

山推工程机械股份有限公司

2026 年半年度报告

SHANTUI

(000680)

二〇二六年八月

山推工程机械股份有限公司

2026 年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

2、公司董事长李士振先生、总经理张民先生、主管会计工作负责人曲洪坤女士及会计机构负责人(会计主管人员)刘营先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

3、所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

6、公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 1,500,142,612 扣除回购专用证券账户持有的公司 14,842,772 股股份后的 1,485,299,840 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	30
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 债券相关情况	47
第八节 财务报告	48

备查文件目录

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

董事长：李士振

山推工程机械股份有限公司董事会

二〇二六年八月十日

释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	山推股份	股票代码	000680
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山推工程机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山推股份		
公司的外文名称（如有）	Shantui Construction Machinery Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SHANTUI		
公司的法定代表人	李士振		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	袁青	贾营
联系地址	山东省济宁市高新区 327 国道 58 号	山东省济宁市高新区 327 国道 58 号
电 话	0537-2909616	0537-2909532
传 真	0537-2340411	0537-2340411
电子信箱	yuanqing@shantui.com	zhengq@shantui.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

项 目	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	8,277,512,734.75	7,003,573,272.33	7,003,573,272.33	18.19
归属于上市公司股东的净利润（元）	681,076,003.83	568,285,466.94	572,191,955.66	19.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	681,104,667.38	558,804,448.92	567,450,239.56	20.03
经营活动产生的现金流量净额（元）	327,053,448.25	229,724,884.85	229,724,884.85	42.37
基本每股收益（元/股）	0.4546	0.3788	0.3814	19.19
稀释每股收益（元/股）	0.4546	0.3788	0.3814	19.19
加权平均净资产收益率（%）	10.49	10.28	10.35	增加了 0.14 个百分点
项 目	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减（%）
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	20,092,998,651.88	19,056,605,127.05	19,059,584,987.53	5.42
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,670,187,146.68	6,172,970,237.97	6,173,941,794.90	8.04

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司对投资性房地产的计量方法初始确定为成本计量模式，为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产公允价值，根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司自 2026 年 1 月 1 日起对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。会计政策变更后，公司将按评估机构出具的相关投资性房地产评估结果作为投资性房地产的公允价值。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项 目	金额
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）	-661,722.26
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）	6,820,041.16
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	533,416.85
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	222,405.15
债务重组损益	667,323.35
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-8,288,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	714,212.67
减：所得税影响额	-71,687.62
少数股东权益影响额（税后）	107,328.09
合 计	-28,663.55

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	12,792,993.80	与公司正常经营业务密切相关且持续享受

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业特征

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

工程机械行业发展与宏观经济及固定资产投资高度相关，产品市场需求受国家固定资产投资和基础建设投资规模的影响较大，属于投资驱动型行业，行业发展景气度具有周期性，宏观政策和固定资产投资增速的变化，将对工程机械下游客户的需求造成影响，进而影响到行业各主要产品的销售。工程机械行业经历了多年的持续深度调整，市场份额集中度呈不断提高的趋势，行业已进入相对成熟的发展阶段。2026 年上半年作为“十五五”规划开局阶段，国内工程机械行业内需与出口同步向好，行业竞争由价格战转向价值竞争，盈利水平持续修复。国内方面，超长期特别国债配套基建、城乡更新、矿山开采项目集中开工，叠加老旧非道路设备淘汰更新政策落地，土方机械置换需求集中释放；智能化、新能源设备加速商业化落地，成为行业核心增量赛道。海外市场“一带一路”沿线国家矿产、基建投资持续升温，行业整机出口保持高速增长；同时海外关税壁垒、地缘竞争加剧，行业出海逐步由整机直销转向属地化运营模式。细分品类看，推土机、挖掘机、装载机等土方设备产销同比显著增长，行业集中度持续提升，头部企业依托全产业链、渠道及品牌优势持续扩大份额，中小厂商加速出清。

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

就公司而言，经过 40 多年的发展，公司形成了推土机、挖掘机、装载机、道路机械等系列主机产品及工程机械零部件全面发展的完整产品链。

在推土机方面，属于技术壁垒较强的产品，生产制造呈现多品种、小批量、零部件多、制造工艺复杂等特点，行业进入门槛较高。推土机产品主要呈现由山推股份等少数企业为主

导的竞争格局，公司产品在舒适性、智能化、操控性、产品稳定性等方面均处于国内领先及国际先进水平，产品覆盖中小马力至 900 马力超大马力全系列推土机。2026 年上半年持续深耕高端、绿色、智能赛道，迭代推出全球首台 AI 纯电无人推土机、新一代 5G 远程遥控推土机，全系新能源机型完成欧盟 CE 认证，批量落地高原、矿山、水利等高端施工场景，持续巩固高端设备市场竞争优势；上半年智能推土机累计实现销售近百台，智能化装备商业化落地提速。

在挖掘机方面，头部集聚特征显著，行业前四名品牌累计销量份额较大。与此同时，中下游品牌市场竞争力度持续增强，一定程度稀释头部份额，行业销量集中度逐步缓释。挖掘机已成长为公司第一大收入板块，与推土机、装载机形成三大核心业务协同发展格局。依托集团产业链协同自研 1-200 吨全吨位挖掘机产品，工况全域覆盖率 99%；200 吨级矿用机型完成五千多小时实地工况验证，300 吨级大型矿挖完成试制落地，大型矿用挖掘机实现技术与市场双重突破。产品适配露天矿山、基建土石方、资源开采、水利水电等多元施工场景，可按需定制高原、高寒、高温、林区、井下矿山等特殊工况专属机型；整机在低油耗、低振动噪音、驾乘舒适性、动力输出、机动灵活性、综合能效六大维度实现升级，综合作业性能优势突出。2026 上半年依托成熟推土机海外渠道快速复制挖机销售网络，国内外市场份额稳步抬升。

在装载机方面，行业内销量高度集中，具备明显的销量梯队差异，第一梯队合计占比超过 80%，公司装载机销售处于第二梯队前列。公司装载机业务依托多年制造积淀与技术储备，叠加公司资金、研发、智能制造产能赋能，持续加大海内外市场推广投放；品牌打造“极致服务、定制化工况方案”差异化标签，产品主打皮实耐用、重载动力充沛核心卖点。依托重工集团完整黄金产业链配套资源，装载机核心零部件内部配套率高；同时拥有行业最全技术路线矩阵，覆盖液力传动、静液压、纯电三大产品谱系，产品型谱完整覆盖市政、矿山、重载转运全工况，2026 年电动装载机增速持续攀升。

就道路机械而言，销量存在头部带动、各品牌高度竞争的态势。本报告期内，随着市场竞争的加剧，行业集中态势逐步缓和。公司主力优势机型单钢轮压路机、平地机冲刺行业前三，整体道路机械品牌排名逐步缩小与头部企业的差距；依托高性价比产品优势，持续提升大型矿山、高端基建、海外政府采购类高端客户业务占比，在道路修筑、水利堤坝、场地平整领域维持行业领先口碑。2026 上半年持续优化道路机械整机可靠性，强化终端客户口碑沉淀，同步加大海外道路机械渠道铺设，产品销量稳步增长。

公司零部件产品涵盖履带链轨、工程机械四轮、液力变矩器、变速箱、驾驶室、金属结

构件、保养件和易损件等，凭借先进的技术、制造工艺，覆盖了工程机械后市场的中高端市场。在工程机械配件行业中，山推零部件在品牌、质量和研发方面具有明显优势。报告期内，公司搭建“中心仓+前置仓+代理仓”梯级仓储供应体系，依托完善海内外渠道，保障国内外客户配件替换需求。同时，公司深耕设备全生命周期服务，涵盖整机维修、保养、故障抢修、设备检测等常规运维服务。依托行业龙头保有量与数据优势，重点发展工程机械核心部件再制造业务，实现旧件翻新复用，降低客户运维成本。此外，公司推进后市场数字化升级，依托智慧服务平台、E路行APP及电商平台，整合线上报修、智能运维、设备监测等增值服务，持续提升服务效率与客户体验，构建一体化、智能化的工程机械后市场服务体系。

工程机械行业的上游主要为钢铁行业、发动机及有关零部件制造业，对工程机械行业的影响主要表现在：1、钢材、零部件的价格涨跌会直接影响工程机械产品的成本；2、上游零部件的质量情况会影响工程机械产品品质及可靠性。工程机械行业的下游主要包括交通运输、水利、水电、能源和建筑等行业，受国家宏观经济影响较大。

（二）公司主要业务、主要产品和经营模式

公司报告期内主要业务、主要产品未发生较大变化。公司主营业务收入以生产销售推土机、挖掘机、装载机、压路机、平地机、摊铺机、铣刨机、混凝土机械等主机产品及履带底盘总成、传动部件等核心零部件产品为主。主要生产模式为，根据市场预测及合理库存，动态安排生产任务，由相关生产部门组织生产。产品销售方面，采取主机产品以代理经销制为主、零部件销售以向工程机械主机厂商配套和代理销售相结合的销售模式，同时拓展多元化业务模式，开展经营性租赁业务，针对不同客户需求增加驻矿服务、分级服务套餐（基础保养、延保增值服务等）。

（三）公司销售模式

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

1、保兑仓业务

保兑仓方式主要为合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司的代理商开立银行承兑汇票，本公司代理商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买本公司的各类工程机械，在银行承兑汇票到期后代理商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存工程机械，

由公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定账户用于偿还承兑汇票款项。报告期内公司通过保兑仓方式的销售金额约为 7,888.00 万元，占公司 2026 年上半年营业收入的比例为 0.95%。截至 2026 年 6 月 30 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 5,521.60 万元，其中平安银行 275.80 万元，中国建设银行 5,245.80 万元。截止财务报告日尚未发生回购事项。

2、按揭业务

按揭贷款方式是指公司与合作银行签订《金融服务合作协议》，并由公司的代理商与合作银行签订相关从属协议。在前述合同项下，合作银行与代理商推荐的终端客户签订按揭合同专项用于购买公司各类工程机械；当终端客户在贷款期限内连续三期未能按时、足额归还银行贷款本息或贷款最后到期仍未能足额归还本息时或放款 90 天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，由代理商承担回购义务，如回购义务发生，且代理商未能承担回购义务，公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过按揭方式的销售金额约为 0 万元，占公司 2026 年上半年营业收入的比例为 0%。截至 2026 年 6 月 30 日，该协议项下贷款余额 1,316.87 万元，其中光大银行 1,257.45 万元，尚未达到回购条件；农业银行 59.42 万元，存在逾期余额 56.51 万元，已达到合同回购条件。

3、融资租赁业务

融资租赁方式是指公司与租赁公司签订《业务合作协议书》，租赁公司与代理商推荐的终端客户签订融资租赁合同专项用于购买公司各类工程机械；当终端客户在贷款期限内发生 3 次或 3 次以上迟延支付租金的，代理商承担回购义务；如回购义务发生，且代理商未能承担回购义务，公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过融资租赁方式的销售金额约为 87,767.71 万元，占公司 2026 年上半年营业收入的比例为 10.60%。截至 2026 年 6 月 30 日，融资租赁业务余额 139,235.06 万元，其中山重融资租赁有限公司 89,633.59 万元，广州越秀融资租赁有限公司 41,735.32 万元，福建海西金融租赁有限责任公司 4,614.21 万元，浙江中大元通融资租赁有限公司 1,014.60 万元，上海歆华融资租赁有限公司 2,237.34 万元。存在逾期金额 8,766.16 万元，其中山重融资租赁有限公司逾期 7,954.25 万元，广州越秀融资租赁有限公司逾期 370.49 万元，浙江中大元通融资租赁有限公司逾期 441.42 万元，尚未达到合同回购条件。报告期内，因外部非关联方融资租赁业务代垫逾期融资租赁款保证金或回购事项而产生应收账款款项为 957.22 万元。

4、金融信贷授信业务

本公司与合作银行签定《数据网贷合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信

额度，专项用于金融信贷授信业务，该授信额度仅用于经销商支付采购公司所用设备货款，中国农业银行向经销商发放贷款后，贷款资金即时通过借款经销商账户受托支付至公司收款账户。本公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过金融信贷授信业务方式的销售金额约为 2,242.70 万元，占公司 2026 年上半年营业收入的比例为 0.27%。截至 2026 年 6 月 30 日止，金融信贷授信业务余额为 2,162.50 万元。截止财务报告日尚未达到合同回购事项。

