事	现任	2023年05月09日	2026年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
			副总经理	现任	2023年05月09日	2026年05月08日						
徐前	男	32	董事	现任	2025年12月24日	2026年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
			副总经理	离任	2023年05月09日	2025年12月08日						
陆玉明	男	60	职工代表董事	现任	2025年12月08日	2026年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
叶斌斌	男	45	独立董事	现任	2020年03月06日	2026年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
陈六一	男	66	独立董事	现任	2020年03月06日	2026年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
赵晶	男	64	独立董事	现任	2023年05月09日	2026年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
徐建风	男	57	副总经理	现任	2022年07月27日	2026年05月08日	8,354,418	0	0	0	8,354,418	不适用
王兴波	男	43	财务总监	现任	2024年08月26日	2026年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	54,320,000	0	2,100,000	0	52,220,000	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

2025年12月，徐前先生因工作调整的原因申请辞去公司副总经理职务，根据《中华人民共和国公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《安徽拓山重工股份有限公司章程》等相关规定，徐前先生申请辞去副总经理职务的辞职报告于送达董事会之日起生效，其辞去副总经理职务不会对公司的正常运作及经营管理产生影响。

2025年12月，公司先后召开第二届董事会第十六次会议和2025年第二次临时股东会，审议通过了选举徐前先生为公司第二届董事会非独立董事，任期自股东会审议通过之日起至公司第二届董事会任期届满之日止。徐前先生当选董事后，公司董事会中兼任公司高级管理人员以及由职工代表担任的董事人数总计未超过公司董事总数的二分之一。

2025年12月，公司召开2025年第一次职工代表大会，经与会职工代表民主投票表决，同意选举陆玉明先生为公司第二届董事会职工代表董事，任期自本次职工代表大会审议通过之日起至公司第二届董事会任期届满之日止。陆玉明先生当选后公司第二届董事会成员中兼任公司高级管理人员以及由职工代表担任的董事人数总计不超过公司董事总数的二分之一，符合相关法律法规及《公司章程》的规定。

公司董事、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
----	-------	----	----	----

徐前	副总经理	离任	2025 年 12 月 08 日	工作调动
徐前	董事	被选举	2025 年 12 月 24 日	工作调动
陆玉明	职工代表董事	被选举	2025 年 12 月 08 日	工作调动

## 2、任职情况

公司现任董事、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

### （一）公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，职工代表董事 1 名，具体情况如下：

徐杨顺，男，1968 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士。1989 年 11 月至 2023 年 11 月任浙江拓山机械有限公司董事长兼总经理；2011 年 5 月至 2020 年 3 月任公司执行董事、总经理；2020 年 3 月至今任公司董事长、总经理。

游亦云，男，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 11 月至 2023 年 11 月 7 日任浙江拓山机械有限公司采购经理；2020 年 3 月至今任公司董事。2023 年 9 月至今任拓山重工（天津）有限公司执行董事，2023 年 11 月至今任浙江拓山机械有限公司执行董事兼经理、财务负责人。

黄涛，男，1983 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 9 月至 2017 年 4 月历任中信证券股份有限公司浙江分公司四季路营业部理财经理、四季路营业部综合主管、衢州营业部总经理助理；2017 年 9 月至 2018 年 10 月任光大证券股份有限公司浙江分公司衢州营业部总经理；2018 年 11 月至 2020 年 3 月任公司董事长助理；2020 年 3 月至今任公司董事、董事会秘书；2020 年 11 月至今任公司副总经理；2023 年 5 月 9 日至 2024 年 8 月 26 日任公司财务总监。2023 年 9 月至 2025 年 6 月任拓山重工（天津）有限公司经理。

饶耀成，女，1990 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 4 月至 2013 年 3 月任南京维赢法律咨询中心主任助理；2013 年 4 月至 2016 年 12 月任南京利佳生物科技有限公司董事长助理、法务；2018 年 3 月至 2020 年 5 月任南京汉玖品牌运营管理有限公司人事行政总监、法务总监；2020 年 6 月至今任公司证券事务代表，2023 年 5 月至今任公司董事、副总经理。2023 年 9 月至 2025 年 6 月任拓山重工（天津）有限公司监事。

徐前，男，1994 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2019 年 10 月至 2020 年 3 月任安徽拓山重工机械有限公司行政专员。2020 年 3 月至 2020 年 12 月任安徽拓山重工股份有限公司董事。2020 年 1 月至 2021 年 3 月任杭州山未孤服饰有限公司监事。2021 年 4 月至 2022 年 10 月任浙江拓山机械有限公司采购部部长，2023 年 5 月至 2025 年 12 月任公司副总经理。2025 年 1 月至今任公司国际营销部负责人。2025 年 12 月至今任公司董事。

陆玉明，男，1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1989 年 10 月至 2011 年 8 月，任浙江拓山机械有限公司车间主任；2011 年 9 月至 2020 年 3 月，任公司车间主任；2020 年 3

月至今任公司设备工程部部长；2020年3月至2025年9月任监事会主席。2025年12月至今任公司职工代表董事。

陈六一，男，1961年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，教授，高级会计师。1985年7月至1988年10月任杭州市广播电视工业公司主办会计；1988年11月至1992年10月任西湖电子集团公司音响设备厂财务科长；1992年11月至1993年11月任浙江省台胞同源实业公司财务总监；1993年12月至2002年3月历任浙江省国际信托投资公司财务分析师、诸暨证券交易营业部总经理、定安路证券交易营业部总经理；2002年3月至2003年5月任浙江省工艺品进出口有限公司项目艺术总监；2003年5月至2021年1月任浙江经济职业技术学院教师；2019年6月1日至2025年7月任浙江中广电器股份有限公司独立董事，2019年6月15日至2024年6月任本立科技（股票代码301065）独立董事；2020年3月至今任公司独立董事。

叶斌斌，男，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，律师。2006年8月至2015年4月任玉环市人民法院科员；2015年5月至今任浙江海贸律师事务所合伙人律师；2018年4月至2024年12月任琦星智能科技股份有限公司独立董事；2020年3月至今任公司独立董事。

赵晶，男，1962年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1982年7月至1984年9月，任浙江省煤田地质局第二地质大队，助理工程师、工程师，1984年9月至1987年4月，任浙江省煤田地质局第二地质大队工程师、副大队长，1987年5月至1996年12月，任浙江省华夏建筑基础工程公司工程师、工程部经理，1997年1月至2008年8月杭州海博地基技术有限公司执行董事兼总工，2008年9月至2012年4月，任浙江天江矿业有限公司副总经理兼外企董事长，2012年5月至2022年10月，任常升建设集团有限公司分公司总工。2023年5月至今，任公司独立董事。

## （二）公司高级管理人员

本公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。本公司高级管理人员徐杨顺、黄涛、饶耀成三位高级管理人员的简历详见董事介绍。

徐建风，男，1970年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，1996年10月至2002年7月，任浙江拓山机械有限公司销售负责人；2002年8月至今，任浙江拓山机械有限公司监事、销售负责人；2011年5月至2020年3月任安徽拓山重工机械有限公司监事、销售负责人；2020年3月至今任公司营销中心部长；2022年7月至今任公司副总经理；2022年11月30日至今任安徽拓山精工科技有限公司执行董事、经理。2023年1月至今任浙江咸和贸易发展有限公司执行董事。

王兴波，男，1984年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计学专业。2008年8月至2015年11月任职于钱潮轴承有限公司财务部；2015年12月至2022年1月任万向数智（重庆）有限公司财务经理兼人事经理；2022年2月至2023年5月任蓝讯汽车空气悬架系统（滁州）有限公司

财务负责人；2023 年 6 月至今任职于安徽拓山重工股份有限公司财务部；2024 年 8 月 26 日至今任公司财务总监。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人徐杨顺先生同时担任公司董事长、总经理职务，其合理性如下：

1、公司按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件的规定，结合公司实际情况修订了《安徽拓山重工股份有限公司章程》，规定董事会设董事长 1 人，董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生，选举程序公平公正公开透明；其次规定了公司重大事项应当由董事会集体决策，不得将法定由董事会行使的职权授予董事长、经理等行使，保证公司决策的科学透明，有效防止权力滥用，降低合规风险；

2、控股股东、实际控制人通过股权控制与职务履职的双重绑定，能够有效避免短期业绩导向的经营行为，有利于公司长期战略布局谋划。在应对行业周期波动、重大市场机遇或突发风险时，可减少多层级审批流程，提升重大决策的响应速度；另外，双职合一能够使核心责任主体明确，避免“董事会决策与经营层执行脱节”导致的责任推诿，践行“关键少数”履职问责机制。

保证上市公司独立性措施：

1、公司董事会中独立董事占比不低于三分之一，设立由独立董事占主导的审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，对关联交易、财务报告、董事高级管理人员薪酬、高管任免等重要事项实行独立审核权，保证治理结构的独立性。

2、公司董事、高级管理人员的选举聘任需经提名委员会审核并提交董事会、股东会审议，控股股东、实际控制人不得通过非法定程序干涉公司人事任免，并建立独立的人事管理制度，保证了人员的独立性。

3、公司建立《关联交易管理制度》、《财务管理制度》等制度保证公司财务独立性，公司资产产权清晰，与实际控制人及其关联方资产严格区分，不存在无偿占用、共用或产权归属模糊的情形，重大资产处置需经董事会审议并披露。

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	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否
--------	--------	---------	--------	--------	---------

		的职务			领取报酬津贴
徐杨顺	广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年10月29日	2039年10月28日	否
在股东单位任职情况的说明	除上表列示的任职情况外，本公司其他董事、高级管理人员未在股东单位任职。				

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	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
游亦云	浙江拓山机械有限公司	执行董事、经理			否
游亦云	拓山重工（天津）有限公司	执行董事			
徐建风	浙江拓山机械有限公司	监事			否
徐建风	安徽拓山精工科技有限公司	总经理、董事			否
徐建风	浙江咸和贸易发展有限公司	执行董事、经理			否
黄涛	衢州兆通管道服务有限公司	执行董事、经理			否
黄涛	拓山重工（天津）有限公司	经理			否
陆玉明	安徽拓山精工科技有限公司	监事			否
饶耀成	拓山重工（天津）有限公司	监事			否
王兴波	安徽拓山精工科技有限公司	财务负责人			否
在其他单位任职情况的说明	除上表列示的任职情况外，本公司其他董事、高级管理人员未在其他单位任职。				

公司现任及报告期内离任董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、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会薪酬与考核委员会根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，并提交董事会审议。薪酬与考核委员会提出的公司董事的薪酬计划，须报经董事会同意并提交股东会审议通过后方可实施，公司独立董事津贴标准的制定和调整方案经公司董事会薪酬与考核委员会制定并提交董事会同意后，提交股东会审议通过后方可实施；公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

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
徐杨顺	男	59	董事长、总经理	现任	71.66	否
游亦云	男	55	董事	现任	38.99	否
黄涛	男	44	董事、副总经理、董事会秘书	现任	46.22	否
饶耀成	女	36	董事、副总经理	现任	26.62	否
徐前	男	32	董事	现任	33.88	否
			副总经理	离任		
陆玉明	男	60	职工代表董事	现任	19.27	否
陈六一	男	66	独立董事	现任	6	否
叶斌斌	男	45	独立董事	现任	6	否
赵晶	男	64	独立董事	现任	6	否
徐建风	男	57	副总经理	现任	40.94	否
王兴波	男	43	财务总监	现任	54.91	否
合计	--	--	--	--	350.49	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	公司以行业薪酬水平、地区发展状况、岗位职责要求等作为依据，在充分协商的前提下确定董事、高级管理人员的年度报酬，实际发放金额与其履行职责情况和经营业绩挂钩。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成考核。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

## 五、报告期内董事履行职责的情况

### 1、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
徐杨顺	5	5	0	0	0	否	3
游亦云	5	2	3	0	0	否	3
黄涛	5	5	0	0	0	否	3
饶耀成	5	5	0	0	0	否	3
徐前	0	0	0	0	0	否	0
陆玉明	0	0	0	0	0	否	1
陈六一	5	0	5	0	0	否	3
叶斌斌	5	0	5	0	0	否	3

赵晶	5	0	5	0	0	否	3
----	---	---	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、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。

## 3、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，公司全体董事严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，忠实勤勉尽责地履行董事职责，结合公司实际情况对公司治理和经营发展提供决策支持，对提交董事会及专门委员会的议案进行充分审慎细致的讨论并达成一致意见，会后持续监督和关注董事会决议执行情况，有效维护公司和全体股东的合法权益。

## 六、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）
董事会审计委员会	陈六一、叶斌斌、游亦云	5	2025年04月21日	审议通过《2024年年度报告及年度报告摘要》、《2024年度财务决算报告》、《2025年度财务预算报告》、《2024年度内部控制自我评价报告》、《关于预计2025年日常性关联交易的议案》、《关于公司2024年度利润分配的议案》、《关于续聘2025年度财务审计机构的议案》、《关于公司及子公司2025年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》、《关于募集资	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》及《审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

				金投资项目延期的议案》、《关于终止向不特定对象发行可转换公司债券的议案》			
			2025 年 04 月 25 日	审议通过《2025 年一季度报告》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》及《审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2025 年 08 月 25 日	审议通过《2025 年半年度报告及摘要》、《2025 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》、《关于修订公司章程的议案》、《关于制定、修订公司部分内部治理制度的议案》、《关于为全资子公司提供担保额度的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》及《审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2025 年 10 月 29 日	审议通过《2025 年第三季度报告》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》及《审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2025 年 12 月 08 日	审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》及《审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会战略委员会	徐杨顺、黄涛、赵晶	1	2025 年 04 月 21 日	审议通过《2024 年度董事会工作报告》、《2024 年度总经理工作报告》、《关于募集资金投资项目延期的议案》、《关于终止不特定对象发行可转债公司债券的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、《公司章程》及《战略委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会提名委员会	叶斌斌、陈六一、饶耀成	1	2025 年 12 月 08 日	审议通过《关于增补第二届董事会非独立董事的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》及《提名委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会薪酬与考核委员会	赵晶、叶斌斌、游亦云	1	2025 年 04 月 21 日	审议通过《关于确认公司董事 2024 年薪酬及 2025 年薪酬的方案议案》、《关于确认公司高级管理人员 2024 年薪酬及 2025 年薪酬的方案议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》及《薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

## 七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、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）	667
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	153
报告期末在职员工的数量合计（人）	820
当期领取薪酬员工总人数（人）	820
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	54
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	695
销售人员	22
技术人员	14
财务人员	13
行政人员	76
合计	820
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科	44
大专	95
高中	148
其他	533
合计	820

### 2、薪酬政策

公司重视员工权益的保障，建立了完善的薪酬管理制度、健全的激励机制、社会保险和员工福利制度，在公司发展的同时，为员工提供了当地具有竞争力的薪资福利待遇，使公司薪酬政策服务于公司发展战略。公司整体薪酬水平以市场为导向，以公司经营管理情况和财务支付能力为前提，为员工提供了当地具有竞争力的薪资福利待遇，员工薪酬由基本工资与绩效工资构成，充分调动了员工的积极性和创造性。同时，按照国家、省、市相关政策，公司员工享受“五险一金”、带薪休假、带薪培训等待遇。

### 3、培训计划

公司持续深化培训工作内容，紧密对接企业发展步伐。坚持“全员覆盖、分层实施、以内为主、以外为辅”的培训原则，不断优化培训方式，着力提升培训实效。

公司制定年度培训实施方案，在最大限度满足业务发展需要的同时，灵活采用线上学习、线下实训与岗位实战相结合等多种方式，为员工搭建多元化的职业发展平台。培训内容涵盖技术技能提升、管理能力培养、内部课程开发与典型案例分析、专业技术深化及职业化素质训练等，覆盖从一线操作到管理支持等各层级员工。通过系统化、常态化的培训机制，持续夯实高素质人才队伍建设基础，为企业高质量发展提供坚实的人才保障。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	6,829.0048
劳务外包支付的报酬总额（元）	170,725.12

## 九、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

报告期内，公司严格遵循中国证监会、深圳证券交易所相关监管规定及《公司章程》等内部制度要求，规范开展利润分配方案的审议与实施工作。本期公司现金分红相关政策执行到位，实施过程均符合公司章程及股东会决议，分红标准与分配比例清晰明确，独立董事依法履职，相关决策流程规范、运行机制健全。

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：	不适用
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：	不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十一、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

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按公司实际情况，已基本建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效的执行。公司《2025 年度内部控制评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。公司持续梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，在董事会领导下积极、充分地行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。持续强化董事会及关键岗位的内控和责任意识，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十二、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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

## 十三、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	2026 年 04 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
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	100.00%

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	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(2) 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>(4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；</p> <p>(5) 控制环境失效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制</p>	<p>重大缺陷包括：（1）违反国家法律法规或规范性文件；（2）违反决策程序，导致重大决策失误；（3）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；（4）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（5）管理人员或关键技术人员纷纷流失；（6）其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>重要缺陷包括：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离内部控制目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：该缺陷可能导致的财务损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 1%，以二者孰低为标准确定。重要缺陷：该缺陷可能导致的财务损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 0.5%但小于 1%，以二者孰低为标准确定。一般缺陷：该缺陷可能导致的财产损失小于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 0.5%。以二者孰低为标准确定。</p>	<p>重大缺陷：该缺陷可能导致的财产损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 1%，以二者孰低为标准确定。重要缺陷：该缺陷可能导致的财务损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 0.5%，但小于 1%，以二者孰低为标准确定。一般缺陷：该缺陷可能导致的财产损失小于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 0.5%，以二者孰低为标准确定。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 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，拓山重工公司于 2025 年 12 月 31 日按照《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	2026 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
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

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

#### 十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司对上市公司基本情况、组织机构的运行与决策、控股股东/实际控制人及关联方、内部控制规范体系建设、信息披露与透明度及机构/境外投资者等六大方面对公司治理进行了全面的回顾，未发现公司存在违反国家及证监会规定的事项，公司治理水平符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《上市公司章程指引》等法律、法规的要求，公司治理结构较为完善，运作规范。

#### 十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

#### 十六、社会责任情况

公司是一家集工程机械零部件及总成研发、设计、生产、销售与服务为一体的高新技术企业。公司始终秉持诚信经营、匠心制造、绿色发展、共建共享的社会责任理念，以优质产品服务客户，以合规发展回报股东，以用心关怀保障员工，以绿色生产守护环境，积极反哺地方、践行公益，切实履行企业责任，实现企业与社会、环境的协同可持续发展。2025 年，公司尽职尽责履行上市公司应尽的社会责任，守法经营，合规运作，在创造经济价值的同时，重视与股东、员工、客户、供应商等利益相关方及时沟通，在合作过程中做到重信誉、重承诺、守信用，与利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系；提供安全优质产品，保护员工合法权益，积极参与社会公益，促进公司与员工、社会与自然的和谐发展，为我国经济社会可持续发展做贡献。

1、股东权益责任保障。保障股东特别是中小股东的合法权益，是公司履行社会责任的基本体现。报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规及上市公司治理的规范性文件要求，持续规范企业运作，不断完善法人治理结构，规范经营运作行为。公司坚持公开、公平、公正原则，确保信息披露及时、准确、完整，保障所有股东享有平等的信息获取机会。依据中国证监会及深圳证券交易所的相关规定，公司修订完善了投资者关系管理制度，明确投资者享有的权利及权利行使程序，为保障投资者尤其是中小股东的合法权益提供制度支撑。公司及时了解广大投资者的投资意愿，持续提升与中小投资者之间的沟通效率与质量。在统筹兼顾股东投资回报与公司成长发展的基础上，公司于《公司章程》中明确了利润分配政策，并结合自身实际情况制定了股东回报规划，切实保障全体股东的合理投资回报。

2、在合作伙伴权益保护方面，公司始终秉持坚定的商业道德与合规意识，将保障客户及合作伙伴的合法权益作为经营管理的出发点和行动准则。公司依托日益完善的销售出货体系与严谨规范的供应商管理体系，致力于构建阳光、透明、高效的业务对接机制。通过持续优化合作流程与风险管控机制，不仅为与各类业务伙伴之间的长期稳定发展奠定了坚实基础，更在日常经营中主动营造公平公正的合作环境，有效防范并坚决杜绝商业贿赂、暗箱操作及不道德交易等潜在风险。公司坚持以制度管人、以流程管事，力求通过合规文化的持续渗透，不断增强合作伙伴的信任感与安全感，携手共建互利共赢、健康可持续的合作生态。

3、员工权益责任。公司坚持以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保障法》等相关法律法规，依法与各员工签订劳动合同，依法为各员工购买各项保险并及时足额缴纳，保障员工的合法权益。公司根据不同类别的岗位制定了不同的薪酬考核体系，为员工提供平等的发展机会和晋升渠道，实现员工与企业的共同成长。（1）保障员工安全公司注重对员工的安全保护，不定期地对公司生产安全进行检查，充分保障了公司生产的安全性，并不定期组织员工参加消防等安全知识培训和演练，有效地提高员工的自我保护能力。（2）加强各层级员工业务知识及技能培训，持续提升员工能力及素质，不断提高公司员工的业务能力和文化素质，使公司员工与公司、社会同步发展。在春节、端午节、中秋节等重大传统节日为员工发放节日礼品或礼金等活动丰富员工的业余生活。公司重视企业文化的建设，为广大员工提供了舒适、良好的办公环境，在加强人文关怀和改善企业用工环境方面采取了有效的措施。

4、客户权益保护。公司注重客户的权益保护，按照诚实守信、合法合规的原则，遵循科学的组织体系和健全的风险控制，始终坚持以服务客户为己任，在维护客户利益和提供投资者教育服务等方面做了切实有效的工作。

5、重视环保工作和安全生产管理。公司严格执行国家环境保护标准和排放标准，推进各项节能措施。公司长期倡导绿色环保，积极践行环境责任。完善各项安全生产制度和措施并严格执行，切实履行绿色、低碳的发展理念、环保责任和安全生产责任。