(1) 金融信贷授信业务尚存在回购业务情况：

单位：万元

2026 年期初余额	本期增加	本期减少	2026 年 6 月期末余额
1,544.67	2,242.70	1,624.87	2,162.50

(2) 尚存在回购义务的余额中客户情况：

单位：万元

序号	客户名称	报告期末担保余额	报告期内担保发生额	本期担保发生额占报告期内对其销售金额的比例 (%)
1	客户 A	870.50	950.70	39.43
2	客户 B	782.00	782.00	11.23
3	客户 C	510.00	510.00	6.37

2026 年 3 月 13 日，公司第十一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于与有关银行、融资租赁公司建立工程机械授信合作业务的议案》和《关于与山重融资租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》，同意公司及控股子公司与银行、融资租赁公司合作开展保兑仓、按揭、融资租赁业务、金融信贷授信等业务，上述议案已经公司于 2026 年 4 月 10 日召开的 2025 年度股东会审议通过。具体内容详见公司分别于 2026 年 3 月 16 日、2026 年 4 月 11 日在巨潮资讯网上披露的《公司第十一届董事会第二十二次会议决议公告》《关于与山重融资租赁有限公司开展融资租赁业务的公告》《关于与有关银行、融资租赁公司建立工程机械授信合作业务的公告》和《公司 2025 年度股东会决议公告》。

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

流出或承担其他风险条款的，公司列在应收账款，并按公司坏账政策计提坏账准备。

假定客户触发上述条款承担义务时，即公司的客户发生逾期情况，通常约定先由经销商按期回购按揭及融资租赁租金垫款，通常代垫逾期的期数较长且满足合同约定的回购产品条款时，方才履行回购产品的担保义务。会计处理：公司对于代垫客户逾期按揭款或融资租赁款列在应收账款中，并按公司坏账政策计提坏账准备。报告期内，公司尚未发生回购、垫付保证金（或月供、租金）的事项。公司按揭、融资租赁等业务存在逾期的情况，但整体风险处于可控状态；公司通过全面落实客户资信调查、合同穿透性管理、强化资产抵押等贷前贷后管理措施加强风险控制，提升销售质量。

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

1、事前准入措施

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

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

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

针对获准开展金融销售业务的代理商，公司制定了《山推金融授信资源操作管理办法》，作为年度代理协议的附件，明确了双方的权利义务，强调了金融销售业务的规范操作及代理商违约责任，并要求开展金融销售业务的代理商针对山推履行回购义务的业务订单提供担保措施。

2、过程监测措施

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

在金融销售额度内的业务，每一单均需要由代理商向公司提交正式申请，由公司营销总

公司、营销总公司分管领导逐级审批后方可操作，确保业务过程的合规性。

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

3、损失弥补措施

在公司的金融销售业务实际发生损失，公司需要履行回购义务时，公司还制订了损失弥补措施，公司将根据代理协议、金融销售业务框架协议、具体订单合同等，对代理商及终端客户提起诉讼，以获得相应的补偿。

总之，公司当前的应对措施能有效管控上述业务风险。

二、核心竞争力分析

公司以“科技赋能 装备美好”为企业使命，以“让施工更简单”为企业愿景，依托强大的集团协同优势、产品优势、品牌优势以及企业文化优势，加之经验丰富的核心管理团队，在行业内具备了较强的竞争力：

1、强大的集团协同优势

公司作为山东省工程机械产业链的链主企业，也是山东重工集团七大业务板块之一工程机械板块的领头羊，在集团做强做优做大工程机械板块的战略指引下，以及资本、技术、渠道支持下，实现了“技术共用、市场共拓、供应链共商、管理共享”的协同优势。

依托公司在履带底盘件、“双变系统（变矩器、变速箱）”与结构件等关键零部件领域数十年的技术积淀，叠加山东重工集团在发动机、电控系统、液压系统的行业独有优势，公司已构建起稳定高效的“黄金产业链”的垂直一体化优势。

公司实现了“发动机+电控系统+液压系统+传动系统+履带底盘系统”等零部件的自主可控，打造出人无我有、人有我优、人优我特的具有差异化竞争优势的产品矩阵，持续推动产品结构向高科技、高附加值方向升级，为全球客户提供了一体化施工解决方案。

2、产品优势

公司以客户需求为核心，全面导入正向研发流程，实现研发体系从“自我驱动”向“客户导向”的深刻转变，依托完善的研发平台与精准的产品研发布局，构建起强劲的产品优势，同时以智慧施工与 AI 技术创新引领行业升级，为企业持续稳健发展、进军全球高端市场奠定坚实基础。

在研发平台建设方面，公司拥有国家级企业技术中心、国家级工业设计中心、国家级博士后科研工作站、山东省土方机械智慧施工技术重点实验室、试验中心及具备五大功能的临沂大型综合试验场，通过这些高端研发与试验平台，实现试验检测由经验驱动向数据驱动的

转变，大幅加速了新产品从设计到验证的闭环流程，为产品研发与升级提供了坚实的平台支撑。

2026 年上半年，山推聚焦海外主流市场，深耕细分场景，以满足客户需求为目标，持续提升客户体验：推土机产品围绕高效节能、高可靠、智能化、国产化自主配套核心方向，依托多年技术积淀完成大马力矿山机型研发布局；道路机械产品线持续推进 B6/C6/C7 系列产品开发，针对海外市场补齐产品矩阵；装载机产品完成 1-10 吨全吨位平台整合，打造高效低耗、技术自主可控的产品体系；矿卡推出大吨位纯电宽体矿卡，实现 L4 级无人矿山一体化施工方案商业化应用。

聚焦矿山设备核心部件自主开发能力建设，多项技术、部件产品实现从无到有的突破，矿用底盘核心技术、山金重工井下设备动力总成开发、山金重工铲运机驾驶室开发、中小马力推土机驾乘系统升级攻关、山推纯电动工程机械充换电一体化技术研究均取得重大突破，为提高产品竞争力奠定坚实基础。同时自主研发矿用平地机专属传动部件，打破进口核心部件垄断瓶颈。

在智慧施工方面，继 2025 年公司发布全球 AI 战略后，2026 年上半年公司加速 AI 技术全域落地，在智慧施工落地应用层面，公司扩充智能装备产品矩阵，持续聚焦土方填筑、露天矿开采转运等核心施工场景，通过自研攻克包含云边端、大数据等多个智能技术迭代，实现智驾系统的多机型适配，现已批量投放“AI”智能推土机、智能平地机、智能装载机等多款智能设备，并完成“AI”智能矿挖、智能矿卡产品技术储备，2026 年上半年山推智驾 SSC 平台 2.0 版本全新发布，实现 L4 级高阶无人化商业落地，有效推动了智能设备研发、施工运营、售后服务全业务链条向人工智能深度进化，持续领跑工程机械行业智能化升级。

3、品牌优势

公司作为中国机械工业大型重点骨干企业、中国机械工业效益百强企业、国家一级安全质量标准化企业，公司 2026 年蝉联全球建设机械制造商 50 强，品牌价值长期位居国内工程机械行业前列，综合品牌实力与行业地位持续巩固。

凭借深厚的产业积淀，公司成为民族工业领军企业之一，公司推土机国内市占连续 22 年保持行业第一位，销量已稳居全球前三位；“山推底盘件、山推传动件”等零部件凭借技术及质量优势，行业品牌认可度极高；公司产品覆盖全球 160 余个国家、布局 14 家海外子公司，打造 6 大产品系列（运输机械、挖掘机械、铲运机械、混凝土机械、道路机械、破碎筛分机械），同时在 AI 智能、新能源以及一体化施工领域全面实现商业化应用，落地智能化、电动化、一体化“三化”战略，品牌影响力持续向上突破。

公司旗下 LE60-X6 纯电装载机获得“2026 中国工程机械年度产品 TOP50 新能源应用实践金奖”，DH17-G AI 智能推土机荣获“2026 中国工程机械年度产品 TOP50 技术创新奖”，得到市场及客户的高度认可。

成功举办 2026 山推全球客户节，发布全球化战略与 SSC2.0，首次实现全系产品动态展示。本届全球客户节既是山推智造实力的集中展示，更是深耕全球市场、聚力共生发展的全新起点。

公司积极参与西藏林芝工程机械博览会、澳大利亚 DDT 展、巴西 Agrishow 等展会，举办全球合作伙伴大会等高端国际展会与品牌活动，全球化品牌声量与市场影响力持续提升。以硬核产品实力印证了市场与客户的高度认可。

4、文化优势

2026 年上半年，公司厚植“厚道文化”底蕴，构筑全员文化浸润新场景，全面激发全员攻坚克难的奋进动能。常态化开展企业文化宣贯，用身边典型讲实干故事，推动文化从“理念层”向“行为层”转化。持续优化典型激励体系，完成第四轮“文化之星”评选规则迭代更新，文化标杆示范引领作用充分彰显。抓实“实体化”阵地建设，落地清风路党建文化园、党建广场三大实体地标，升级多主题文化长廊，规范企业文化可视化展示。厚积文化硕果，各类理论、文化、宣讲成果多点开花。

公司深耕“一路厚道”特色文化内核，坚守厚道精工造产品、厚道服务赢客户、厚道暖心育员工、厚道担当报家国四维价值践行路径，推动文化理念深度融入技术研发、市场开拓、社会责任、队伍建设全链条，为“十五五”良好开局及高端装备强国建设持续注入山推文化力量。

依托集团协同、研发体系、智慧施工引领、销服品牌与企业文化等核心优势，2026 年上半年公司精准把握国内行业结构性增长及海外市场战略机遇，国内市场结构持续优化，海外市场实现多元布局、有效摆脱单一市场依赖。公司多款核心装备深度参与国内外重大基建与矿业工程，涵盖国家能源集团神延煤炭西湾露天煤矿土方剥离工程、陕西省森林资源管理局森林消防工程、新疆和田大红柳滩稀有金属矿开发建设项目、青海乡村公共卫生整治综合能力提升项目、土库曼斯坦水利部项目、越南城市基建项目、加纳锰矿项目、尼日利亚水泥厂项目等标志性项目。

三、主营业务分析

1、概述

2026 年上半年，面对复杂严峻的外部环境和日益激烈的行业竞争，公司坚持以高质量

发展为主题，以改革创新为动力，紧扣绿色化、全球化、数智化、生态化四大转型战略，围绕市场、研发、制造、运营、党建文化、风险防控全链条系统发力，经营运行稳中有进。报告期内，公司实现营业收入 827,751.27 万元，比去年同期增加 18.19%；实现归属于母公司所有者的净利润 68,107.60 万元，比去年同期增加 19.03%；实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 68,110.47 万元，比去年同期增加 20.03%；其中海外业务收入 504,664.69 万元，较去年同期增加 29.33%。2026 年上半年主要工作情况如下：

（1）坚持全球市场统筹，内外双向布局实现突破

国内市场深耕成效显著。落地 CC3 标准化项目攻坚模式，动态优化经销商优胜劣汰机制，国内基本盘基本稳固。

海外市场拓展纵深推进。深耕非洲、独联体、东南亚、拉美核心市场，新增多家海外经销商，电动、矿用设备批量出海，出口收入再创历史新高。海外营收占比提升至 60.97%，全球化布局从产品出口向属地化经营深度转型，国际竞争力持续增强。

品牌传播能级大幅跃升。成功举办 2026 山推全球客户节，发布全球化战略与 SSC2.0，首次实现全系产品动态展示。牵头主办林芝展，品牌影响力持续扩大。

后市场全产业链布局加速补齐。再制造与二手机收入完成率超出预算。配件自营、整机再制造等业务体系初步成型。

（2）坚持创新驱动，科技自立自强提速突围

聚焦推土机、装载机、矿卡、新能源全谱系产品迭代，大马力矿山设备、纯电/混动装备、AI 智能设备全系拓展，多项关键技术实现突破。研发降本指标超额完成，落地 IPD 端到端流程变革，疏通研发全流程断点，标准化配置 BOM、研发数字化平台同步上线，正向研发体系更加成熟。压路机、平地机 OEM 及印度 SKD 业务同步推进，全球化技术合作迈出坚实步伐，国际化科技交流与产业链协作进入新阶段。

科创成果丰硕。专利申报、省级首台套、国家级专项项目申报成效显著。试验验证、产学研协同体系持续完善，技术转化能力持续增强，科技创新对企业高质量发展的支撑作用日益彰显。

（3）坚持提质增效，精益制造全面升级

智能制造纵深推进。以智能化改造为抓手，落地焊接机器人、机器视觉、AGV 等智能装备，推进智慧产业园、新能源专属产线建设，优化均衡排产，整机产能、交付及时率同步提升。建立月排产模型、预排车模型、日标产表 3 项排产模型及 3 项制造周期模型，生产秩序显著优化。