6、公共关系和社会公益事业。公共关系是搭建企业与外部良好沟通的桥梁，公益事业是企业根植于社会，回报于社会应尽的义务。公司在注重经济效益的同时，坚持依法纳税，回馈社会，全力推动企业发展及社会发展，促进经济与社会的全面进步、企业与社会和谐共生。经营活动中，公司重视公共关系，主动接受政府部门和监管部门的监督，重视社会公众及新闻媒体对公司的监督评论。

7、展望未来 2026 年，公司将根据自身的实际情况，继续加大在社会公益事业方面的支持力度并逐步完善企业社会责任管理体系，认真履行企业的社会责任，促进社会、经济和环境的协调、可持续发展。

## 十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司及下属子公司积极响应党和政府号召，为助力乡村振兴、巩固拓展脱贫攻坚成果作出贡献。2025 年向残疾人联合会捐款，参与属地大病救助等爱心行动。公司全资子公司浙江拓山机械有限公司捐助慈善关爱基金等，公司结合自身生产经营等实际情况，用实际行动将企业发展成果回馈于社会，为实现共同富裕目标作出贡献。

## 第五节 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

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

#### 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

#### 3、公司涉及业绩承诺

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、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

报告期内，为优化整体业务布局与资源配置，聚焦核心主业发展，公司于 2025 年 6 月 26 日将所持拓山重工（天津）有限公司对应股权转让给受让方陈林通。本次转让完成后，公司不再持有该主体相关股权，相应合并报表范围同步发生调整。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘江杰、程雷
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	0

当期是否改聘会计师事务所

是 否

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

报告期内，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，支付其内部控制审计费用为 20 万元

## 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

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的事项汇总	98.41	否	已结案	对公司生产经营无重大影响	已执行		不适用

总（原告）							
未达到重大诉讼披露标准的事项汇总（被告）	22.32	否	部分审理中、部分已结案	对公司生产经营无重大影响	部分已执行，部分进行中		不适用

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、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

租赁情况说明

报告期内，公司及下属子公司向第三方租赁工程器具及宿舍用于设备维修和员工住宿等，应向出租方支付租赁费用 79.91 万元，公司及下属子公司出租食堂取得租赁收入 6.12 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽拓山精工科技有限公司	2025年08月27日	8,000	2025年09月23日	2,000	连带责任保证	不适用	不适用	12个月	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	8,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	2,000							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	8,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	2,000							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	8,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	2,000							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	8,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	2,000							
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		2.73%								
其中:										

### 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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	保本浮动收益型	6,000	0
银行理财产品	固定收益类、低风险	500	0
银行理财产品	低风险、非保本浮动收益	700	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

#### (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、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	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	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比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	首次公开发行	2022年06月22日	46,032.08	40,204.41	4,143.62	22,987.52	57.18%	0	0	0.00%	19,093.7	活期存款/银行理财产品/暂时补充流动资金	0
合计	--	--	46,032.08	40,204.41	4,143.62	22,987.52	57.18%	0	0	0.00%	19,093.7	--	0

募集资金总体使用情况说明：

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

截至2025年12月31日，本公司募集资金累计投入募投项目22987.52万元。

### 2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投	项目性	是否已变	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) =	项目达到预定可使	本报告期	截止报告	是否达到预计	项目可行性是否发
--------	--------	--------------	-----	------	------------	------------	----------	---------------	---------------	----------	------	------	--------	----------

		向	质	更项目 (含部分变更)					(2)/(1)	用状态日期	实现的效益	期末累计实现的效益	效益	生重大变化
承诺投资项目														
安徽拓山重工股份有限公司智能化产线建设项目	2022年06月22日	安徽拓山重工股份有限公司智能化产线建设项目	生产建设	否	34,713.66	34,713.66	4,034.7	18,258.54	52.60%	2027年06月30日	0	0	不适用	否
安徽拓山重工股份有限公司研发中心建设项目	2022年06月22日	安徽拓山重工股份有限公司研发中心建设项目	研发项目	否	3,505.25	3,505.25	108.92	2,743.48	78.27%	2027年06月30日	0	0	不适用	否
补充流动资金	2022年06月22日	补充流动资金	补充	否	1,985.5	1,985.5		1,985.5	100.00%	2027年06月30日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	40,204.41	40,204.41	4,143.62	22,987.52	--	--			--	--
超募资金投向														
不适用	2022年06月22日	不适用	不适用	否									不适用	否
合计				--	40,204.41	40,204.41	4,143.62	22,987.52	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	“安徽拓山重工股份有限公司智能化产线建设项目”及“安徽拓山重工股份有限公司研发中心建设项目”受宏观环境变化影响,工程建设出现不同程度的放缓,达到预定可使用状态的时间由2023年6月30日延长至2027年6月30日。该事项已经董事会审议通过。													
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用													
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用													
募集资金投资项	不适用													

目实施地点变更情况	
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	适用 本公司于 2025 年 12 月 8 日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的前提下，使用不超过 10,000 万元人民币闲置募集资金用于补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司已于 2025 年 12 月自募集资金银行专户转出资金 10,000.00 万元，用于临时补充流动资金。截至 2025 年 12 月 31 日，公司暂未归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 12 月 31 日，公司实际结余募集资金 19,093.70 万元，其中，募集资金专户存储余额 3,093.70 万元，公司使用闲置募集资金购买的尚未到期的银行理财产品金额 6,000.00 万元，使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为 10,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

### 3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

国联民生证券承销保荐有限公司针对本公司 2025 年度募集资金存放与使用情况出具了《国联民生证券承销保荐有限公司关于安徽拓山重工股份有限公司 2025 年度募集资金存放与使用情况的核查意见》，核查意见认为：安徽拓山重工股份有限公司 2025 年度募集资金存放与使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所股票上市规则》和《上市公司募集资金监管规则》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在损害公司和股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

### 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	56,000,000	75.00%				-15,259,700	-15,259,700	40,740,300	54.56%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,000,000	75.00%				-15,259,700	-15,259,700	40,740,300	54.56%
其中： 境内法人持股	1,680,000	2.25%				-1,680,000	-1,680,000	0	0.00%
境内自然人持股	54,320,000	72.75%				-13,579,700	-13,579,700	40,740,300	54.56%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	18,666,700	25.00%				15,259,700	15,259,700	33,926,400	45.44%
1、人民币普通股	18,666,700	25.00%				15,259,700	15,259,700	33,926,400	45.44%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	74,666,700	100.00%						74,666,700	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

主要系公司首次公开发行前已发行股份解除限售及原监事所持股份因离任锁定所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

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
徐杨顺	41,788,377	0	10,447,094	31,341,283	高管锁定股	按董高股份管理相关规定解除限售
徐建风	8,354,418	0	2,088,605	6,265,813	高管锁定股	按董高股份管理相关规定解除限售
游亦云	4,177,205	0	1,044,301	3,132,904	高管锁定股	按董高股份管理相关规定解除限售
广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）	1,680,000	0	1,680,000	0	高管锁定股	按董高股份管理相关规定解除限售
汪涛	0	300	0	300	高管锁定股	按董高股份管理相关规定解除限售
合计	56,000,000	300	15,260,000	40,740,300	--	--

## 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

### 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	6,733	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	5,814	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	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（如有）（参见注8）	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
徐杨顺	境内自然人	53.15%	39,688,377	-2100000	31,341,283	8,347,094	不适用	0
徐建风	境内自然人	11.19%	8,354,418	0	6,265,813	2,088,605	不适用	0
游亦云	境内自然人	5.59%	4,177,205	0	3,132,904	4,177,205	不适用	0
广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.25%	1,680,000	0	0	1,680,000	不适用	0
广州市华盈私募证券投资基金管理有限公司—华盈 8 期私募证券投资基金	其他	1.47%	1,100,000	1100000	0	1,100,000	不适用	0
朱玉妹	境内自然人	0.69%	514,600	514600	0	514,600	不适用	0
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	境外法人	0.69%	512,028	480928	0	512,028	不适用	0
李近南	境内自然人	0.40%	300,000	300000	0	300,000	不适用	0
李静波	境内自然人	0.40%	299,600	299600	0	299,600	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.38%	283,743	283743	0	283,743	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐杨顺为公司控股股东、实际控制人；徐建风为实际控制人徐杨顺的兄弟；游亦云为实际控制人徐杨顺配偶游玺湖的兄弟；广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为实际控制人徐杨顺。除此之外，公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表	不适用							

决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
徐杨顺	8,347,094	人民币普通股	8,347,094
游亦云	4,177,205	人民币普通股	4,177,205
徐建风	2,088,605	人民币普通股	2,088,605
广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）	1,680,000	人民币普通股	1,680,000
广州市华盈私募证券投资基金管理有限公司—华盈 8 期私募证券投资基金	1,100,000	人民币普通股	1,100,000
朱玉妹	514,600	人民币普通股	514,600
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	512,028	人民币普通股	512,028
李近南	300,000	人民币普通股	300,000
李静波	299,600	人民币普通股	299,600
高盛公司有限责任公司	283,743	人民币普通股	283,743
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	徐杨顺为公司控股股东、实际控制人；徐建风为实际控制人徐杨顺的兄弟；游亦云为实际控制人徐杨顺配偶游玺湖的兄弟；广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为实际控制人徐杨顺。除此之外，公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
--------	----	----------------

徐杨顺	中国	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

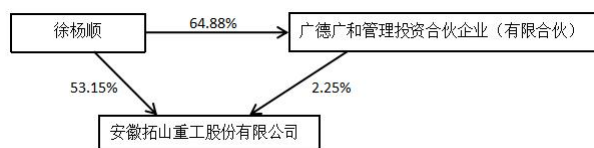
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐杨顺	本人	中国	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

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

## 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 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	2026 年 04 月 28 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审[2026]9838 号
注册会计师姓名	刘江杰、程雷

审计报告正文

安徽拓山重工股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了安徽拓山重工股份有限公司（以下简称拓山重工公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了拓山重工公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于拓山重工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）和五（二）1。

拓山重工公司的营业收入主要来自于链轨节、销套、支重轮等工程机械零部件的生产与销售。2025 年度,拓山重工公司的营业收入为人民币 67,632.29 万元,其中工程机械零部件业务的营业收入为人民币 62,903.49 万元,占营业收入的 93.01%。

由于营业收入是拓山重工公司关键业绩指标之一,可能存在拓山重工公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,且收入确认涉及重大管理层判断,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明原因;

(4) 对于内销收入,选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单等;对于出口收入,获取电子口岸信息并与账面记录核对,并选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等;

(5) 结合应收账款函证,选取项目函证销售金额;

(6) 实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认;

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录,检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、三（十二）和五（一）4。

截至 2025 年 12 月 31 日,拓山重工公司应收账款账面余额为人民币 33,438.80 万元,坏账准备为人民币 1,890.12 万元,账面价值为人民币 31,548.68 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估拓山重工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

拓山重工公司治理层（以下简称治理层）负责监督拓山重工公司的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对拓山重工公司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拓山重工公司不能持续经营。