生产秩序变革成效初显。生产运营制度化、标准化水平持续提升，从“以产品为中心”向“以客户为中心”的制造模式转型迈出坚实步伐。

质量管控体系持续夯实。搭建统一 QMS 质量管控平台，建立供应商分级、驻厂帮扶机制，采购端推行集团集采、核心件国产化替代，搭建供应商风险台账，保供、降本、提质同步落地，供应链安全韧性持续增强。

（4）坚持数智赋能，变革转型纵深推进

端到端流程变革全面启动。统筹六大端到端业务流程重构，组建 LTC、OTD 等 6 条端到端变革团队，覆盖 6 大核心业务领域，完成 27 条价值流场景梳理。推动规则代替审批的流程变革，重构核心流程并落地，大量精简审批节点、压缩流转时效，以流程变革驱动组织效能提升的格局正在形成。

数智化系统建设加速落地。产品智能化层面，服务知识体系建设稳步推进，支撑产品迭代与服务效率提升；制造数字化层面，MES、QMS 持续优化改造及迭代推广，全面推进采购业务集团化管控统一平台建设，TMS 系统启动布局，生产供应链全链路数字化水平持续提升；营销服务数字化层面，新一代租赁平台、特配内结价系统、矿山服务运营中心相继落地，渠道协同效率与后市场服务竞争力持续增强；管理数字化层面，财务共享全线投用、落地 30 余项 AI 智能应用、数据资产治理有序推进，数字技术与生产经营深度融合迈上新台阶。

风险防控体系不断完善。合规、审计、法务、纪检联动搭建大监督体系，聚焦采购、工程、海外等高风险领域专项排查，经营合规防线持续筑牢，全面风险管理能力稳步增强。

（5）坚持党建领航，和谐发展根基稳固

党建引领持续深化。抓实理论学习、政绩观教育与意识形态阵地整治。牢固树立和践行正确政绩观，分层分类组织专题研讨、党课宣讲、案例警示教育，引导全体党员干部锚定企业发展主责主业，摒弃重显绩轻潜绩、重短期轻长远的片面认知，把办实事、求实效作为履职标尺。深耕“一路厚道”企业文化，常态化开展“文化之星”选树，文化阵地、基层宣贯全面铺开，以文化人、以文兴企的良好氛围日益浓厚。

人才队伍建设持续加强。搭建起引进、培养、使用、提升的立体人才培育机制，推行研发、营销跨岗轮岗，定向引进智能、新能源高端人才，分层开展技能实训。依托党校平台，持续开展干部领导力提升培训，并开设时习大讲堂，持续提高干部综合素养。海外本土化人员突破 120 人，全球化人才储备持续充实，人才第一资源作用有效发挥。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

项 目	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	8,277,512,734.75	7,003,573,272.33	18.19	主要是公司市场结构调整，积极开拓海外市场，国外收入增长，成本相应增加
营业成本	6,421,828,615.08	5,580,587,964.52	15.07	
销售费用	337,818,398.65	274,087,102.66	23.25	主要是销售人员薪酬增加
管理费用	215,214,119.95	190,117,780.09	13.20	主要是管理人员薪酬增加
财务费用	132,176,030.10	-5,713,275.92	2,413.49	主要是汇兑损失增加
所得税费用	88,143,785.56	70,141,801.14	25.67	主要是本期利润增加
研发投入	286,496,681.51	237,238,583.58	20.76	主要是研发人员薪酬增加
经营活动产生的现金流量净额	327,053,448.25	229,724,884.85	42.37	主要是销售回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-28,081,558.24	-287,124,089.96	90.22	主要是上期对山东重工集团财务公司增资
筹资活动产生的现金流量净额	-207,281,136.91	57,217,930.81	-462.27	主要是本期分配股利
现金及现金等价物净增加额	58,685,461.25	15,992,008.42	266.97	主要是销售回款增加

3、公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 □不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

4、营业收入构成

单位：元

项 目	本报告期		上年同期		同比增减（%）
	金额	占营业收入比重（%）	金额	占营业收入比重（%）	
营业收入合计	8,277,512,734.75	100	7,003,573,272.33	100	18.19
1、主营业务收入	7,678,155,801.22	92.76	6,491,920,737.65	92.69	18.27
分行业					
工业产品销售	7,588,270,783.08	91.67	6,287,884,218.62	89.78	20.68
商业产品销售	89,885,018.14	1.09	204,036,519.03	2.91	-55.95
分产品					
工程机械主机产品	6,259,965,627.02	75.63	5,129,971,745.56	73.25	22.03
工程机械配件及其他	1,418,190,174.20	17.13	1,361,948,992.09	19.44	4.13
分地区					

国内片区	2,631,508,907.43	31.79	2,589,810,056.96	36.97	1.61
国外片区	5,046,646,893.79	60.97	3,902,110,680.69	55.72	29.33
2、其他营业收入	599,356,933.53	7.24	511,652,534.68	7.31	17.14

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项 目	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本比 上年同期增 减 (%)	毛利率比 上年同期 增减 (%)
1、主营业务	7,678,155,801.22	5,932,648,453.26	22.73	18.27	14.60	增加 2.48 个百分点
分行业						
工业产品销售	7,588,270,783.08	5,851,269,091.12	22.89	20.68	17.24	增加 2.26 个百分点
商业产品销售	89,885,018.14	81,379,362.14	9.46	-55.95	-56.28	增加 0.7 个百分点
分产品						
工程机械主机产品	6,259,965,627.02	4,665,556,540.88	25.47	22.03	19.05	增加 1.87 个百分点
工程机械配件及其他	1,418,190,174.20	1,267,091,912.38	10.65	4.13	0.73	增加 3.01 个百分点
分地区						
国内片区	2,631,508,907.43	2,357,210,343.74	10.42	1.61	1.51	增加 0.08 个百分点
国外片区	5,046,646,893.79	3,575,438,109.52	29.15	29.33	25.24	增加 2.31 个百分点
2、其他业务	599,356,933.53	489,180,161.82	18.38	17.14	21.22	减少 2.75 个百分点

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

调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项 目	金额	占利润总额比例（%）	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	19,329,567.12	2.52	联营企业盈利确认的投资收益	不可持续
公允价值变动损益	-7,755,283.15	-1.01	主要是投资性房地产公允价值变动	不可持续
资产减值	-45,918,714.49	-5.99	主要是计提的存货跌价准备	不可持续
营业外收入	1,342,453.73	0.18	主要是收到的罚款和违约金	不可持续
营业外支出	1,120,297.89	0.15	主要是资产报废损失	不可持续
信用减值损失	-71,507,777.23	-9.33	主要是应收及其他应收计提坏账	不可持续

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项 目	本报告期末		上年末		比重增减（%）	重大变动说明
	金额	占总资产比例（%）	金额	占总资产比例（%）		
货币资金	3,336,381,770.12	16.60	3,316,118,136.78	17.40	-0.80	
应收账款	6,095,978,853.79	30.34	5,983,500,787.52	31.39	-1.05	
合同资产	26,175,189.10	0.13	32,229,664.84	0.17	-0.04	
存货	3,853,902,406.60	19.18	3,249,168,968.50	17.05	2.13	主要是销售规模增加，储备增加
投资性房地产	460,804,800.00	2.29	469,093,500.00	2.46	-0.17	
长期股权投资	836,844,840.60	4.16	797,865,985.33	4.19	-0.03	
固定资产	2,147,299,431.91	10.69	2,183,519,486.28	11.46	-0.77	
在建工程	142,366,416.86	0.71	151,479,639.06	0.79	-0.08	
使用权资产	8,338,313.77	0.04	9,331,535.77	0.05	-0.01	
短期借款	859,239,222.13	4.28	760,299,750.01	3.99	0.29	

项 目	本报告期末		上年末		比重增减（%）	重大变动说明
	金额	占总资产比例（%）	金额	占总资产比例（%）		
合同负债	441,867,258.69	2.20	417,943,169.39	2.19	0.01	
长期借款	975,090,000.00	4.85	1,059,000,000.00	5.56	-0.71	
租赁负债	5,923,580.21	0.03	6,749,984.49	0.04	-0.01	
一年内到期的非流动负债	506,258,524.03	2.52	456,737,634.01	2.40	0.12	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）								
衍生金融资产		674,645.37						674,645.37
其他权益工具投资	7,697,107.16		-1,238,267.16					6,458,840.00
金融资产小计	7,697,107.16	674,645.37	-1,238,267.16					7,133,485.37
投资性房地产	469,093,500.00	-8,288,700.00						460,804,800.00
应收款项融资	587,017,550.25						65,328,548.99	652,346,099.24
上述合计	1,063,808,157.41	-7,614,054.63	-1,238,267.16				65,328,548.99	1,120,284,384.61
金融负债	0.00	141,228.52						141,228.52

其他变动的内容

其他变动内容为公司将应收银行承兑汇票重分类后列示于财务报表“应收款项融资”项目，该项目期末比期初增加 65,328,548.99 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,196,165,724.51	2,196,165,724.51	担保	保证金
货币资金	4,741,025.56	4,741,025.56	冻结	冻结
应收票据	19,331,584.62	19,331,584.62	质押	质押
合 计	2,220,238,334.69	2,220,238,334.69		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
116,089,025.66	170,250,888.21	-31.81%

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

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资 金额	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	报告期内购入 金额	报告期内售出 金额	期末金额	期末投资金额 占公司报告期 末净资产比例 (%)
1:2 比例期权	0	0	32.7	0	\$1,600	0	\$1,600	1.63
美元-日元掉期	0	0	29.45	0	\$300	0	\$300	0.31
合计	0	0	62.15	0	\$1,900	0	\$1,900	1.94
报告期内套期保值业务的会计 政策、会计核算具体原则，以 及与上一报告期相比是否发生 重大变化的说明	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业 会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定进行核算。与上一报告期相比无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	无							
套期保值效果的说明	为避免汇率价格大幅波动给公司出口业务带来的汇率风险，进一步锁定公司已经签订的合同利润，公司进行了相 关外币的外汇套期保值业务。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析 及控制措施说明（包括但不限于 市场风险、流动性风险、信用 风险、操作风险、法律风险 等）	公司定期披露相关金融衍生品的风险，包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等 风险及其相应的或有损失、风险的评估方法等。金融衍生品的投资风险主要来自市场汇率的变动与锁定汇率呈不 同走向而导致投资损失以及交易对手不履约而造成的履约风险。上述风险会在交易过程中进行披露，投资工作小 组和专家团队会对上述风险制定相关的防范措施和策略，制定止损限额和反向对冲，转移等手段予以减少和转嫁 风险。 公司对各种已投资的金融衍生品制定相应的风险管理策略，持续评估相关的风险对冲结果使之高度有效，对低效 部分进行持续的评估来决定是否终止、转移和其它合适手段。如果损失的金额超过已制定的止损限额，公司将终 止、放弃或转移相应的交易，使损失永远保持在设定的止损限额内。投资工作小组会对投资项目进行持续的监管 和分析，对不利的汇率变动及时进行反向对冲、展期交割、转换成即期交割、放弃交割等手段进行防范和减低风 险。							
已投资衍生品报告期内市场价 格或产品公允价值变动的情 况，对衍生品公允价值的分析 应披露具体使用的方法及相关 假设与参数的设定	外汇套期保值交易品种以远期外汇合约为主，公司以各银行估值通知书中的价格作为合约的公允价值。							
涉诉情况（如适用）	无							

衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 03 月 16 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 11 日

2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东山推工程机械	子公司	机电产品及零部件、机电成套	40,000.00	749,700.83	44,932.21	500,420.83	1,397.91	113.48

进出口有限公司		设备的进出口业务						
山推建友机械股份有限公司	子公司	混凝土搅拌运输车、泵车、泵、建筑、起重、清洁、废物处理机，可移动金属建筑物	23,418.76	119,600.26	47,182.36	26,152.48	-959.84	-963.02
山重建机有限公司	子公司	挖掘机及零部件	75,559.71	307,363.92	145,046.60	210,078.25	22,138.85	22,135.74
山推（德州）工程机械有限公司	子公司	装载机、冷再生机械及零部件	4,679.00	109,968.02	38,557.64	100,695.24	776.94	318.51
山东重工集团财务有限公司	参股公司	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑与贴现等	400,000.00	7,322,149.29	948,195.25	25,586.21	22,346.42	16,759.82

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观政策调整风险

公司所属的工程机械行业与宏观经济周期密切相关，基建项目、财政政策、货币政策等将会直接影响工程机械行业市场需求量。在愈发紧张的地缘政治格局和国际供应链重构背景下，行业内对于未来变化的复杂性和发展前景的不确定性，影响着全球化进展。