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

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

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

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

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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽拓山重工股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	90,572,950.63	71,265,638.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	72,141,928.85	220,525,488.88
衍生金融资产		
应收票据	22,480,110.71	28,509,612.44
应收账款	315,486,769.27	336,236,990.63
应收款项融资	8,004,535.50	32,815,389.57
预付款项	21,147,869.34	27,634,184.71
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,108,960.45	313,644.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	114,392,783.71	106,292,149.28
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,156,905.20	9,914,812.36
流动资产合计	663,492,813.66	833,507,910.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	272,988,899.68	232,590,971.25
在建工程	112,394,600.86	109,988,478.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,269,604.06	44,446,551.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,137,916.48	116,498.61
递延所得税资产	10,660,590.48	11,109,961.23
其他非流动资产	26,157,144.00	6,842,950.00
非流动资产合计	466,608,755.56	405,095,411.10
资产总计	1,130,101,569.22	1,238,603,321.95
流动负债：		
短期借款	68,941,875.03	200,723,691.71
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	62,518,238.44	29,311,930.06
应付账款	78,981,331.00	81,874,897.03
预收款项	38,226.30	53,516.82
合同负债	201,806.46	277,454.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,039,240.85	12,571,567.12
应交税费	3,135,393.45	3,117,304.33
其他应付款	1,963,661.89	831,225.72
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,494,844.45	80,092,400.00
其他流动负债	12,603,859.14	19,840,080.28
流动负债合计	273,918,477.01	428,694,067.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	89,600,000.00	32,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,858,621.35	36,982,754.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	123,458,621.35	68,982,754.98
负债合计	397,377,098.36	497,676,822.38
所有者权益：		
股本	74,666,700.00	74,666,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	484,061,687.77	484,061,687.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,346,322.69	23,354,032.75

一般风险准备		
未分配利润	149,649,760.40	159,960,906.31
归属于母公司所有者权益合计	732,724,470.86	742,043,326.83
少数股东权益		-1,116,827.26
所有者权益合计	732,724,470.86	740,926,499.57
负债和所有者权益总计	1,130,101,569.22	1,238,603,321.95

法定代表人：徐杨顺 主管会计工作负责人：王兴波 会计机构负责人：张勇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	79,700,978.28	55,311,352.95
交易性金融资产	65,141,620.40	220,525,488.88
衍生金融资产		
应收票据	11,598,424.79	9,821,777.22
应收账款	262,656,354.95	288,767,409.92
应收款项融资	11,174,381.58	27,228,902.96
预付款项	17,216,841.62	25,657,291.49
其他应收款	76,281,515.93	50,482,543.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	78,403,895.10	63,796,923.82
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,493,453.62	3,507,545.63
流动资产合计	603,667,466.27	745,099,236.79
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	86,300,828.97	88,140,828.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	251,880,106.06	210,561,426.99
在建工程	29,291,422.48	49,803,861.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,285,381.77	12,747,778.73
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,137,916.48	116,498.61
递延所得税资产	7,956,754.94	8,761,835.47
其他非流动资产	6,827,144.00	6,842,950.00
非流动资产合计	395,679,554.70	376,975,179.84
资产总计	999,347,020.97	1,122,074,416.63
流动负债：		
短期借款	68,941,875.03	140,843,083.38
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	56,947,426.44	59,311,930.06
应付账款	60,436,406.51	74,566,090.77
预收款项	38,226.30	53,516.82
合同负债	13,440.00	33,424.47
应付职工薪酬	9,065,972.70	8,546,257.12
应交税费	1,265,558.02	1,441,272.88
其他应付款	1,869,166.58	550,095.54
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,477,733.34	80,092,400.00
其他流动负债	1,996,122.15	4,911,602.47
流动负债合计	233,051,927.07	370,349,673.51
非流动负债：		
长期借款	69,600,000.00	32,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,858,621.35	36,982,754.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,458,621.35	68,982,754.98
负债合计	336,510,548.42	439,332,428.49
所有者权益：		
股本	74,666,700.00	74,666,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	484,061,687.77	484,061,687.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,346,322.69	23,354,032.75
未分配利润	79,761,762.09	100,659,567.62
所有者权益合计	662,836,472.55	682,741,988.14
负债和所有者权益总计	999,347,020.97	1,122,074,416.63

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	676,322,918.46	601,269,355.83
其中：营业收入	676,322,918.46	601,269,355.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	655,463,841.02	581,958,407.65
其中：营业成本	591,038,058.70	524,918,627.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,431,054.34	4,096,145.01
销售费用	4,925,337.61	4,172,982.91
管理费用	28,445,511.89	26,874,136.34
研发费用	21,544,901.56	18,704,852.51
财务费用	5,078,976.92	3,191,663.07
其中：利息费用	4,836,049.30	3,945,012.23
利息收入	253,047.10	445,425.46
加：其他收益	7,606,542.40	9,841,007.51
投资收益（损失以“-”号填列）	3,014,671.90	4,886,836.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	141,928.85	525,488.88
信用减值损失（损失以“－”号填列）	836,609.80	-4,256,117.13
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-9,118,245.12	-7,577,882.29
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-169,333.14	-99,801.03
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,171,252.13	22,630,480.12
加：营业外收入	43,104.86	198.52
减：营业外支出	231,007.15	671,026.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,983,349.84	21,959,652.55
减：所得税费用	2,479,260.45	2,502,936.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,504,089.39	19,456,716.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	20,504,089.39	19,456,716.27
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	20,509,558.99	20,256,489.84
2.少数股东损益	-5,469.60	-799,773.57
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,504,089.39	19,456,716.27
归属于母公司所有者的综合收益总	20,509,558.99	20,256,489.84

额		
归属于少数股东的综合收益总额	-5,469.60	-799,773.57
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.27	0.27
（二）稀释每股收益	0.27	0.27

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

法定代表人：徐杨顺 主管会计工作负责人：王兴波 会计机构负责人：张勇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	596,165,137.81	526,536,946.13
减：营业成本	531,518,421.08	471,801,529.62
税金及附加	2,977,904.98	2,862,194.32
销售费用	2,634,581.98	2,190,664.80
管理费用	21,195,453.11	18,073,253.24
研发费用	19,948,888.55	16,470,468.40
财务费用	4,681,365.09	3,113,057.02
其中：利息费用	4,361,234.27	3,845,208.51
利息收入	160,767.28	400,862.32
加：其他收益	7,506,847.24	9,776,584.47
投资收益（损失以“-”号填列）	1,990,458.11	4,618,696.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	141,620.40	525,488.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,359,110.82	-6,389,677.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,632,756.51	-3,825,491.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-159,281.85	-58,597.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,696,299.59	16,672,781.16
加：营业外收入	42,104.86	198.50
减：营业外支出	10,424.55	435,049.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,727,979.90	16,237,929.89
减：所得税费用	805,080.53	1,228,165.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,922,899.37	15,009,764.18

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	9,922,899.37	15,009,764.18
（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	9,922,899.37	15,009,764.18
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	427,158,454.07	376,446,016.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,042,504.64	548,497.74
收到其他与经营活动有关的现金	19,360,308.06	28,540,436.00
经营活动现金流入小计	449,561,266.77	405,534,950.13
购买商品、接受劳务支付的现金	228,968,042.63	415,957,829.86
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	91,835,666.84	83,155,783.40
支付的各项税费	14,484,308.29	11,691,723.66
支付其他与经营活动有关的现金	18,818,357.87	26,521,105.83
经营活动现金流出小计	354,106,375.63	537,326,442.75
经营活动产生的现金流量净额	95,454,891.14	-131,791,492.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,068,149,600.00	986,505,100.00
取得投资收益收到的现金	4,482,225.33	5,405,557.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,700.00	591,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		150,130.58
投资活动现金流入小计	1,072,681,525.33	992,652,438.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,569,718.63	110,757,538.20
投资支付的现金	920,149,600.00	1,022,405,100.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,012,074.00	
投资活动现金流出小计	1,015,731,392.63	1,133,162,638.20
投资活动产生的现金流量净额	56,950,132.70	-140,510,199.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	208,384,055.55	251,843,737.20
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00
筹资活动现金流入小计	208,384,055.55	252,043,737.20
偿还债务支付的现金	299,880,608.33	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,601,225.44	7,031,340.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	334,481,833.77	71,031,340.88
筹资活动产生的现金流量净额	-126,097,778.22	181,012,396.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-94,568.02	299,019.67
五、现金及现金等价物净增加额	26,212,677.60	-90,990,276.26
加：期初现金及现金等价物余额	54,936,211.60	145,926,487.86
六、期末现金及现金等价物余额	81,148,889.20	54,936,211.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	385,683,477.75	381,867,653.65
收到的税费返还	3,042,426.05	471,367.12
收到其他与经营活动有关的现金	11,577,653.64	26,264,149.80
经营活动现金流入小计	400,303,557.44	408,603,170.57
购买商品、接受劳务支付的现金	281,609,254.68	389,524,165.13
支付给职工以及为职工支付的现金	72,794,848.16	64,166,352.20
支付的各项税费	6,614,863.84	4,823,622.02
支付其他与经营活动有关的现金	13,563,075.39	16,658,615.02
经营活动现金流出小计	374,582,042.07	475,172,754.37
经营活动产生的现金流量净额	25,721,515.37	-66,569,583.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	996,149,600.00	956,612,000.00
取得投资收益收到的现金	4,355,946.99	5,209,752.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,200.00	560,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	24,600,000.00	10,459,997.04
投资活动现金流入小计	1,025,133,746.99	972,842,399.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,623,205.94	44,399,359.61
投资支付的现金	841,149,600.00	1,018,142,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	52,528,700.00	53,033,100.00
投资活动现金流出小计	938,301,505.94	1,115,574,859.61
投资活动产生的现金流量净额	86,832,241.05	-142,732,459.65
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	168,792,916.66	192,061,834.42
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	168,792,916.66	192,061,834.42
偿还债务支付的现金	220,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,472,114.33	7,031,340.88
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	254,472,114.33	71,031,340.88
筹资活动产生的现金流量净额	-85,679,197.67	121,030,493.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-94,568.02	299,019.67
五、现金及现金等价物净增加额	26,779,990.73	-87,972,530.24
加：期初现金及现金等价物余额	46,496,926.12	134,469,456.36
六、期末现金及现金等价物余额	73,276,916.85	46,496,926.12

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	74,666,700.00				484,061,687.77				23,354,032.75		159,960,906.31		742,043,326.83	-1,116,827.26	740,926,499.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	74,666,700.00				484,061,687.77				23,354,032.75		159,960,906.31		742,043,326.83	-1,116,827.26	740,926,499.57
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								992,289.94		-10,311,145.91		-9,318,855.97	1,116,827.26	-8,202,028.71	
(一) 综合收益总额										20,509,558.99		20,509,558.99	-5,469.60	20,504,089.39	
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															









动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	74,666,700.00				484,061,687.77			23,354,032.75		159,960,906.31		742,043,326.83		1,116,827.26	740,926,499.57

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、 上年 期末 余额	74,666,700.00				484,061,687.77				23,354,032.75	100,659,567.62		682,741,988.14
加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	74,666,700.00				484,061,687.77				23,354,032.75	100,659,567.62		682,741,988.14
三、 本期 增减 变动 金额 (减少以 “一”号 填列)									992,289.94	-20,897,805.53		-19,905,515.59
(一) 综合收 益总额										9,922,899.37		9,922,899.37
(二) 所												