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

2、汇率风险

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

应对措施：紧盯全球金融市场和国家相关汇率及其他相关政策，加快回收货款，缩短货款回收期。另外，通过扩大跨境人民币结算、加强贸易融资、合同约定、加强对外汇存款的管理等措施，规避汇率变动带来的贸易风险。

3、原材料价格上涨风险

公司生产及配套零部件用核心原材料（钢材、铜、铝、碳酸锂等）受供需、地缘、能源等因素影响价格波动较大，若无法有效对冲，将导致毛利率下滑、现金流承压及电动化转型成本上升。

应对措施：强化技术降本与精益管理，通过加速新材料应用、生产工艺优化、自动化升级等方式降低原材料单耗与生产损耗；依托山东重工集团集采平台，积极推进供应商战略合作，推行集团化集中采购与精益生产，发挥规模效应，压缩制造及管理费用，对冲成本上涨压力。

4、应收账款及存货减值风险

工程机械行业受基建、地产周期影响，应收账款减值风险突出：下游中小客户抗风险能力弱，行业竞争导致低首付、长账期等赊销需求，单台设备金额高、回款难；代理制下风控依赖代理商，存在减值风险。因市场供需变化、行业竞争加剧，可能导致存货的市场售价低

于成本，另外，技术迭代、原材料价格波动等风险，也可能导致存货可变现净值低于成本，需计提存货跌价准备，对当期利润构成不利影响。

应对措施：事前强化信用评估与授信模型，严控首付与账期；事中通过设备监控、账龄管理及共管账户实现资金闭环；事后分级催收，运用法务、设备回收征信约束及信用保险转移风险，将回款与考核挂钩，降低减值损失。结合市场需求实施 M+2 预排产，精准指导生产计划，压缩原材料与在制占压；通过工艺优化及生产绩效提升缩短生产周期，减少在制占压；优化采购交付秩序，缩短关键件交付周期，发挥集约物流优势，减少库存占压。

十一、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

为完善公司治理结构及市值管理工作，切实推动公司投资价值提升，增强投资者回报，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》、公司股票上市地证券监管规则和其他有关规定，以及《山推工程机械股份有限公司章程》的规定，结合公司实际情况，公司制定了《公司市值管理制度》。具体内容详见 2026 年 4 月 30 日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《公司市值管理制度》。

十二、“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
韩菲	独立董事	被选举	2026 年 06 月 01 日	换届
陈爱华	独立董事	任期满离任	2026 年 05 月 31 日	换届
朱来锁	副总经理	任期满离任	2026 年 05 月 31 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	1,485,299,840
现金分红金额（元）（含税）	148,529,984.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	148,529,984.00
可分配利润（元）	4,263,283,163.22
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2026 年中期利润分配预案为：以扣除回购专用证券账户持有的公司 14,842,772 股股份后的 1,485,299,840 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1.00 元（含税），预计派发现金 148,529,984 元，不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润转入以后年度分配。如在本议案审议之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动或因公司回购股份造成分红股份基数发生改变的，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。	

三、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。

四、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

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）	5
-------------------------	---

序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山推工程机械股份有限公司	913700001659364136
2	山重建机有限公司	91371300267113952D
3	山重建机（济宁）有限公司	91370800554395438X
4	山推建友机械股份有限公司	913700002671708183
5	山推（德州）工程机械有限公司	913714007357619192

五、社会责任情况

2026 年，山推股份持续践行“一路厚道”企业文化，始终坚守国有企业社会责任底色，扎实开展系列公益实践活动，将“山推力量”转化为推动社会进步的正能量，以实干笃行书写“厚道报国家”的国企答卷。

1.深耕公益帮扶，夯实民生与教育保障根基。一方面，支持职业教育、深化产教融合，3 月 17 日向济宁职业技术学院捐赠一台推土机，补齐院校大型工程机械实操教学空白，为实现校企合作奠定坚实基础。另一方面，远赴新疆英吉沙县开展爱心校车捐赠，向英吉沙县实验中学、第一中学各捐赠一台专用校车，精准解决了师生通勤的实际困难，为学生安全上下学提供了有效保障。

2.抓实志愿服务，凝聚青年国企公益力量。一是开展生态环保志愿服务，3 月 18 日组织 20 余名青年志愿者赴梁山县老王庄开展义务植树活动，发挥青年先锋力量，助力区域生态环境提质升级，践行绿色低碳发展理念。二是开展青年科普知识课堂，5 月 30 日，山推青年工程师走进济宁科技馆开展机械科普活动，以青春科创力量点亮青少年科学探索梦想。三是开展爱心助考服务，2026 年高考期间开展“青春助考，为梦护航”主题志愿服务，搭建标准化爱心助考服务站点，充分发挥青年群体先锋模范作用，用青春热忱守护学子逐梦之路。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
潍柴控股集团有限公司及其关联方	同受控于山东重工集团	采购产品和接受劳务	采购零部件、整机整车等	市场原则	市场价格	111,364.73	14.29	350,000	否	-	-	2026年01月05日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
中国重型汽车集团有限公司及其关联方	同受控于山东重工集团	采购产品和接受劳务	采购零部件、整机整车等	市场原则	市场价格	19,651.56	2.52	61,000	否	-	-	2026年01月05日	
潍柴控股集团有限公司及其关联方	同受控于山东重工集团	销售产品和提供劳务	销售零部件、整机整车等	市场原则	市场价格	19,437.37	2.35	130,000	否	-	-	2026年01月05日	
中国重型汽车集团有限公司及其关联方	同受控于山东重工集团	销售产品和提供劳务	销售整机等	市场原则	市场价格	24,084.61	2.91	45,000	否	-	-	2026年01月05日	
山重融资租赁有限公司	同受控于山东重工集团	销售产品和提供劳务	销售整机等	市场原则	市场价格	4,334.42	0.52	15,000	否	-	-	2026年01月05日	
合计				--	--	178,872.69	--	601,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2026年1月23日，公司召开2026年第一次临时股东会，审议通过了《关于预计2026年度日常关联交易的议案》。向关联方采购货物的预计交易金额为411,000万元，本报告期实际发生额为131,016.29万元；向关联方销售货物的预计交易金额为190,000.00万元，本报告期实际发生额为47,856.40万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易□适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易☒ 适用 □ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
山东重工集团有限公司、中国重型汽车集团有限公司、潍柴控股集团有限公司、潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司、中通客车股份有限公司	同受控于山东重工集团	同心数字科技有限公司	软件和信息技术服务业	10,000 万	11,993.58	9,280.14	132.36
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无					

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**存款业务**

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
山东重工集团财务有限公司	同属母公司	320,000	0.1%-1.45%	100,972.57	2,560,153.15	2,552,022.43	109,103.29

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
山东重工集团财务有限公司	同属母公司	335,000	2.11%-2.95%	110,800	32,230.57	32,330.57	110,700

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
山东重工集团财务有限公司	同属母公司	授信	390,000	226,359.46

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

（1）融资租赁业务

为更好地促进公司产品销售和市场开发，全面建立和发展合作关系，2026 年 4 月 10 日公司召开的 2025 年度股东会审议通过了《关于与山重融资租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》，公司与山重融资租赁有限公司本着优势互补、平等互利的原则，开展融资租赁业务。2026 年度内，公司及控股子公司与山重租赁开展融资租赁业务合作余额不超过 23 亿元人民币，其中控股子公司经销产品合作余额不超过 15 亿元人民币，期限 1 年。

截至 2026 年 6 月 30 日，与山重融资租赁有限公司开展的融资租赁业务余额为 89,633.59 万元，其中存在逾期余额 7,954.25 万元，尚未达到合同回购条件。

（2）融资租赁服务费业务

为拓展销售、降低分期、降低应收账款规模、加快资金周转，为进一步降低终端客户融资租赁成本，山推股份与山重租赁联合对终端客户融资租赁利率进行促销，山推股份承担相应促销政策并起租的融资租赁项目利息差额，2026 年利息差额预算额度 3,000 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司承担的融资租赁项目利息差额为 260.92 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与山重融资租赁有限公司开展融资租赁业务的公告	2026 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第十一届董事会第二十二次会议决议公告	2026 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司 2025 年度股东会会议决议公告	2026 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☒适用 ☐不适用

托管情况说明

为加速解决公司与雷沃工程机械及潍柴（青岛）智慧重工有限公司的同业竞争问题以及履行关于避免同业竞争承诺的函，经公司第十一届董事会第二十三次会议审议通过，控股股东山东重工集团充分整合资源、发挥规模效应，决定由潍柴控股集团与公司签署《委托管理

协议》，由本公司受托管理潍柴控股集团持有的雷沃工程机械 100%股权，托管期限为三年，托管期限届满，同业竞争仍未消除的，托管协议自动延期，公司继续执行托管，托管费用为 30 万元（含税）/年，按年结算；同时，潍柴雷沃智慧农业、潍柴控股集团、潍柴动力与公司签署《委托管理协议》，由本公司受托管理上述公司合计持有的潍柴（青岛）智慧重工有限公司 100%股权，托管期限为三年，托管期限届满，同业竞争仍未消除的，托管协议自动延期，公司继续执行托管，托管费用为 20 万元（含税）/年，按年结算。

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%以上的托管项目。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒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
2026 年 1 月 21 日	公司	实地调研	机构	嘉实基金	公司矿山业务进展；重工集团在产品研发上给予公司的协同优势；请介绍公司海外业务布局情况	详见刊登在巨潮资讯网调研活动信息公告 http://www.cninfo.com.cn/new/dis
2026 年 1	公司	实地调研	机构	淡水泉投资	公司销售管理模式；公司制	

月 23 日					造能力提升方向；公司扩大全球销售网络布局方向	closure/stock?stockCode=000680&orgId=gssz0000680&sjstsBond=false#research
2026 年 2 月 4 日	公司	实地调研	机构	国投证券、拾贝投资、方正自营	公司新产品研发及验证情况；公司 2025 年海外业务情况；公司股票回购进展	
2026 年 2 月 5 日	公司	实地调研	机构	申万宏源证券、煜德投资、中加基金、南京证券、长城财富	2026 年国内市场布局方向；公司的分红情况；公司创新体系的建设情况	
2026 年 2 月 9 日	公司	实地调研	机构	财通证券、泓德基金、景领投资、爱建证券资管	公司零部件业务情况；公司研发机制；集团协同研发机制	
2026 年 5 月 12 日	公司	实地调研	机构	Jefferies、Barings、Wellington、Hel Ved Capital、BEA、NonaVerse Master Fund	公司非洲区域的增长驱动因素和一季度产品销售情况；针对原材料（钢材、金属）等价格上涨，公司的应对措施；公司未来资本开支、扩产的规划；公司港股上市进展	

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

编号	事项	刊登的报刊名称及版面	刊登日期	刊登的互联网站
2026-001	第十一届董事会第二十次会议决议公告	中国证券报 B079 版 证券时报 B040 版	2026 年 1 月 5 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2026-002	关于预计 2026 年度日常关联交易的公告	中国证券报 B079 版 证券时报 B040 版	2026 年 1 月 5 日	
2026-003	关于召开 2026 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B079 版 证券时报 B040 版	2026 年 1 月 5 日	
2026-004	关于回购股份方案实施进展的公告	中国证券报 B038 版 证券时报 B059 版	2026 年 1 月 6 日	
2026-005	第十一届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报 B023 版 证券时报 B029 版	2026 年 1 月 13 日	
2026-006	关于公司控股股东延期履行避免同业竞争承诺的公告	中国证券报 B023 版 证券时报 B029 版	2026 年 1 月 13 日	
2026-007	关于 2026 年第一次临时股东会增加临时提案暨股东会补充通知的公告	中国证券报 B023 版 证券时报 B029 版	2026 年 1 月 13 日	
2026-008	山推股份公司关于召开 2026 年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报 B008 版 证券时报 B021 版	2026 年 1 月 20 日	
2026-009	2026 年第一次临时股东会决议公告	中国证券报 B020 版 证券时报 B077 版	2026 年 1 月 24 日	
2026-010	关于回购股份方案实施进展的公告	中国证券报 B001 版 证券时报 B020 版	2026 年 2 月 3 日	
2026-011	关于回购股份方案实施进展的公告	中国证券报 B001 版 证券时报 B026 版	2026 年 3 月 3 日	

2026-012	第十一届董事会第二十二次会议决议公告	中国证券报 证券时报	B001 版 B026 版	2026 年 3 月 3 日
2026-013	2025 年年度报告摘要	中国证券报 证券时报	B005 版 B005 版 B006 版	2026 年 3 月 16 日
2026-014	关于公司 2025 年度利润分配预案的公告	中国证券报 证券时报	B005 版 B005 版 B006 版	2026 年 3 月 16 日
2026-015	关于提请股东会授权董事会制定中期分红方案的公告	中国证券报 证券时报	B005 版 B005 版 B006 版	2026 年 3 月 16 日
2026-016	山东重工集团财务有限公司 2025 年度风险评估报告	中国证券报 证券时报	B005 版 B005 版 B006 版	2026 年 3 月 16 日
2026-017	关于 2026 年度申请银行综合授信的公告	中国证券报 证券时报	B005 版 B005 版 B006 版	2026 年 3 月 16 日
2026-018	关于开展金融衍生品业务的公告	中国证券报 证券时报	B005 版 B005 版 B006 版	2026 年 3 月 16 日
2026-019	关于与有关银行、融资租赁公司建立工程机械授信合作业务的公告	中国证券报 证券时报	B005 版 B005 版 B006 版	2026 年 3 月 16 日
2026-020	关于与山重融资租赁有限公司开展融资租赁业务的公告	中国证券报 证券时报	B005 版 B005 版 B006 版	2026 年 3 月 16 日
2026-021	关于聘任 2026 年度公司审计机构的公告	中国证券报 证券时报	B005 版 B005 版 B006 版	2026 年 3 月 16 日
2026-022	关于会计政策变更的公告	中国证券报 证券时报	B005 版 B005 版 B006 版	2026 年 3 月 16 日
2026-023	关于购买董监高责任险的公告	中国证券报 证券时报	B005 版 B005 版 B006 版	2026 年 3 月 16 日
2026-024	关于召开 2025 年度股东大会的通知	中国证券报 证券时报	B005 版 B005 版 B006 版	2026 年 3 月 16 日
2026-025	关于举行 2025 年度业绩说明会并征集投资者问题的公告	中国证券报 证券时报	B005 版 B005 版 B006 版	2026 年 3 月 16 日
2026-026	关于公司 2025 年度利润分配预案的补充公告	中国证券报 证券时报	B001 版 B051 版	2026 年 3 月 20 日
2026-027	关于回购股份方案实施进展的公告	中国证券报 证券时报	B008 版 B039 版	2026 年 4 月 3 日
2026-028	关于召开 2025 年度股东大会的提示性公告	中国证券报 证券时报	B004 版 B082 版	2026 年 4 月 8 日
2026-029	2025 年度股东会会议决议公告	中国证券报 证券时报	B004 版 B062 版	2026 年 4 月 11 日

2026-030	关于回购公司股份方案实施完毕暨回购实施结果的公告	中国证券报 证券时报	B015 版 B086 版	2026 年 4 月 23 日
2026-031	第十一届董事会第二十三次会议决议公告	中国证券报 证券时报	B702 版 B576 版	2026 年 4 月 30 日
2026-032	2026 年一季度报告	中国证券报 证券时报	B702 版 B576 版	2026 年 4 月 30 日
2026-033	关于受托管理资产暨关联交易的公告	中国证券报 证券时报	B702 版 B576 版	2026 年 4 月 30 日
2026-034	关于发行 H 股并上市的进展公告			2026 年 5 月 6 日
2026-035	第十一届董事会第二十四次会议决议公告	中国证券报 证券时报	A06 版 B009 版 B010 版	2026 年 5 月 11 日
2026-036	关于董事会换届选举的公告	中国证券报 证券时报	A06 版 B009 版 B010 版	2026 年 5 月 11 日
2026-037	独立董事提名人声明与承诺（吕莹）	中国证券报 证券时报	A06 版 B009 版 B010 版	2026 年 5 月 11 日
2026-038	独立董事提名人声明与承诺（潘林）	中国证券报 证券时报	A06 版 B009 版 B010 版	2026 年 5 月 11 日
2026-039	独立董事提名人声明与承诺（韩菲）	中国证券报 证券时报	A06 版 B009 版 B010 版	2026 年 5 月 11 日
2026-040	独立董事候选人声明与承诺（吕莹）	中国证券报 证券时报	A06 版 B009 版 B010 版	2026 年 5 月 11 日
2026-041	独立董事候选人声明与承诺（潘林）	中国证券报 证券时报	A06 版 B009 版 B010 版	2026 年 5 月 11 日
2026-042	独立董事候选人声明与承诺（韩菲）	中国证券报 证券时报	A06 版 B009 版 B010 版	2026 年 5 月 11 日
2026-043	关于召开 2026 年第二次临时股东会的通知	中国证券报 证券时报	A06 版 B009 版 B010 版	2026 年 5 月 11 日
2026-044	关于参加 2026 年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的公告	中国证券报 证券时报	B021 版 B020 版	2026 年 5 月 13 日
2026-045	关于召开 2026 年第二次临时股东会的提示性公告	中国证券报 证券时报	B005 版 B020 版	2026 年 5 月 22 日
2026-046	2026 年第二次临时股东会会议决议公告	中国证券报 证券时报	B016 版 B042 版	2026 年 5 月 27 日
2026-047	关于完成董事会换届选举的公告	中国证券报 证券时报	B016 版 B042 版	2026 年 5 月 27 日
2026-048	关于选举职工代表董事的公告	中国证券报 证券时报	B016 版 B042 版	2026 年 5 月 27 日
2026-049	关于发行境外上市股份（H 股）获得中国证监会备案的公告	中国证券报 证券时报	A07 版 B091 版	2026 年 5 月 28 日

十五、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	185,464,058	12.36				108,007	108,007	185,572,065	12.37
1、国家持股									
2、国有法人持股	183,787,285	12.25						183,787,285	12.25
3、其他内资持股	1,676,773	0.11				108,007	108,007	1,784,780	0.12
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,676,773	0.11				108,007	108,007	1,784,780	0.12
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,314,678,554	87.64				-108,007	-108,007	1,314,570,547	87.63
1、人民币普通股	1,314,678,554	87.64				-108,007	-108,007	1,314,570,547	87.63
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,500,142,612	100.00						1,500,142,612	100.00

(1) 股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

①原高管离任，按照规定锁定其全部股份，致使高管锁定股增加107,500股；

②报告期内，公司离任董事增持公司股票使得高管锁定股增加507股。

(2) 股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

(3) 股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

(4) 股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

①公司于2025年4月22日召开第十一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于山推股份回购公司部分股份的议案》，本次回购股份金额不低于人民币1.5亿元（含本数），不超过人民币3亿元（含本数）。截至2026年4月21日，本次回购期限届满，回购方案已实施完毕。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为14,842,772股，最高成交价为13.74元/股，最低成交价为8.64元/股，成交总金额为150,090,554.24元（不含交易费用）。

②报告期内，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为2,932,300股，最高成交价为13.74元/股，最低成交价为12.72元/股，成交总金额为38,498,942.00元（不含交易费用）。

(5) 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

(6) 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

(7) 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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东重工集团有限公司	183,787,285			183,787,285	首发前限售股	首发前限售股
高管锁定股	1,676,773		108,007	1,784,780	高管锁定股	①原高管离任，按照规定锁定其全部股份，致使高管锁定股增加 107,500 股； ②报告期内，公司离任董事增持公司股票使得高管锁定股增加 507 股。
合 计	185,464,058		108,007	185,572,065	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			58, 117		报告期末表决权恢复的优先股股东总数			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
山东重工集团有限公司	国有法人	24. 29	364, 399, 684	0	183, 787, 285	180, 612, 399	不适用	0	
潍柴动力股份有限公司	国有法人	15. 78	236, 705, 601	0	0	236, 705, 601	不适用	0	
全国社保基金四零六组合	其他	2. 39	35, 857, 595	6, 234, 785	0	35, 857, 595	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	1. 72	25, 770, 683	-27, 505, 810	0	25, 770, 683	不适用	0	
汇添富基金管理股份有限公司－社保基金 17022 组合	其他	1. 56	23, 414, 800	-2, 402, 900	0	23, 414, 800	不适用	0	
全国社保基金一零七组合	其他	0. 99	14, 848, 664	-1, 649, 900	0	14, 848, 664	不适用	0	

全国社保基金四一三组合	其他	0.92	13,772,301	0	0	13,772,301	不适用	0
交通银行股份有限公司一易方达高端制造混合型发起式证券投资基金	其他	0.89	13,287,350	13,287,350	0	13,287,350	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一易方达环保主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.83	12,464,300	12,464,300	0	12,464,300	不适用	0
中国太平洋人寿保险股份有限公司一万能一个人万能	其他	0.78	11,654,001	0	0	11,654,001	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	潍柴动力股份有限公司因公司向其非公开发行 A 股股票，持有公司 236,705,601 股股票，成为前 10 名股东，限售期为 36 个月（2021 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 27 日），该部分股票已于 2024 年 4 月 29 日上市流通。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	潍柴动力为山东重工集团控制的公司，双方互为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	①山东重工集团委托公司董事长李士振先生参加公司 2026 年第一次临时股东会并进行投票；委托公司董事会秘书袁青女士参加公司 2026 年第二次临时股东会与 2025 年度股东会并进行投票。 ②潍柴动力委托公司董事会秘书袁青女士参加公司 2026 年第一次临时股东会、2026 年第二次临时股东会与 2025 年度股东会并进行投票。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	山推工程机械股份有限公司回购股份专用账户截止报告期末已回购股份 14,842,772 股，占公司总股本的 0.9894%。							
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	
山东重工集团有限公司				180,612,399		人民币普通股	180,612,399	
潍柴动力股份有限公司				236,705,601		人民币普通股	236,705,601	
全国社保基金四零六组合				35,857,595		人民币普通股	35,857,595	
香港中央结算有限公司				25,770,683		人民币普通股	25,770,683	
汇添富基金管理股份有限公司一社保基金 17022 组合				23,414,800		人民币普通股	23,414,800	
全国社保基金一零七组合				14,848,664		人民币普通股	14,848,664	

全国社保基金四一三组合		13,772,301	人民币普通股	13,772,301
交通银行股份有限公司－易方达高端制造混合型发起式证券投资基金		13,287,350	人民币普通股	13,287,350
中国建设银行股份有限公司－易方达环保主题灵活配置混合型证券投资基金		12,464,300	人民币普通股	12,464,300
中国太平洋人寿保险股份有限公司－万能－个人万能		11,654,001	人民币普通股	11,654,001
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	潍柴动力为山东重工集团控制的公司，双方互为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			
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。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐是 ☒否

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2025年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、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

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表（附后）

财务附注中报表的单位为：元

一）公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

山推工程机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1993 年 3 月经山东省济宁市经济体制改革委员会以济体改[1993]第 79 号文批准，在原山东推土机总厂的基础上进行改组成立的股份有限公司。1996 年 12 月 27 日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]367 号文批复，1997 年 1 月 22 日公司流通股在深圳证券交易所上市交易，股票简称：山推股份，股票代码：000680，截至 2026 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 1,500,142,612.00 元。注册地及总部地址：山东省济宁市高新区 327 国道 58 号。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动

公司所处行业：专用设备制造业。

公司主要产品：推土机、挖掘机、装载机、道路机械、矿卡、混凝土机械设备及零部件。

公司经营范围：建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；矿山机械制造；矿山机械销售；农林牧副渔业专业机械的制造；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；农业机械制造；农业机械销售；建筑材料生产专用机械制造；通用零部件制造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；农林牧渔机械配件制造；农林牧渔机械配件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备研发；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；专用设备修理；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；通用设备修理；非居住房地产租赁；住房租赁；液压动力机械及元件制造；液压动力机械及元件销售；轴承、齿轮和传动部件制造；齿轮及齿轮减、变速箱制造；液力动力机械及元件制造；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；轴承、齿轮和传动部件销售；齿轮及齿轮减、变速箱销售；润滑油销售；轮胎销售；橡胶制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；软件开发；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；电池销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；充电桩销售；物联

网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；工程和技术研究和试验发展；互联网数据服务；工业互联网数据服务；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；货物进出口；技术进出口；智能机器人的研发；智能机器人销售；工业机器人制造；工业机器人销售；工业机器人安装、维修；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；智能物料搬运装备销售；劳务服务（不含劳务派遣）；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；金属材料销售；模具制造；模具销售；对外承包工程。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

3、母公司以及本公司最终母公司的名称

母公司以及本公司最终母公司的名称为山东重工集团有限公司。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表业经公司第十二届董事会第二次会议于 2026 年 8 月 10 日决议批准报出。

二）财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

三）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注37、收入等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注44、重大会计判断和估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币元。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	大于 1000 万元人民币
重要的应收账款核销情况	大于 100 万元人民币
重要的其他应收款核销情况	大于 100 万元人民币
重要的在建工程	建设规模大于 5000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	大于 300 万元人民币
重要的非全资子公司	资产规模大于 1 亿元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注22、长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置

投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注22、长期股权投资中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