有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								992,289.94	-30,820,704.90			-29,828,414.96
1. 提取盈余公积								992,289.94	-992,289.94			0.00
2. 对所有								0.00	-29,828,414.96			-29,828,414.96

者 (或 股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或 股本)												
2. 盈 余公 积转 增资本 (或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受												

益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	74,666,700.00				484,061,687.77				24,346,322.69	79,761,762.09		662,836,472.55

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
----	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,666,700.00				484,061,687.77				21,853,056.33	87,150,779.86		667,732,223.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	74,666,700.00				484,061,687.77				21,853,056.33	87,150,779.86		667,732,223.96
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,500,976.42	13,508,787.76		15,009,764.18
(一) 综合收益总额										15,009,764.18		15,009,764.18
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润									1,500,976.42	-1,500,976.42		

分配												
1. 提取盈余公积								1,500,976.42	-1,500,976.42			
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	74,666,700.00				484,061,687.77			23,354,032.75	100,659,567.62			682,741,988.14

### 三、公司基本情况

安徽拓山重工股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系安徽拓山重工机械有限公司（以下简称拓山机械公司），拓山机械公司系由徐杨顺、徐建风、游亦云共同出资组建，于 2011 年 5 月 23 日在广德县市场监督管理局登记注册，取得注册号为 341822000080775 的企业法人营业执照。拓山机械公司成立时注册资本 666.00 万元。拓山机械公司以 2019 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 3 月 26 日在广德市市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省宣城市。公司现持有统一社会信用代码为 91341822575705511N 的营业执照，注册资本 7,466.67 万元，股份总数 7,466.67 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 4,074.03 万股；无限售条件的流通股份 A 股 3,392.64 万股。公司股票已于 2022 年 6 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 28 日二届十八次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 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	单项金额超过资产总额 5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 5%
重要的在建工程项目	募投项目及其他单项工程投资总额超过资产总额 5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 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

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

### 2. 合并财务报表的编制方法

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

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

## 11、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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，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。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 12、应收票据

### 1. 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		

### 2. 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，公司按单项计提预期信用损失。

### 13、应收账款

#### 1. 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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——单项金额不重大但单项计提坏账准备组合	款项的可回收性	根据公司期末账面余额与未来可回收金额的差额计算预期信用损失

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

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

#### 3. 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，公司按单项计提预期信用损失。

### 14、应收款项融资

### 15、其他应收款

#### 1. 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
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，计算预期信用损失

#### 1. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款
	预期信用损失率 (%)

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

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

### 3. 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，公司按单项计提预期信用损失。

## 16、合同资产

## 17、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

### 2) 合并财务报表

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
通用设备	年限平均法	3-20 年	5%	4.75%-31.67%
专用设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	3-4 年	5%	23.75%-31.67%

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	自建设工程达到预定可使用状态起
通用设备/专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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. 无形资产包括土地使用权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	确定依据	摊销方法
土地使用权	36-50	法定使用权	直线法
软件	3	预期经济利益年限	直线法

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

## (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

## (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

## (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证

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

### 30、长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 34、预计负债

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

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

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要经营活动为链轨节、销套、支重轮等工程机械零部件的研发、生产和销售。属于在某一时间点履行履约义务。公司收入确认的具体方法如下：

国内销售的，针对货到签收的，公司负责发货并运输，产成品发出到达对方指定地点，经客户验收并获取签收单据后确认收入；针对货到领用的，公司负责发货并运输，产成品发出到达客户指定第三方仓库，经客户领用并获取对账单据后确认收入。

国外销售的，公司主要采用 FOB（船上交货）方式出口，公司以产品完成报关手续作为收入确认时点，并以报关单、提单为依据确认收入。

#### （二十四）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

## 39、政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### (2) 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

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 43、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) 2025 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

## 44、其他

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

1. 根据安徽省工业和信息化厅、财政厅、税务总局《关于公布安徽省高新技术企业（2024 年第二批）名单的通知》，本公司通过高新技术企业复审，税收优惠期三年，自 2024 年至 2026 年。2025 年度，本公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局联合下发的《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。2025 年度，本公司符合该条件享受可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额的优惠纳税政策，本期加计抵减额为 3,242,735.09 元。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,627.72	9,286.72
银行存款	81,145,261.48	54,926,924.88
其他货币资金	9,424,061.43	16,329,426.83
合计	90,572,950.63	71,265,638.43

其他说明：

#### 使用受限资金的说明

项 目	期末数	备注
其他货币资金	9,424,061.43	银行承兑汇票保证金存款，使用受限
小 计	9,424,061.43	

## 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	72,141,928.85	220,525,488.88
其中：		
其中：理财产品	72,141,928.85	220,525,488.88
其中：		
合计	72,141,928.85	220,525,488.88

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,790,321.10	23,594,027.44
商业承兑票据	9,689,789.61	4,915,585.00
合计	22,480,110.71	28,509,612.44

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	23,663,274.43	100.00%	1,183,163.72	5.00%	22,480,110.71	30,010,118.35	100.00%	1,500,505.91	5.00%	28,509,612.44
其中：										
银行承兑汇票	13,463,495.89	56.90%	673,174.79	5.00%	12,790,321.10	24,835,818.35	82.76%	1,241,790.91	5.00%	23,594,027.44
商业承兑汇票	10,199,778.54	43.10%	509,988.93	5.00%	9,689,789.61	5,174,300.00	17.24%	258,715.00	5.00%	4,915,585.00
合计	23,663,274.43	100.00%	1,183,163.72	5.00%	22,480,110.71	30,010,118.35	100.00%	1,500,505.91	5.00%	28,509,612.44

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	13,463,495.89	673,174.79	5.00%
商业承兑汇票	10,199,778.54	509,988.93	5.00%
合计	23,663,274.43	1,183,163.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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	
按组合计提坏账准备	1,500,505.91	-317,342.19				1,183,163.72
合计	1,500,505.91	-317,342.19				1,183,163.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		12,577,624.26
合计		12,577,624.26

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 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）	330,358,268.95	351,521,846.55
1 至 2 年	829,128.79	2,742,863.93
2 至 3 年	2,100,948.96	193,890.54
3 年以上	1,099,626.00	1,198,335.99
3 至 4 年	180,196.35	480,518.07
4 至 5 年	201,611.73	335,366.03
5 年以上	717,817.92	382,451.89
合计	334,387,972.70	355,656,937.01

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,447,212.04	0.43%	1,050,273.51	72.57%	396,938.53	454,865.72	0.13%	454,865.72	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	332,940,760.66	99.57%	17,850,929.92	5.36%	315,089,830.74	355,202,071.29	99.87%	18,965,080.66	5.34%	336,236,990.63
其中：										

合计	334,387,972.70	100.00%	18,901,203.43	5.65%	315,486,769.27	355,656,937.01	100.00%	19,419,946.38	5.46%	336,236,990.63
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备:

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
国机重工(洛阳)有限公司	335,366.03	335,366.03	335,366.03	335,366.03	100.00%	预计无法收回
力士德工程机械股份有限公司	119,499.69	119,499.69	119,499.69	119,499.69	100.00%	预计无法收回
内蒙古一机徐工特种装备有限公司			992,346.32	595,407.79	60.00%	预计无法全部收回
合计	454,865.72	454,865.72	1,447,212.04	1,050,273.51		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	330,352,002.94	16,517,600.15	5.00%
1-2 年	718,989.18	143,797.84	20.00%
2-3 年	1,360,473.24	680,236.63	50.00%
3 年以上	509,295.30	509,295.30	100.00%
合计	332,940,760.66	17,850,929.92	

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	
单项计提坏账准备	454,865.72	595,407.79				1,050,273.51
按组合计提坏账准备	18,965,080.66	-				17,850,929.92
合计	19,419,946.38	-518,742.95				18,901,203.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (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
客户一	139,526,437.00		139,526,437.00	41.73%	6,976,321.85
客户二	98,030,286.11		98,030,286.11	29.32%	4,926,092.70
客户三	27,248,191.92		27,248,191.92	8.15%	1,362,409.60
客户四	20,834,832.62		20,834,832.62	6.23%	1,053,878.55
客户五	15,463,743.41		15,463,743.41	4.62%	773,187.17
合计	301,103,491.06		301,103,491.06	90.05%	15,091,889.87

## 6、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
合计	0.00					

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 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
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、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
银行承兑汇票	8,004,535.50	32,815,389.57
合计	8,004,535.50	32,815,389.57

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	67,212,424.62	
合计	67,212,424.62	

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,108,960.45	313,644.55
合计	10,108,960.45	313,644.55

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权收购意向金	9,990,050.00	
应收暂付款	75,063.64	98,327.21
备用金	50,000.00	69,500.51
押金保证金	34,200.00	74,800.00
出口退税		112,124.44
合计	10,149,313.64	354,752.16

**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）	10,090,113.64	246,952.16
1 至 2 年		96,300.00
2 至 3 年	47,700.00	4,000.00
3 年以上	11,500.00	7,500.00
3 至 4 年	4,000.00	7,500.00
4 至 5 年	7,500.00	
合计	10,149,313.64	354,752.16

**3) 按坏账计提方法分类披露**

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	9,990,050.00	98.43%			9,990,050.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	159,263.64	1.57%	40,353.19	25.34%	118,910.45	354,752.16	100.00%	41,107.61	11.59%	313,644.55
其										

中：										
1 年以内	100,063.64	0.99%	5,003.19	5.00%	95,060.45	246,952.16	69.61%	12,347.61	5.00%	234,604.55
1-2 年						96,300.00	27.15%	19,260.00	20.00%	77,040.00
2-3 年	47,700.00	0.47%	23,850.00	50.00%	23,850.00	4,000.00	1.13%	2,000.00	50.00%	2,000.00
3 年以上	11,500.00	0.11%	11,500.00	100.00%	0.00	7,500.00	2.11%	7,500.00	100.00%	0.00
合计	10,149,313.64	100.00%	40,353.19	0.40%	10,108,960.45	354,752.16	100.00%	41,107.61	11.59%	313,644.55

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	100,063.64	5,003.19	5.00%
1-2 年			
2-3 年	47,700.00	23,850.00	50.00%
3 年以上	11,500.00	11,500.00	100.00%
合计	159,263.64	40,353.19	

确定该组合依据的说明：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	12,347.61	19,260.00	9,500.00	41,107.61
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段		-9,540.00	9,540.00	
本期计提	-7,114.66	-9,720.00	16,310.00	-524.66
其他变动	-229.76			-229.76
2025 年 12 月 31 日余额	5,003.19		35,350.00	40,353.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

将其他应收款账龄 1 年以内的作为第一阶段，账龄 1-2 年的作为第二阶段，账龄 2 年以上的作为第三阶段

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 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
王海巧	股权收购意向金	9,990,050.00	1年以内	98.43%	
员工备用金	备用金	50,000.00	1年以内	0.49%	2,500.00
邓建双	应收暂付款	24,000.00	2-3年	0.24%	12,000.00
广德市新东方市政工程有限公司	押金保证金	10,000.00	2-3年	0.10%	5,000.00
江山市鑫锋精密铸造有限公司	押金保证金	6,300.00	2-3年	0.06%	3,150.00
合计		10,080,350.00		99.32%	22,650.00

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 9、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	21,041,573.60	99.50%	26,532,899.15	96.01%
1至2年	16,824.19	0.08%	979,716.66	3.55%
2至3年			9,373.10	0.03%
3年以上	89,471.55	0.42%	112,195.80	0.41%

合计	21,147,869.34		27,634,184.71	
----	---------------	--	---------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 18,974,763.08 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 89.72%。

其他说明：

## 10、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	28,615,655.25	1,413,152.27	27,202,502.98	26,003,005.58	937,297.48	25,065,708.10
在产品	24,935,591.43	1,606,001.39	23,329,590.04	21,183,150.65	2,201,183.69	18,981,966.96
库存商品	60,147,165.77	7,367,057.67	52,780,108.10	57,433,989.57	7,383,121.76	50,050,867.81
委托加工物资	11,661,832.61	581,250.02	11,080,582.59	12,731,654.42	538,048.01	12,193,606.41
合计	125,360,245.06	10,967,461.35	114,392,783.71	117,351,800.22	11,059,650.94	106,292,149.28

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

### (3) 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	937,297.48	935,666.37		459,811.58		1,413,152.27
在产品	2,201,183.69	3,835,791.61		4,430,973.91		1,606,001.39
库存商品	7,383,121.76	4,000,142.09		4,016,206.18		7,367,057.67
委托加工物资	538,048.01	72,013.81		28,811.80		581,250.02

合计	11,059,650.94	8,843,613.88		8,935,803.47		10,967,461.35
----	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料/在产品/委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

#### (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

#### (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

### 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (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

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	8,696,419.23	9,901,883.89
预缴企业所得税	422,787.48	12,849.88

待摊费用	37,698.49	78.59
合计	9,156,905.20	9,914,812.36

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、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
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 17、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	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

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）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 18、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												

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

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	272,988,899.68	232,590,971.25
固定资产清理		
合计	272,988,899.68	232,590,971.25

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	176,935,021.85	6,273,278.97	130,574,174.53	13,334,944.73	327,117,420.08
2. 本期增加金额	27,716,773.00	1,007,352.45	36,153,249.85	117,283.19	64,994,658.49
(1) 购置	193,982.31	529,008.77	8,235,403.72	117,283.19	9,075,677.99
(2) 在	27,522,790.69	478,343.68	27,917,846.13		55,918,980.50

建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		39,076.10	376,358.26	42,735.04	458,169.40
(1) 处置或报废		1,200.00	311,048.52	42,735.04	354,983.56
(2) 处置子公司转出		37,876.10	65,309.74		103,185.84
4. 期末余额	204,651,794.85	7,241,555.32	166,351,066.12	13,409,492.88	391,653,909.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,883,924.55	3,696,263.05	54,284,517.77	10,661,743.46	94,526,448.83
2. 本期增加金额	9,365,898.83	889,983.31	12,203,155.11	1,568,697.49	24,027,734.74
(1) 计提	9,365,898.83	889,983.31	12,203,155.11	1,568,697.49	24,027,734.74
3. 本期减少金额		18,331.69	104,875.34	40,598.29	163,805.32
(1) 处置或报废		1,140.12	98,292.54	40,598.29	140,030.95
(2) 处置子公司转出		17,191.57	6,582.80		23,774.37
4. 期末余额	35,249,823.38	4,567,914.67	66,382,797.54	12,189,842.66	118,390,378.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额			274,631.24		274,631.24
(1) 计提			274,631.24		274,631.24
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			274,631.24		274,631.24
四、账面价值					
1. 期末账面价值	169,401,971.47	2,673,640.65	99,693,637.34	1,219,650.22	272,988,899.68
2. 期初账面价值	151,051,097.30	2,577,015.92	76,289,656.76	2,673,201.27	232,590,971.25

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	764,405.78

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其他说明：		

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	112,394,600.86	109,988,478.55
合计	112,394,600.86	109,988,478.55

## (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
年产 15 万吨 工程机械核心 零部件智造项 目一期	83,103,178.3 8		83,103,178.3 8	59,998,776.7 7		59,998,776.7 7
智能化产线及 研发中心建设 项目	28,760,700.8 1		28,760,700.8 1	49,615,100.0 1		49,615,100.0 1
零星工程	530,721.67		530,721.67	374,601.77		374,601.77
合计	112,394,600. 86		112,394,600. 86	109,988,478. 55		109,988,478. 55

## (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
年产15万吨工程机械核心零部件智造项目一期	480,251,400.00	59,998,776.77	23,104,401.61			83,103,178.38	17.30%	15%	80,268.30	80,268.30	2.31%	其他
智能化产线及研发中心建设项目	391,707,700.00	49,615,100.01	34,345,997.23	55,200,396.43		28,760,700.81	50.31%	50%				募集资金
合计	871,959,100.00	109,613,876.78	57,450,398.84	55,200,396.43		111,863,879.19			80,268.30	80,268.30	2.31%	

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

### (4) 在建工程的减值测试情况

□适用  不适用

### (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
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

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,135,148.93			2,277,498.37	51,412,647.30
2. 本期增加金额				57,522.12	57,522.12
(1) 购置				57,522.12	57,522.12
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	49,135,148.93			2,335,020.49	51,470,169.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,951,852.12			2,014,243.72	6,966,095.84
2. 本期增加金额	1,093,888.44			140,581.08	1,234,469.52
(1) 计提	1,093,888.44			140,581.08	1,234,469.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,045,740.56			2,154,824.80	8,200,565.36
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	43,089,408.37			180,195.69	43,269,604.06
2. 期初账面价值	44,183,296.81			263,254.65	44,446,551.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**(4) 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

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

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

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	116,498.61	1,230,179.98	208,762.11		1,137,916.48
合计	116,498.61	1,230,179.98	208,762.11		1,137,916.48

其他说明：

**29、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	30,801,600.51	5,736,484.87	31,223,421.40	5,622,763.51
可抵扣亏损	3,381,647.77	507,247.17	4,663,956.64	699,593.50
递延收益	33,858,621.35	5,078,793.20	36,982,754.98	5,547,413.25
合计	68,041,869.63	11,322,525.24	72,870,133.02	11,869,770.26

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税会差异	4,412,898.39	661,934.76	5,065,393.52	759,809.03
合计	4,412,898.39	661,934.76	5,065,393.52	759,809.03

## (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	661,934.76	10,660,590.48	759,809.03	11,109,961.23
递延所得税负债	661,934.76		759,809.03	

## (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
可抵扣亏损	5,081,000.00	4,701,465.70
资产减值准备	565,212.42	756,681.83
合计	5,646,212.42	5,458,147.53

## (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
2028年	700,947.35	1,471,732.61	
2029年	1,598,477.12	3,229,733.09	
2030年	2,781,575.53		
合计	5,081,000.00	4,701,465.70	

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	26,157,144.00		26,157,144.00	6,842,950.00		6,842,950.00
合计	26,157,144.00		26,157,144.00	6,842,950.00		6,842,950.00

其他说明：

## 31、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	9,424,061.43	9,424,061.43	质押	银行承兑 汇票保证 金	16,329,426.83	16,329,426.83	质押	银行承兑 汇票保证 金
应收票据	12,577,624.26	11,948,743.05	已背书	应收票据 已背书未 到期	19,813,916.84	18,823,221.00	已背书	应收票据 已背书未 到期
无形资产	27,817,028.17	26,379,815.16	抵押	抵押借款				
在建工程	83,103,178.38	83,103,178.38	抵押	抵押借款				
应收账款					30,460,003.73	28,937,003.54	已贴现	应收账款 已贴现未 到期
合计	132,921,892.24	130,855,798.02			66,603,347.40	64,089,651.37		

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	68,941,875.03	170,265,469.44
贴现借款		30,458,222.27
合计	68,941,875.03	200,723,691.71

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,518,238.44	29,311,930.06
合计	62,518,238.44	29,311,930.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
加工费	21,578,085.81	26,166,590.09
材料款	28,955,387.41	26,071,047.06
设备工程款	19,902,907.75	20,465,493.41
应付费用款	8,544,950.03	9,171,766.47
合计	78,981,331.00	81,874,897.03

#### (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
----	------	-----------

其他说明：

#### (3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,963,661.89	831,225.72
合计	1,963,661.89	831,225.72

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,162,000.00	226,766.00
应付暂收款	801,661.89	604,459.72
合计	1,963,661.89	831,225.72

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	38,226.30	53,516.82
合计	38,226.30	53,516.82

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	201,806.46	277,454.33
合计	201,806.46	277,454.33

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、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	12,470,134.16	86,386,972.69	85,932,076.36	12,925,030.49
二、离职后福利-设定提存计划	101,432.96	6,108,650.09	6,095,872.69	114,210.36
三、辞退福利		48,400.00	48,400.00	
合计	12,571,567.12	92,544,022.78	92,076,349.05	13,039,240.85

## (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	6,555,518.72	79,074,774.60	78,196,345.28	7,433,948.04
2、职工福利费		2,355,161.38	2,355,161.38	
3、社会保险费	60,352.08	3,231,061.38	3,225,170.94	66,242.52
其中：医疗保险费	49,082.40	2,670,971.43	2,668,140.03	51,913.80
工伤保险费	11,269.68	560,089.95	557,030.91	14,328.72
4、住房公积金	71,068.00	1,579,586.00	1,579,586.00	71,068.00
5、工会经费和职工教育经费	5,783,195.36	146,389.33	575,812.76	5,353,771.93
合计	12,470,134.16	86,386,972.69	85,932,076.36	12,925,030.49

## (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	98,160.80	5,923,524.34	5,910,935.70	110,749.44
2、失业保险费	3,272.16	185,125.75	184,936.99	3,460.92
合计	101,432.96	6,108,650.09	6,095,872.69	114,210.36

其他说明：

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	371,463.49	
企业所得税	766,119.47	1,238,493.20
城市维护建设税	64,054.79	28,517.02
残保金	571,673.60	677,490.15
房产税	569,937.03	549,716.90
土地使用税	399,142.40	324,142.25
代扣代缴个人所得税	160,749.41	129,145.68
印花税	148,618.04	121,897.72
地方水利建设基金	37,486.19	27,170.13
教育费附加	27,452.05	12,221.58
地方教育附加	18,301.37	8,147.72
环境保护税	395.61	361.98
合计	3,135,393.45	3,117,304.33

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	32,494,844.45	80,092,400.00
合计	32,494,844.45	80,092,400.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的商业票据	12,577,624.26	19,813,916.84
待转销项税额	26,234.88	26,163.44
合计	12,603,859.14	19,840,080.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	69,600,000.00	32,000,000.00
保证及抵押借款	20,000,000.00	
合计	89,600,000.00	32,000,000.00

长期借款分类的说明：

公司长期借款年化利率为 2.40%-2.80%。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末

的金融工 具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-----------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,982,754.98	655,700.00	779,833.63	33,858,621.35	与资产相关
政府补助	3,000,000.00		3,000,000.00		与收益相关
合计	36,982,754.98	655,700.00	3,779,833.63	33,858,621.35	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