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

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币

性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

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

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

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

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

⑤在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

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

（1）金融资产

①分类和初始计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

a. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

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

②金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、债权投资、其他债权投资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

a. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月

		内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

合同资产按照账龄组合计提预期资产损失，具体方法参照应收账款执行。

b. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率	其他应收款 预期信用损失率	长期应收款 预期信用损失率
1年以内（含，下同）	5%	5%	5%
1-2年	15%	15%	15%
2-3年	30%	30%	30%
3-4年	50%	50%	50%
4-5年	80%	80%	80%
5年以上	100%	100%	100%

应收账款/其他应收款/长期应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。涉及除了单项评估信用风险的租赁应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，需要确定不同组合、组合确定依据、计量预期信用损失的方法和损失率。

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

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

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投

资包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

c. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（2）金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

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

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

(4) 后续计量

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

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

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

①扣除已偿还的本金;

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

③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

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

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

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

（5）权益工具

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

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

12、应收票据

具体参照本附注11、金融工具

13、应收账款

具体参照本附注11、金融工具

14、应收款项融资

具体参照本附注11、金融工具

15、其他应收款

具体参照本附注11、金融工具

16、合同资产

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的具体确定方法和会计处理方法参见本附注11、金融工具。

17、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。（其中“合同履约成本”详见本附注38、合同成本。）

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

②可收回金额。

(3) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

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

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

具体参照本附注11、金融工具

22、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本附注30、长期资产减值。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交

易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	12-25年	3%-10%	3.60%-8.08%
机器设备	年限平均法	8-12年	3%-10%	7.50%-12.13%
电子设备	年限平均法	4-10年	3%-10%	9.00%-24.25%
运输设备	年限平均法	3-5年	3%-10%	18.00%-32.33%
其他设备	年限平均法	5-10年	3%-10%	9.00%-19.40%

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

（3）固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见本附注30、长期资产减值。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转至固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注30、长期资产减值。

26、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

息金额。

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

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

2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

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

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注30、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

研发支出的归集范围包括材料、人工、折旧与摊销等。

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。

（2） 离职后福利的会计处理方法

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险、企业年金等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福

利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：① 服务成本。② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

35、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的

公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

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

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

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

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

本公司主要以生产销售推土机、挖掘机、装载机、道路机械、矿卡、混凝土机械设备等主机产品及履带底盘总成、传动部件等核心零部件产品为主，具体收入确认方法如下：

（1）销售商品合同

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

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

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

（2）提供服务合同

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

①可变对价

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

②质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照本附注34、预计负债进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

③主要责任人与代理人

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

④应付客户对价

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

⑤客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履

约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

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

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

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

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入股东权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为电子设备和运输设备等。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注30、长期资产减值。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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

（1） 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2） 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（3） 安全生产费

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

①上一年度营业收入不超过1000万元的，按照2.35%提取；

②上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.25%提取；

③上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.25%提取；

④上一年度营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；

⑤上一年度营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

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

（4） 债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注11、金融工具中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

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

公司对投资性房地产的计量方法初始确定为成本计量模式，为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产公允价值，根据《企业会计准则第3号—投资性房地产》《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司自2026年1月1日起对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。会计政策变更后，影响项目如下：

单位：元

项 目	2025年12月31日/2025年1-6月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资性房地产	466,117,775.72	2,975,724.28	469,093,500.00
递延所得税资产	289,411,446.92	4,136.20	289,415,583.12
递延所得税负债	8,775,221.70	624,486.20	9,399,707.90

盈余公积	598,863,308.22	389,965.08	599,253,273.30
未分配利润	3,662,740,985.80	581,591.85	3,663,322,577.65
归属于母公司所有者权益	6,172,970,237.97	971,556.93	6,173,941,794.90
少数股东权益	298,010,313.73	1,383,817.35	299,394,131.08
营业成本	5,591,733,156.62	-11,145,192.10	5,580,587,964.52
公允价值变动损益		-6,433,434.48	-6,433,434.48
利润总额	639,336,940.56	4,711,757.62	644,048,698.18
所得税费用	69,812,432.09	329,369.05	70,141,801.14
净利润	569,524,508.47	4,382,388.57	573,906,897.04
归属于母公司所有者的净利润	568,285,466.94	3,906,488.72	572,191,955.66
少数股东损益	1,239,041.53	475,899.85	1,714,941.38

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026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

重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注37、收入所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

①识别客户合同；

②估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；

③识别合同中的履约义务；

④估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；

⑤合同中是否存在重大融资成分；

⑥估计合同中单项履约义务的单独售价；

⑦确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

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

（2）与租赁相关的重大会计判断和估计

①租赁的识别

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

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

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

（3）金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要

做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

（7）商誉减值准备

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未

来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

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

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

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

（8）折旧和摊销

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

（9）开发支出

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

（10）递延所得税资产

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

（11）所得税

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

（12）内部退养福利及补充退休福利

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

费用及负债余额。

(13) 预计负债

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

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

(14) 公允价值计量

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

四）税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、25%、27%等
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
--------	-------

山推工程机械股份有限公司	15%
山推建友机械股份有限公司	15%
山重建机有限公司	15%
山推（香港）控股有限公司	16.5%
山推新加坡公司	17%
山推俄罗斯公司	25%
山推南非公司	27%
山推西非公司	25%
山推迪拜公司	9%
山推北美公司	联邦税21%，州税5.5%
山推比利时公司	25%
山推乌兹公司	15%
山推中东公司	20%
山推印尼有限公司	22%
山推澳大利亚有限公司	30%
山推尼日利亚有限公司	30%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，经山东省高新技术企业认定管理机构组织企业申报、专家评审，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案，认定公司及子公司山推建友机械股份有限公司、山重建机有限公司为高新技术企业，发证时间分别为2023年11月29日、2023年12月7日、2023年11月29日，高新技术企业资格有效期3年，证书编号为：GR202337002735，GR202337004792，GR202337003078，2026年按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

五）合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,313,612.81	242,329.15
银行存款	1,133,161,407.24	1,076,547,229.65
其他货币资金	2,200,906,750.07	2,239,328,577.98
合计	3,336,381,770.12	3,316,118,136.78
其中：存放在境外的款项总额	303,573,933.93	209,247,344.95

其他说明：

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项明细

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	2,082,630,678.52	2,178,521,571.13
保函保证金	81,741,088.85	46,719,760.14
按揭保证金	11,572,879.08	11,536,125.06
信用证保证金	4,097.13	10,096.09
冻结资金	4,741,025.56	2,541,025.56
金融衍生品保证金	20,216,980.93	
合计	2,200,906,750.07	2,239,328,577.98

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期合约	674,645.37	
合计	674,645.37	

3、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	19,331,584.62	
商业承兑票据	20,216,909.00	3,854,184.45
合计	39,548,493.62	3,854,184.45

(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票据	19,331,584.62	45.11			19,331,584.62					
其中：银行承兑汇票	19,331,584.62	45.11			19,331,584.62					
按组合计提坏账准备的应收票据	23,526,220.00	54.89	3,309,311.00	14.07	20,216,909.00	4,180,521.00	100.00	326,336.55	7.81	3,854,184.45
其中：账龄组合	23,526,220.00	54.89	3,309,311.00	14.07	20,216,909.00	4,180,521.00	100.00	326,336.55	7.81	3,854,184.45
合计	42,857,804.62	100.00	3,309,311.00	7.72	39,548,493.62	4,180,521.00	100.00	326,336.55	7.81	3,854,184.45

按单项计提坏账准备：0.00元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票			19,331,584.62			
合计			19,331,584.62			

按组合计提坏账准备：3,309,311.00元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,106,220.00	755,311.00	5.00
2至3年	8,380,000.00	2,514,000.00	30.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合计	23,526,220.00	3,309,311.00	

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	326,336.55	2,982,974.45				3,309,311.00
合计	326,336.55	2,982,974.45				3,309,311.00

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
银行承兑票据	19,331,584.62
合计	19,331,584.62

（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

无

（6）本期实际核销的应收票据情况

无

其中重要的应收票据核销情况：

无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,272,497,902.43	5,281,937,947.78
1至2年	639,408,834.23	600,685,577.57
2至3年	290,577,056.37	449,854,890.08
3年以上	679,973,586.70	393,069,018.91
3至4年	346,885,619.79	60,776,366.72
4至5年	30,116,685.53	32,305,407.07
5年以上	302,971,281.38	299,987,245.12
合计	6,882,457,379.73	6,725,547,434.34

(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	1,954,695,152.37	28.40	157,915,101.36	8.08	1,796,780,051.01	1,742,402,878.50	25.91	155,308,432.51	8.91	1,587,094,445.99
按组合计提坏账准备的应收账款	4,927,762,227.36	71.60	628,563,424.58	12.76	4,299,198,802.78	4,983,144,555.84	74.09	586,738,214.31	11.77	4,396,406,341.53
其中：账龄组合	4,927,762,227.36	71.60	628,563,424.58	12.76	4,299,198,802.78	4,983,144,555.84	74.09	586,738,214.31	11.77	4,396,406,341.53
合计	6,882,457,379.73	100.00	786,478,525.94	11.43	6,095,978,853.79	6,725,547,434.34	100.00	742,046,646.82	11.03	5,983,500,787.52

按单项计提坏账准备：157,915,101.36元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
已向中国出口信用保险公司投保短期出口信用综合保险金额	1,585,594,445.99		1,795,076,878.51			保险投保，无回收风险
客户A	17,860,575.42	17,860,575.42	17,860,575.42	17,860,575.42	100.00	回收可能性较小
客户B	17,326,696.48	17,326,696.48	17,326,696.48	17,326,696.48	100.00	回收可能性较小
客户C	16,195,620.39	16,195,620.39	15,693,539.56	15,693,539.56	100.00	回收可能性较小
客户D	11,749,255.33	11,749,255.33	11,749,255.33	11,749,255.33	100.00	回收可能性较小
客户E	9,316,293.00	9,316,293.00	9,316,293.00	9,316,293.00	100.00	回收可能性较小
单独进行测试存在风险并单项计提坏账的其他客户合计	84,359,991.89	82,859,991.89	87,671,914.07	85,968,741.57	98.06	回收可能性较小
合计	1,742,402,878.50	155,308,432.51	1,954,695,152.37	157,915,101.36		

按组合计提坏账准备：628,563,424.58元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,853,504,095.60	192,684,967.65	5.00
1至2年	439,302,470.46	65,895,370.60	15.00
2至3年	245,314,922.09	73,594,476.63	30.00
3至4年	176,086,643.21	88,043,321.67	50.00
4至5年	26,044,039.93	20,835,231.96	80.00
5年以上	187,510,056.07	187,510,056.07	100.00
合计	4,927,762,227.36	628,563,424.58	

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	155,308,432.51	2,829,074.00	222,405.15			157,915,101.36
组合计提	586,738,214.31	41,825,210.27				628,563,424.58
合计	742,046,646.82	44,654,284.27	222,405.15			786,478,525.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（4） 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：

无

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	-------------------------	-----------------------

第一名	842,823,250.88		842,823,250.88	12.19	39,106,203.71
第二名	369,750,188.47		369,750,188.47	5.35	91,375,942.04
PT. Weichai Indonesia Utama	245,868,498.55		245,868,498.55	3.56	9,153,139.11
第四名	149,805,210.39		149,805,210.39	2.17	5,048,290.58
潍柴（青岛）智 慧重工有限公司	98,789,527.15		98,789,527.15	1.43	4,939,476.36
合计	1,707,036,675.44		1,707,036,675.44	24.70	149,623,051.80

5、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	29,695,067.38	3,519,878.28	26,175,189.10	36,215,623.37	3,985,958.53	32,229,664.84
合计	29,695,067.38	3,519,878.28	26,175,189.10	36,215,623.37	3,985,958.53	32,229,664.84

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	29,695,067.38	100.00	3,519,878.28	11.85	26,175,189.10	36,215,623.37	100.00	3,985,958.53	11.01	32,229,664.84
其中：账龄组合	29,695,067.38	100.00	3,519,878.28	11.85	26,175,189.10	36,215,623.37	100.00	3,985,958.53	11.01	32,229,664.84
合计	29,695,067.38	100.00	3,519,878.28	11.85	26,175,189.10	36,215,623.37	100.00	3,985,958.53	11.01	32,229,664.84

按组合计提坏账准备：3,519,878.28元

单位：元

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,343,818.29	467,190.92	5.00
1至2年	20,351,249.09	3,052,687.36	15.00
合 计	29,695,067.38	3,519,878.28	

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

☐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
按组合计提	-466,080.25			余额及账龄的变动
合 计	-466,080.25			

6、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	652,346,099.24	587,017,550.25
合 计	652,346,099.24	587,017,550.25