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

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	479,718,611.79			479,718,611.79
其他资本公积	4,343,075.98			4,343,075.98
合计	484,061,687.77			484,061,687.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,354,032.75	992,289.94		24,346,322.69
合计	23,354,032.75	992,289.94		24,346,322.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2025 年度法定盈余公积增加 992,289.94 元，系按母公司 2025 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	159,960,906.31	141,205,392.89
调整后期初未分配利润	159,960,906.31	141,205,392.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,509,558.99	20,256,489.84
减：提取法定盈余公积	992,289.94	1,500,976.42
应付普通股股利	29,828,414.96	
期末未分配利润	149,649,760.40	159,960,906.31

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	629,034,942.48	544,984,102.48	561,454,020.24	485,723,204.08
其他业务	47,287,975.98	46,053,956.22	39,815,335.59	39,195,423.73
合计	676,322,918.46	591,038,058.70	601,269,355.83	524,918,627.81

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				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
业务类型	676,261,756.38	590,986,126.54					676,261,756.38	590,986,126.54
其中：								
工程机械 零部件	629,034,942.48	544,984,102.48					629,034,942.48	544,984,102.48
废料	46,311,687.73	45,694,257.87					46,311,687.73	45,694,257.87
其他	915,126.17	307,766.19					915,126.17	307,766.19
按经营地区 区分类	676,261,756.38	590,986,126.54					676,261,756.38	590,986,126.54
其中：								
境内地区	634,697,6	554,060,3					634,697,6	554,060,3

	18.02	61.87					18.02	61.87
境外地区	41,564,13 8.36	36,925,76 4.67					41,564,13 8.36	36,925,76 4.67
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	676,261,7 56.38	590,986,1 26.54					676,261,7 56.38	590,986,1 26.54
其中:								
在某一时点确认收入	676,261,7 56.38	590,986,1 26.54					676,261,7 56.38	590,986,1 26.54
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	676,261,7 56.38	590,986,1 26.54					676,261,7 56.38	590,986,1 26.54

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	634,132.98	602,929.08

教育费附加	271,771.27	252,420.88
房产税	1,646,135.49	1,280,947.15
土地使用税	1,186,090.10	1,035,552.80
车船使用税		3,420.00
印花税	510,196.58	740,275.83
地方教育附加	181,180.85	178,242.65
环境保护税	1,547.07	2,356.62
合计	4,431,054.34	4,096,145.01

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,016,623.37	15,753,863.30
折旧及摊销	7,824,186.90	4,471,687.58
中介服务费	2,975,250.08	2,172,880.93
办公费	1,305,817.03	2,243,281.61
差旅费及招待费	1,866,922.59	1,399,845.96
水利建设基金	364,341.06	318,150.36
维修费及装修费	277,786.27	325,772.69
其他	814,584.59	188,653.91
合计	28,445,511.89	26,874,136.34

其他说明：

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,808,906.12	2,470,684.57
差旅费及招待费	1,766,545.72	1,626,445.65
样品费	284,934.54	
折旧及摊销	3,165.35	3,416.62
其他	61,785.88	72,436.07
合计	4,925,337.61	4,172,982.91

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发支出	21,544,901.56	18,704,852.51
合计	21,544,901.56	18,704,852.51

其他说明：

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,836,049.30	3,945,012.23
利息收入	-253,047.10	-445,425.46
汇兑损益	342,552.04	-417,699.34
银行手续费	153,422.68	109,775.64
合计	5,078,976.92	3,191,663.07

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	3,508,520.65	6,043,151.05
增值税加计抵减	3,242,735.09	2,967,595.32
与资产相关的政府补助	779,833.63	773,862.72
代扣个人所得税手续费返还	75,453.03	56,398.42

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、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	141,928.85	525,488.88
合计	141,928.85	525,488.88

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-671,895.10	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,956,736.45	4,886,836.00
应收款项融资贴现损失	-270,169.45	
合计	3,014,671.90	4,886,836.00

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	317,342.19	-706,477.70
应收账款坏账损失	518,742.95	-3,549,948.83

其他应收款坏账损失	524.66	309.40
合计	836,609.80	-4,256,117.13

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,843,613.88	-7,577,882.29
四、固定资产减值损失	-274,631.24	
合计	-9,118,245.12	-7,577,882.29

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-169,333.14	-99,801.03

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	42,098.35		42,098.35
其他	1,006.51	198.52	1,006.51
合计	43,104.86	198.52	43,104.86

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	205,000.00	494,800.00	205,000.00
滞纳金	3,843.98	159,755.77	3,843.98
赔款、罚款支出	2,250.00	7,350.00	2,250.00
非流动资产毁损报废损失	1,850.00		1,850.00
其他	18,063.17	9,120.32	18,063.17
合计	231,007.15	671,026.09	231,007.15

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,029,889.70	2,061,152.67
递延所得税费用	449,370.75	441,783.61
合计	2,479,260.45	2,502,936.28

### (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	22,983,349.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,447,502.48
子公司适用不同税率的影响	568,618.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	315,733.61
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	560,093.64
技术开发费加计扣除的影响	-2,376,880.97
其他	-35,806.99
所得税费用	2,479,260.45

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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
收回各类经营性银行保证金	16,329,426.83	17,344,262.55
收到的押金保证金	1,213,000.00	
收到的财政补助款及奖励款	1,364,220.65	10,543,151.05
收到的银行存款利息收入	253,047.10	445,425.46
其他	200,613.48	207,596.94
合计	19,360,308.06	28,540,436.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的保证金存款	9,424,061.43	16,329,426.83
付现的期间费用	8,446,513.34	9,391,877.27
其他	947,783.10	799,801.73
合计	18,818,357.87	26,521,105.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆出收回		150,130.58
合计		150,130.58

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	1,068,149,600.00	986,505,100.00
合计	1,068,149,600.00	986,505,100.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权收购意向金	9,990,050.00	
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	22,024.00	
合计	10,012,074.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	920,149,600.00	1,022,405,100.00
合计	920,149,600.00	1,022,405,100.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 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
资金拆入		200,000.00
合计		200,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,504,089.39	19,456,716.27
加：资产减值准备	8,281,635.32	11,833,999.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,027,734.74	17,365,603.61
使用权资产折旧		33,250.00
无形资产摊销	678,129.00	798,260.08
长期待摊费用摊销	208,762.11	277,323.83
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）	169,333.14	99,801.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,850.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-141,928.85	-525,488.88
财务费用（收益以“-”号填列）	5,378,601.34	5,027,312.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,284,841.35	-4,886,836.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	449,370.75	441,783.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,944,248.32	-12,083,050.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,629,939.77	-116,925,735.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,496,464.10	-52,704,432.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	95,454,891.14	-131,791,492.62

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	81,148,889.20	54,936,211.60
减：现金的期初余额	54,936,211.60	145,926,487.86
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	26,212,677.60	-90,990,276.26

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	81,148,889.20	54,936,211.60
其中：库存现金	3,627.72	9,286.72
可随时用于支付的银行存款	81,145,261.48	54,926,924.88
三、期末现金及现金等价物余额	81,148,889.20	54,936,211.60

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行存款	30,936,980.00	18,206,450.06	募集资金专户存款

合计	30,936,980.00	18,206,450.06	
----	---------------	---------------	--

## (6) 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
其他货币资金	9,424,056.16	16,329,426.83	银行承兑汇票保证金存款
合计	9,424,056.16	16,329,426.83	

其他说明：

## 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	200,723,691.71	118,384,055.55	1,999,848.16	221,539,393.82	30,626,326.57	68,941,875.03
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	112,092,400.00	90,000,000.00	3,116,469.44	83,114,024.99		122,094,844.45
小 计	312,816,091.71	208,384,055.55	5,116,317.60	304,653,418.81	30,626,326.57	191,036,719.48

## (7) 其他重大活动说明

不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	143,538,677.08	133,990,477.55
其中：支付货款	136,912,164.80	131,224,893.47
支付固定资产等长期资产购置款	6,626,512.28	2,765,584.08

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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			9,632,790.46
其中：美元	1,370,474.40	7.0288	9,632,790.46

欧元			
港币			
应收账款			10,019,748.32
其中：美元	1,425,527.59	7.0288	10,019,748.32
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、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

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	799,094.29	366,211.49
合 计	799,094.29	366,211.49

### 2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	828,642.47	454,568.32

涉及售后租回交易的情况

## (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	61,162.08	
合计	61,162.08	

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

## (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

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	13,170,932.96	9,747,100.42
职工薪酬	7,757,648.66	8,359,096.24
折旧及摊销	616,319.94	595,806.85
其他		2,849.00
合计	21,544,901.56	18,704,852.51
其中：费用化研发支出	21,544,901.56	18,704,852.51

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日合并财务报表	丧失控制权之日合并财务报表	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日合并财务报表	与原子公司股权投资相关的

						合并财务报表享有该子公司净资产份额的差额	比例	表层剩余股权的账面价值	表层剩余股权的公允价值	股权产生的利得或损失	表层剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
拓山重工（天津）有限公司	0.00	51.00%	股权转让	2025年06月27日	市场监督管理部门变更日期	-671,895.10	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 十、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

单位：元

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	
浙江拓山机械有限公司	12,660,000.00	浙江玉环	浙江玉环	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
安徽拓山精工科技有限公司	50,000,000.00	安徽广德	安徽广德	制造业	100.00%		投资设立
浙江咸和贸易发展有限公司	20,000,000.00	浙江玉环	浙江玉环	贸易		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、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	33,982,754.98	655,700.00		779,833.63		33,858,621.35	与资产相关
递延收益	3,000,000.00			3,000,000.00			与收益相关

### 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
计入其他收益的政府补助金额	4,288,354.28	6,817,013.77
财政贴息对利润总额的影响金额	200,000.00	1,500,000.00

其他说明：

本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	655,700.00
其中：计入递延收益	655,700.00
与收益相关的政府补助	508,520.65
其中：计入其他收益	508,520.65
财政贴息	200,000.00
其中：冲减财务费用	200,000.00
合 计	1,364,220.65

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在较高的信用集中风险，本公司应收账款的 90.05%（2024 年 12 月 31 日：90.03%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	191,036,719.48	198,523,702.75	103,932,538.30	76,765,779.45	17,825,385.00
应付票据	62,518,238.44	62,518,238.44	62,518,238.44		
应付账款	78,981,331.00	78,981,331.00	78,981,331.00		
其他应付款	1,963,661.89	1,963,661.89	1,963,661.89		
其他流动负债	12,577,624.26	12,577,624.26	12,577,624.26		
小 计	347,077,575.07	354,564,558.34	259,973,393.89	76,765,779.45	17,825,385.00

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	312,816,091.71	317,288,625.95	285,111,025.95	32,177,600.00	
应付票据	29,311,930.06	29,311,930.06	29,311,930.06		
应付账款	81,874,897.03	81,874,897.03	81,874,897.03		
其他应付款	831,225.72	831,225.72	831,225.72		
其他流动负债	19,813,916.84	19,813,916.84	19,813,916.84		

小 计	444,648,061.36	449,120,595.60	416,942,995.60	32,177,600.00	
-----	----------------	----------------	----------------	---------------	--

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款为人民币 122,000,000.00 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 112,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

### (四) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款背书	应收账款	112,790,312.72	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收票据背书	应收票据	12,577,624.26	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
应收票据背书	应收款项融资	67,212,424.62	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		192,580,361.60		

#### 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	应收账款背书	112,790,312.72	
应收款项融资	应收票据背书	67,212,424.62	
小 计		180,002,737.34	

## 1. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	应收票据背书	12,577,624.26	12,577,624.26
小 计		12,577,624.26	12,577,624.26

## 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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

## (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

其他说明

### 十三、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			72,141,928.85	72,141,928.85
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			72,141,928.85	72,141,928.85
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			72,141,928.85	72,141,928.85
（二）应收款项融资			8,004,535.50	8,004,535.50
持续以公允价值计量的资产总额			80,146,464.35	80,146,464.35
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

2. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

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

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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

## 9、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是徐杨顺。

其他说明：

徐杨顺直接持有公司 53.15%的股份，通过持有广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）64.88%的合伙份额间接持有公司 1.46%的股份。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐建风	股东、副总经理
游亦云	股东、董事
黄涛	董事、董事会秘书、副总经理
游亦忠	实际控制人关系密切家庭成员
徐风余	实际控制人关系密切家庭成员
玉环拓峰汽配加工厂（拓峰汽配加工厂）	受徐风余控制的企业

其他说明：

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
拓峰汽配加工厂	接受劳务		1,000,000.00	否	177,680.11

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐杨顺	50,000,000.00	2025年10月28日	2028年10月29日	否

徐杨顺	32,000,000.00	2024年03月15日	2026年03月15日	否
徐杨顺	20,000,000.00	2025年01月22日	2026年01月16日	否
徐杨顺	20,000,000.00	2025年07月16日	2026年01月09日	否
徐杨顺	20,000,000.00	2025年09月26日	2032年09月22日	否
徐杨顺	20,000,000.00	2025年09月29日	2028年09月28日	否
徐杨顺	20,000,000.00	2025年10月16日	2026年04月14日	否
徐杨顺	9,000,000.00	2025年03月19日	2026年03月18日	否
徐杨顺	9,888,717.12	2025年10月10日	2026年04月10日	否
徐杨顺	8,082,910.26	2025年08月07日	2026年02月07日	否
徐杨顺	6,798,370.54	2025年09月01日	2026年03月01日	否
徐杨顺	6,595,500.00	2025年09月22日	2026年03月22日	否
徐杨顺	5,784,924.55	2025年11月05日	2026年05月05日	否
徐杨顺	5,295,803.97	2025年12月04日	2026年06月04日	否
徐杨顺	5,163,500.00	2025年08月19日	2026年02月19日	否
徐杨顺	3,857,700.00	2025年10月17日	2026年04月17日	否
徐杨顺	3,583,000.00	2025年09月08日	2026年03月08日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,886,308.42	3,747,004.40

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	游亦忠			52,100.51	2,605.03

## (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	拓峰汽配加工厂	2,518.45	104,735.40
其他应付款	游亦忠	32,223.83	
其他应付款	徐杨顺		8,190.51
其他应付款	黄涛		2,184.07

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他****十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

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

**2、利润分配情况****3、销售退回****4、其他资产负债表日后事项说明****(一) 股权收购事项**

根据公司 2026 年 3 月 2 日第一次临时股东会决议，公司审议通过了《关于签署股权收购协议的议案》，同意公司以 21,930 万元收购河南新开源石化管道有限公司（以下简称“新开源”）51%股权。本次收购完成后，公司将持有新开源 51%的股权，新开源将成为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围，双方已于 2026 年 3 月 26 日办妥工商变更手续。

**(二) 募投项目延期事项**

根据公司 2026 年 4 月 28 日第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，公司结合目前部分募投项目的实际进展情况，同意在项目实施主体、募集资金投资用途及募集资金投资规模均不发生变化的情况下，将公司首次公开发行股票募集资金投资项目“安徽拓山重工股份有限公司智能化产线建设项目”及“安徽拓山重工股份有限公司研发中心建设项目”预计达到可使用状态日期延长至 2027 年 6 月 30 日。

**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

单位：元

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

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、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）	275,906,980.72	303,550,380.32
1 至 2 年	489,263.39	492,164.78
2 至 3 年	306,625.13	1,633.60
3 年以上	164,782.99	431,393.80
3 至 4 年		268,244.41
4 至 5 年	1,633.60	
5 年以上	163,149.39	163,149.39
合计	276,867,652.23	304,475,572.50

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	276,867,652.23	100.00%	14,211,297.28	5.13%	262,656,354.95	304,475,572.50	100.00%	15,708,162.58	5.16%	288,767,409.92
其中：										
合计	276,867,652.23	100.00%	14,211,297.28	5.13%	262,656,354.95	304,475,572.50	100.00%	15,708,162.58	5.16%	288,767,409.92

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	275,906,980.72	13,795,349.04	5.00%
1-2 年	489,263.39	97,852.68	20.00%
2-3 年	306,625.13	153,312.57	50.00%
3 年以上	164,782.99	164,782.99	100.00%
合计	276,867,652.23	14,211,297.28	

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	
按组合计提坏账准备	15,708,162.58	-1,496,865.30				14,211,297.28
合计	15,708,162.58	-1,496,865.30				14,211,297.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (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
客户一	129,807,408.02	0.00	129,807,408.02	46.88%	6,490,370.40
客户二	98,030,286.11	0.00	98,030,286.11	35.41%	4,926,092.70
客户三	15,463,743.41	0.00	15,463,743.41	5.59%	773,187.17
客户四	10,588,603.41	0.00	10,588,603.41	3.82%	529,430.17
客户五	5,787,390.01	0.00	5,787,390.01	2.09%	289,369.50
合计	259,677,430.96		259,677,430.96	93.79%	13,008,449.94

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	76,281,515.93	50,482,543.92
合计	76,281,515.93	50,482,543.92

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

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

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	70,456,750.00	44,298,100.00
股权收购意向金	9,990,050.00	
往来款	5,797,515.38	10,258,650.58
应收暂付款	24,000.00	30,000.00
押金保证金	15,900.00	6,500.00
出口退税		112,124.44
备用金		17,400.00
合计	86,284,215.38	54,722,775.02

## 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）	56,153,700.00	44,707,492.71
1 至 2 年	24,574,969.14	10,011,782.31
2 至 3 年	5,552,046.24	2,000.00
3 年以上	3,500.00	1,500.00
3 至 4 年	2,000.00	1,500.00
4 至 5 年	1,500.00	
合计	86,284,215.38	54,722,775.02

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	9,990,050.00	11.58%			9,990,050.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	76,294,165.38	88.42%	10,002,699.45	13.11%	66,291,465.93	54,722,775.02	100.00%	4,240,231.10	7.75%	50,482,543.92
其中：										
合计	86,284,215.38	100.00%	10,002,699.45	11.59%	76,281,515.93	54,722,775.02	100.00%	4,240,231.10	7.75%	50,482,543.92

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,163,650.00	2,308,182.50	5.00%
1-2 年	24,574,969.14	4,914,993.83	20.00%
2-3 年	5,552,046.24	2,776,023.12	50.00%
3 年以上	3,500.00	3,500.00	100.00%
合计	76,294,165.38	10,002,699.45	

确定该组合依据的说明：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	2,235,374.64	2,002,356.46	2,500.00	4,240,231.10
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,228,748.46	1,228,748.46		
——转入第三阶段		-1,110,409.25	1,110,409.25	
本期计提	1,301,556.32	2,794,298.16	1,666,613.87	5,762,468.35
2025 年 12 月 31 日余额	2,308,182.50	4,914,993.83	2,779,523.12	10,002,699.45

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	
按组合计提坏账准备	4,240,231.10	5,762,468.35				10,002,699.45
合计	4,240,231.10	5,762,468.35				10,002,699.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 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
拓山精工公司	拆借款	70,456,750.00	1年以内、1-2年	81.66%	7,167,552.50
王海巧	股权收购意向金	9,990,050.00	1年以内	11.58%	
浙江咸和公司	往来款	5,797,515.38	1-2年、2-3年	6.72%	2,815,696.95
邓建双	应收暂付款	24,000.00	2-3年	0.03%	12,000.00
徐厚珍	应收暂付款	6,000.00	2-3年	0.01%	3,000.00
合计		86,274,315.38		100.00%	9,998,249.45

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,300,828.97		86,300,828.97	88,140,828.97		88,140,828.97
合计	86,300,828.97		86,300,828.97	88,140,828.97		88,140,828.97

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
浙江拓山公司	36,300,828.97						36,300,828.97	
拓山精工公司	50,000,000.00						50,000,000.00	

拓山天津公司	1,840,000.00			1,840,000.00				
合计	88,140,828.97			1,840,000.00			86,300,828.97	

## (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		
一、合营企业											
二、联营企业											

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

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	546,086,161.41	482,446,166.55	483,826,218.77	429,164,793.93
其他业务	50,078,976.40	49,072,254.53	42,710,727.36	42,636,735.69
合计	596,165,137.81	531,518,421.08	526,536,946.13	471,801,529.62

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				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
业务类型	596,103,975.73	531,466,488.92					596,103,975.73	531,466,488.92
其中：								
工程机械 零部件	546,086,161.41	482,446,166.55					546,086,161.41	482,446,166.55
废料	44,579,475.71	43,962,371.60					44,579,475.71	43,962,371.60
其他	5,438,338.61	5,057,950.77					5,438,338.61	5,057,950.77

按经营地区分类	596,103,975.73	531,466,488.92					596,103,975.73	531,466,488.92
其中:								
境内地区	554,539,837.37	494,540,724.25					554,539,837.37	494,540,724.25
境外地区	41,564,138.36	36,925,764.67					41,564,138.36	36,925,764.67
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	596,103,975.73	531,466,488.92					596,103,975.73	531,466,488.92
其中:								
在某一时点确认收入	596,103,975.73	531,466,488.92					596,103,975.73	531,466,488.92
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	596,103,975.73	531,466,488.92					596,103,975.73	531,466,488.92

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 19,984.47 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,840,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,830,458.11	4,691,293.25
应收款项融资贴现损失		-72,597.22
合计	1,990,458.11	4,618,696.03

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-843,078.24	
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）	3,708,520.65	
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	141,928.85	
委托他人投资或管理资产的损益	3,956,736.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,052.29	
减：所得税影响额	1,018,605.60	
少数股东权益影响额（税后）	-21.23	
合计	5,759,471.05	--

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

#### 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	2.79%	0.27	0.27

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01%	0.20	0.20

### 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

加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,509,558.99
非经常性损益	B	5,759,471.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,750,087.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	742,043,326.83
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	29,828,414.96
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K}{K}$	734,898,197.60
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.79%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.01%

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	20,509,558.99
非经常性损益	B	5,759,471.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,750,087.94
期初股份总数	D	74,666,700
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	74,666,700
基本每股收益	$M=A/L$	0.27
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.20

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。