（2） 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
背书转让	862,311,279.12	
贴现	360,150,850.74	
合 计	1,222,462,129.86	

（3） 其他说明

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

7、其他应收款

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	1,230,996.86	1,230,996.86
其他应收款	789,204,588.32	633,578,694.84
合 计	790,435,585.18	634,809,691.70

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
四川西建福兴物流有限公司	1,230,996.86	1,230,996.86
合 计	1,230,996.86	1,230,996.86

2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	610,319,332.45	408,458,793.46
备用金	3,303,865.36	3,225,026.55
保证金	204,095,125.10	228,958,376.06
押金	1,310,116.49	692,720.99
往来款及其他	252,108,978.42	256,092,560.49
合 计	1,071,137,417.82	897,427,477.55

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）	681,225,203.50	570,428,107.97
1至2年	71,022,092.90	56,207,921.92
2至3年	50,191,722.19	31,960,529.21
3年以上	268,698,399.23	238,830,918.45
3至4年	31,844,105.35	2,129,622.99
4至5年	964,012.14	641,490.89
5年以上	235,890,281.74	236,059,804.57
合 计	1,071,137,417.82	897,427,477.55

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	830,994,420.31	77.58	220,675,087.86	26.56	610,319,332.45	629,133,881.32	70.10	220,675,087.86	35.08	408,458,793.46
按组合计提坏账准备	240,142,997.51	22.42	61,257,741.64	25.51	178,885,255.87	268,293,596.23	29.90	43,173,694.85	16.09	225,119,901.38
其中：账龄组合	240,142,997.51	22.42	61,257,741.64	25.51	178,885,255.87	268,293,596.23	29.90	43,173,694.85	16.09	225,119,901.38
合 计	1,071,137,417.82	100.00	281,932,829.50	26.32	789,204,588.32	897,427,477.55	100.00	263,848,782.71	29.40	633,578,694.84

按单项计提坏账准备： 220,675,087.86元

单位：元

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山推抚起机械有限公司	220,221,368.81	220,221,368.81	220,221,368.81	220,221,368.81	100.00	回收可能性较小
客户A	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	100.00	回收可能性较小
单独进行测试存在风险并单项计提坏账的其他客户合计	3,719.05	3,719.05	3,719.05	3,719.05	100.00	回收可能性较小
出口退税	408,458,793.46		610,319,332.45			无回收风险
合 计	629,133,881.32	220,675,087.86	830,994,420.31	220,675,087.86		

按组合计提坏账准备：61,257,741.64元

单位：元

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	70,905,871.05	3,545,293.57	5.00
1至2年	71,018,373.85	10,652,756.08	15.00
2至3年	50,191,722.19	15,057,516.62	30.00
3至4年	31,844,105.35	15,922,052.73	50.00
4至5年	514,012.14	411,209.71	80.00
5年以上	15,668,912.93	15,668,912.93	100.00
合 计	240,142,997.51	61,257,741.64	

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）	
2026年1月1日余额	8,098,465.70	19,690,512.45	236,059,804.56	263,848,782.71
2026年1月1日余额 在本期				
本期计提	260,574.14	23,118,759.12	77,661.50	23,456,994.76
本期转回	4,813,746.27	312,017.38	247,184.32	5,372,947.97
2026年6月30日余额	3,545,293.57	42,497,254.19	235,890,281.74	281,932,829.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	220,675,087.86					220,675,087.86
组合计提	43,173,694.85	23,456,994.76	5,372,947.97			61,257,741.64

合 计	263,848,782.71	23,456,994.76	5,372,947.97			281,932,829.50
-----	----------------	---------------	--------------	--	--	----------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期末余 额
出口退税	出口退税	610,319,332.45	1年以内	56.98	
山推抚起机械有限公司	往来款	220,221,368.81	5年以上	20.56	220,221,368.81
山重融资租赁有限公司	保证金	147,964,284.50	4年以内	13.81	34,746,122.60
第四名	保证金	17,871,095.31	1年以内	1.67	893,554.77
第五名	保证金	11,892,522.93	4年以内	1.11	4,436,202.35
合 计		1,008,268,604.00		94.13	260,297,248.53

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	379,123,648.80	98.05	317,658,474.81	94.95
1至2年	7,488,039.02	1.94	16,912,480.29	5.05
2至3年	54,400.19	0.01		
3年以上	7,549.24	0.00	7,549.24	0.00
合 计	386,673,637.25		334,578,504.34	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例 （%）	预付款时间	未结算原因
山东锐驰机械有限公司	关联方	38,521,695.86	9.96	2026年	未到结算期
第二名	非关联方	36,239,187.87	9.37	2026年	未到结算期
第三名	非关联方	25,956,152.60	6.71	2026年	未到结算期
第四名	非关联方	18,703,178.64	4.84	2026年	未到结算期
第五名	非关联方	14,994,358.52	3.88	2026年	未到结算期
合 计		134,414,573.49	34.76		

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	914,607,545.28	72,689,767.16	841,917,778.12	891,028,285.29	70,800,130.52	820,228,154.77
在产品	567,759,379.50	13,475,386.63	554,283,992.87	539,835,156.05	12,545,616.86	527,289,539.19
库存商品	2,518,841,752.23	61,141,116.62	2,457,700,635.61	1,963,557,756.16	61,906,481.62	1,901,651,274.54
合 计	4,001,208,677.01	147,306,270.41	3,853,902,406.60	3,394,421,197.50	145,252,229.00	3,249,168,968.50

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	70,800,130.52	12,852,255.96		10,962,619.32		72,689,767.16
在产品	12,545,616.86	4,134,017.04		3,204,247.27		13,475,386.63
库存商品	61,906,481.62	29,398,521.74		30,163,886.74		61,141,116.62
合 计	145,252,229.00	46,384,794.74		44,330,753.33		147,306,270.41

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	158,156,539.88	170,473,449.44
合 计	158,156,539.88	170,473,449.44

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

11、其他流动资产

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	146,264,847.77	117,556,998.12
待认证进项税额	22,351,462.12	6,188,681.59
预缴所得税	25,178,433.83	23,682,160.79

抵账资产	6,305,768.11	6,305,768.11
港股申报中介费用	30,243,637.59	24,746,231.17
预缴其他费用	1,770,015.46	101,378.59
合 计	232,114,164.88	178,581,218.37

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	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	期末余额	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
山东重工印度有限公司	2,584,720.00						2,584,720.00	
中国浦发机械工业股份有限公司	216,720.00						216,720.00	
山东同心智行数智科技有限公司	4,895,667.16		1,238,267.16		1,238,267.16		3,657,400.00	
合 计	7,697,107.16		1,238,267.16		1,238,267.16		6,458,840.00	

其他说明：

注：公司对山东重工印度有限公司、中国浦发机械工业股份有限公司和山东同心智行数智科技有限公司的投资属于非交易性权益工具投资，不以交易为目的，将其指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

13、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	101,454,708.15	7,722,683.84	93,732,024.31	146,767,763.44	10,267,991.79	136,499,771.65	3.5%-4.5%
合 计	101,454,708.15	7,722,683.84	93,732,024.31	146,767,763.44	10,267,991.79	136,499,771.65	

(2) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	10,267,991.79			10,267,991.79
2026年1月1日余额在本期				
本期计提	-2,545,307.95			-2,545,307.95
2026年6月30日余额	7,722,683.84			7,722,683.84

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款	10,267,991.79	-2,545,307.95				7,722,683.84
合 计	10,267,991.79	-2,545,307.95				7,722,683.84

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利	计提 减值	其他		

								润	准备			
一、合营企业												
二、联营企业												
山东重工集团财务有限公司	717,124,746.03				13,093,605.47	10,316,611.50					740,534,963.00	
山东锐驰机械有限公司	11,045,253.12				939,086.61						11,984,339.73	
山东恒基材料成型有限公司	62,446,738.01				4,371,939.67						66,818,677.68	
四川西建福兴物流有限公司	6,206,498.93				197,184.84						6,403,683.77	
山推抚起机械有限公司		4,903,207.34										4,903,207.34
山东省共同体工程机械有限公司	1,042,749.24				60,427.18						1,103,176.42	
同心数字科技有限公司			10,000,000.00								10,000,000.00	
小 计	797,865,985.33	4,903,207.34	10,000,000.00		18,662,243.77	10,316,611.50					836,844,840.60	4,903,207.34
合 计	797,865,985.33	4,903,207.34	10,000,000.00		18,662,243.77	10,316,611.50					836,844,840.60	4,903,207.34

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

其他说明

注：四川西建山推物流有限公司更名为四川西建福兴物流有限公司。

15、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	288,305,904.57	180,787,595.43	469,093,500.00
二、本期变动	-5,094,253.39	-3,194,446.61	-8,288,700.00
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	-5,094,253.39	-3,194,446.61	-8,288,700.00
三、期末余额	283,211,651.18	177,593,148.82	460,804,800.00

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	62,934,108.07	房产证正在办理中

16、固定资产

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,142,469,977.96	2,178,079,483.62
固定资产清理	4,829,453.95	5,440,002.66
合 计	2,147,299,431.91	2,183,519,486.28

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,854,359,195.03	2,724,947,428.59	175,178,561.35	55,222,322.35	265,628,023.53	5,075,335,530.85
2.本期增加金额	6,666,468.25	55,485,098.15	9,570,011.73	940,420.37	32,825,855.13	105,487,853.63
（1）购置	1,115,548.69	2,598,341.51	370,925.62	715,433.63	31,962,054.57	36,762,304.02
（2）在建工程转入	5,664,060.12	52,905,101.31	9,219,492.64	349,557.52	1,184,936.45	69,323,148.04
（3）企业合并增加						
（4）汇率影响	-293,576.84	-18,344.67	-20,406.53	-124,570.78	-321,135.89	-778,034.71
（5）其他	180,436.28					180,436.28
3.本期减少金额	531,531.72	257,709.06	1,200.77	157,926.07	390,743.37	1,339,110.99
（1）处置或报废	531,531.72	257,709.06	1,200.77	157,926.07	390,743.37	1,339,110.99

4.期末余额	1,860,494,131.56	2,780,174,817.68	184,747,372.31	56,004,816.65	298,063,135.29	5,179,484,273.49
二、累计折旧						
1.期初余额	860,760,816.08	1,819,491,640.79	117,931,874.44	25,730,553.97	71,656,036.01	2,895,570,921.29
2.本期增加金额	36,599,689.01	64,748,370.60	7,831,308.50	2,716,850.13	28,275,106.44	140,171,324.68
（1）计提	36,613,170.67	64,752,446.61	7,831,452.35	2,725,178.92	28,276,264.13	140,198,512.68
（2）汇率影响	-13,481.66	-4,076.01	-143.85	-8,328.79	-1,157.69	-27,188.00
3.本期减少金额	87,066.50	74,993.34		145,436.95	105,579.59	413,076.38
（1）处置或报废	87,066.50	74,993.34		145,436.95	105,579.59	413,076.38
4.期末余额	897,273,438.59	1,884,165,018.05	125,763,182.94	28,301,967.15	99,825,562.86	3,035,329,169.59
三、减值准备						
1.期初余额	1,559,861.44	3,193.97	76,428.12	45,642.41		1,685,125.94
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	1,559,861.44	3,193.97	76,428.12	45,642.41		1,685,125.94
四、账面价值						
1.期末账面价值	961,660,831.53	896,006,605.66	58,907,761.25	27,657,207.09	198,237,572.43	2,142,469,977.96
2.期初账面价值	992,038,517.51	905,452,593.83	57,170,258.79	29,446,125.97	193,971,987.52	2,178,079,483.62

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	14, 340, 236. 75
其他设备	190, 971, 771. 15

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	135, 033, 530. 84	房产证正在办理中

（5）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（6）固定资产清理

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

机器设备	4,829,453.95	5,440,002.66
合 计	4,829,453.95	5,440,002.66

17、在建工程

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	142,366,416.86	151,479,639.06
合 计	142,366,416.86	151,479,639.06

(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
高端大马力推土机产业化项目	3,856,229.41		3,856,229.41	7,013,900.41		7,013,900.41
试制中心项目	34,738,819.75		34,738,819.75	47,003,615.12		47,003,615.12
实验中心项目	43,856,212.98		43,856,212.98	38,358,832.77		38,358,832.77
信息化提升项目	5,490,431.57		5,490,431.57	4,709,698.29		4,709,698.29
其他工程项目	54,424,723.15		54,424,723.15	54,393,592.47		54,393,592.47
合 计	142,366,416.86		142,366,416.86	151,479,639.06		151,479,639.06

(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
高端大马力推土机产业化项目	488,860,000.00	7,013,900.41		2,771,190.00	386,481.00	3,856,229.41	98.88	98.88				募集资金、其他
试制中心项目	242,681,000.00	47,003,615.12	13,368,454.06	25,633,249.43		34,738,819.75	55.49	55.49				其他
实验中心项目	200,667,100.00	38,358,832.77	5,497,380.21			43,856,212.98	22.27	22.27				其他
合 计	932,208,100.00	92,376,348.30	18,865,834.27	28,404,439.43	386,481.00	82,451,262.14						

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项 目	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6, 977, 947. 75	6, 177, 838. 56	13, 155, 786. 31
2. 本期增加金额	358, 445. 92		358, 445. 92
其中：新增租赁	358, 445. 92		358, 445. 92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7, 336, 393. 67	6, 177, 838. 56	13, 514, 232. 23
二、累计折旧			

1. 期初余额	1,960,139.06	1,864,111.48	3,824,250.54
2. 本期增加金额	733,884.04	617,783.88	1,351,667.92
(1) 计提	733,884.04	617,783.88	1,351,667.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,694,023.10	2,481,895.36	5,175,918.46
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	4,642,370.57	3,695,943.20	8,338,313.77
2. 期初账面价值	5,017,808.69	4,313,727.08	9,331,535.77

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	607,147,949.10	10,688,978.12	83,162,890.31	170,747,216.75	871,747,034.28
2. 本期增加金额				15,739,954.57	15,739,954.57
(1) 购置				215,862.42	215,862.42
(2) 内部研发				9,798,185.76	9,798,185.76
(3) 企业合并增加					
(4) 在建转入				5,725,906.39	5,725,906.39
3. 本期减少金额				20,701.34	20,701.34
(1) 处置				14,957.26	14,957.26
(2) 汇率影响				5,744.08	5,744.08
4. 期末余额	607,147,949.10	10,688,978.12	83,162,890.31	186,466,469.98	887,466,287.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	161,976,973.80	5,964,833.95	79,013,860.66	114,100,977.77	361,056,646.18
2. 本期增加金额	6,992,526.63		288,989.16	5,188,157.75	12,469,673.54
(1) 计提	6,992,526.63		288,989.16	5,188,157.75	12,469,673.54
3. 本期减少金额				17,732.78	17,732.78
(1) 处置				14,957.26	14,957.26
(2) 汇率影响				2,775.52	2,775.52
4. 期末余额	168,969,500.43	5,964,833.95	79,302,849.82	119,271,402.74	373,508,586.94
三、减值准备					
1. 期初余额		4,724,144.17	3,176,086.59	399,988.68	8,300,219.44
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		4,724,144.17	3,176,086.59	399,988.68	8,300,219.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	438,178,448.67		683,953.90	66,795,078.56	505,657,481.13
2. 期初账面价值	445,170,975.30		972,943.06	56,246,250.30	502,390,168.66

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1.10%。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
山推建友机械股份有限公司	11,589,632.89			11,589,632.89
合 计	11,589,632.89			11,589,632.89

(2) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
山推建友机械股份有限公司	11,589,632.89	11,928,876.14		长期	2026年至2030年预计销售收入增长率	稳定期折现率 10.36%	加权平均资本成本折算的税前折现率
合 计	11,589,632.89	11,928,876.14					

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

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。公司以产生现金流量相关的长期资产作为资产组，并根据历史实际经营数据、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。山推建友机械股份有限公司预测前5年采用的毛利率为14.17%-14.34%、收入增长率为19.86%-7.35%、现金流量折现率为11.48%，预测期以后的毛利率为14.34%、收入增长率为0、现金流量折现率为10.36%。根据测算，商誉不存在减值。

21、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
厂房改造支出	1,712,504.81		380,430.56		1,332,074.25
合 计	1,712,504.81		380,430.56		1,332,074.25

22、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	130,389,519.14	24,478,440.24	121,588,797.56	23,501,420.70
内部交易未实现利润	203,626,553.13	30,543,982.96	168,318,252.48	25,247,737.87
可抵扣亏损	535,797,069.34	80,505,161.10	491,834,959.74	73,910,844.65
坏账准备	635,768,495.03	104,568,287.67	596,124,548.83	103,465,701.04
预计负债	57,066,493.90	9,754,420.06	46,885,391.42	8,606,588.38
职工薪酬	96,929,921.84	15,392,941.27	95,596,366.04	15,380,274.68
递延收益	106,330,869.82	16,632,895.89	102,606,348.11	16,095,737.37
预提费用	96,764,281.17	16,041,039.33	86,947,184.13	21,736,796.03
租赁负债	7,554,577.11	1,244,806.41	7,725,115.40	1,466,346.20
投资性房地产公允价值变动	16,544.84	4,136.20	16,544.84	4,136.20
合 计	1,870,244,325.32	299,166,111.13	1,717,643,508.55	289,415,583.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	47,597,749.12	7,139,662.38	48,416,318.63	7,262,447.78
使用权资产	9,630,352.29	1,477,368.44	7,813,738.01	1,512,773.92
投资性房地产公允价值变动	5,555,149.33	833,272.40	4,109,427.37	624,486.20
合 计	62,783,250.74	9,450,303.22	60,339,484.01	9,399,707.90

(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		299,166,111.13		289,415,583.12
递延所得税负债		9,450,303.22		9,399,707.90

(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
-----	------	------

可抵扣暂时性差异	749,288,753.50	745,223,669.20
可抵扣亏损	2,767,432,741.54	3,113,022,576.97
合 计	3,516,721,495.04	3,858,246,246.17

(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
2026	45,838,627.30	47,207,457.12	
2027	991,083.15	991,083.15	
2028	351,089,034.62	467,554,047.56	
2029		137,037,143.97	
2030	13,087,873.45	95,360,695.38	
2031	405,820,447.94	414,982,366.83	
2032	490,351,522.50	490,351,522.50	
2033	1,451,258,783.63	1,451,258,783.63	
2034			
2035	8,995,368.95	8,279,476.83	
合 计	2,767,432,741.54	3,113,022,576.97	

23、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
在建工程预付款	7,021,300.00		7,021,300.00			
合 计	7,021,300.00		7,021,300.00			

24、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	2,196,165,724.51	2,196,165,724.51	担保	保证金	2,236,787,552.42	2,236,787,552.42	担保	保证金
应收票据	19,331,584.62	19,331,584.62	质押	质押				
货币资金	4,741,025.56	4,741,025.56	冻结	冻结	2,541,025.56	2,541,025.56	冻结	冻结
合 计	2,220,238,334.69	2,220,238,334.69			2,239,328,577.98	2,239,328,577.98		

25、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	858,758,050.00	760,000,000.00
应计利息	481,172.13	299,750.01
合 计	859,239,222.13	760,299,750.01

短期借款分类的说明：

注：期末信用借款包括公司向山东重工集团财务有限公司借款200,000,000.00元、向中国工商银行股份有限公司济宁任城支行借款50,000,000.00元、向交通银行股份有限公司济宁任城支行借款98,758,050.00元，子公司山推建友机械股份有限公司向山东重工集团财务有限公司借款10,000,000.00元，子公司山重建机有限公司向山东重工集团财务有限公司借款200,000,000.00元，子公司山东山推工程机械进出口有限公司向山东重工集团财务有限公司借款300,000,000.00元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

26、衍生金融负债

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
远期合约	141,228.52	
合 计	141,228.52	

27、应付票据

单位：元

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	366,253,198.21	354,332,022.00
银行承兑汇票	5,322,221,314.03	5,266,145,018.88
合 计	5,688,474,512.24	5,620,477,040.88

28、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,431,039,290.68	2,808,747,200.40
1年以上	173,869,068.94	239,038,361.07

合 计	3,604,908,359.62	3,047,785,561.47
-----	------------------	------------------

(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
山东潍柴进出口有限公司	9,227,269.35	待付材料款
第二名	8,794,571.63	待付材料款
第三名	6,988,217.05	待付材料款
第四名	4,652,052.93	待付材料款
第五名	3,993,097.33	待付材料款
合 计	33,655,208.29	

29、其他应付款

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	356,112,685.64	459,576,527.66
合 计	356,112,685.64	459,576,527.66

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
代收代付款	109,935,284.53	91,875,004.31
保证金	73,650,546.54	70,518,182.58
押金	2,337,069.40	2,278,269.40
往来款及其他	170,189,785.17	294,905,071.37
合 计	356,112,685.64	459,576,527.66

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,128,243.67	2,949,647.08
合 计	2,128,243.67	2,949,647.08

31、合同负债

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预收货款	441,867,258.69	417,943,169.39
合 计	441,867,258.69	417,943,169.39

32、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	135,813,540.23	702,909,466.70	739,789,918.71	98,933,088.22
二、离职后福利-设定提存计划	348,693.31	92,450,966.90	92,418,435.74	381,224.47
三、辞退福利	820,448.08	746,489.92	849,770.52	717,167.48
四、一年内到期的其他福利	21,316,775.28	7,494,950.64	10,941,610.54	17,870,115.38
合 计	158,299,456.90	803,601,874.16	843,999,735.51	117,901,595.55

(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	116,563,273.39	579,576,934.06	619,276,193.39	76,864,014.06
2、职工福利费		19,724,001.23	19,724,001.23	
3、社会保险费	39,549.80	46,976,901.39	46,964,090.51	52,360.68
其中：医疗保险费	38,256.55	37,584,123.33	37,573,826.58	48,553.30
工伤保险费	1,293.25	3,152,180.14	3,151,586.01	1,887.38
补充医疗保险		6,240,597.92	6,238,677.92	1,920.00
4、住房公积金		44,395,249.25	44,368,007.09	27,242.16
5、工会经费和职工教育经费	19,210,717.04	12,236,380.77	9,457,626.49	21,989,471.32
合 计	135,813,540.23	702,909,466.70	739,789,918.71	98,933,088.22

(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	320,079.37	72,323,486.84	72,301,054.50	342,511.71
2、失业保险费	23,222.22	3,069,909.25	3,068,863.70	24,267.77
3、企业年金缴费	5,391.72	17,057,570.81	17,048,517.54	14,444.99
合 计	348,693.31	92,450,966.90	92,418,435.74	381,224.47

33、应交税费

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
增值税	41,549,539.41	15,081,838.92
企业所得税	1,098,767.29	64,241,081.75
个人所得税	10,577,599.06	4,221,240.23
城市维护建设税	2,466,968.51	1,154,653.81
房产税	5,112,138.10	4,906,697.61
城镇土地使用税	6,143,914.14	3,784,864.35
教育费附加	1,762,018.19	1,852,049.98
印花税	4,722,436.53	4,826,945.20
其他税费	121,889.33	1,640,790.82
合 计	73,555,270.56	101,710,162.67

34、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	503,829,797.81	454,034,977.78
一年内到期的租赁负债	2,428,726.22	2,702,656.23
合 计	506,258,524.03	456,737,634.01

其他说明：

注：一年内到期的长期借款包括信用借款503,000,000.00元，其中公司向中国进出口银行借款399,000,000.00元、向中国建设银行股份有限公司济宁东城支行借款100,000,000.00元、向山东重工集团财务有限公司借款2,000,000.00元、向中国工商银行股份有限公司济宁任城支行借款2,000,000.00元。

35、其他流动负债

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
预收销项税款	15,769,598.58	18,004,996.12
产品质量保证	228,871,202.34	226,329,720.55
合 计	244,640,800.92	244,334,716.67

36、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,478,090,000.00	1,512,000,000.00

应计利息	829,797.81	1,034,977.78
减：一年内到期的长期借款	503,829,797.81	454,034,977.78
合 计	975,090,000.00	1,059,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：期末长期借款975,090,000.00元均为信用借款，其中公司向山东重工集团财务有限公司借款395,000,000.00元、向国家开发银行山东省分行借款250,000,000.00元、向中国工商银行股份有限公司济宁任城支行借款330,090,000.00元。

37、租赁负债

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	8,912,908.23	10,101,220.38
减：未确认融资费用	560,601.80	648,579.66
减：一年内到期的租赁负债	2,428,726.22	2,702,656.23
合 计	5,923,580.21	6,749,984.49

38、长期应付款

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,198,178.08	15,198,178.08
合 计	15,198,178.08	15,198,178.08

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
其他长期应付款项	15,198,178.08	15,198,178.08

39、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
辞退福利	41,056,042.35	48,535,815.01
合 计	41,056,042.35	48,535,815.01

40、预计负债

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
按揭及融资租赁担保义务	11,842,908.74	6,317,323.81	计提和使用

合 计	11,842,908.74	6,317,323.81	
-----	---------------	--------------	--

41、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	170,934,385.52	5,612,400.00	4,226,505.16	172,320,280.36	政府拨款
合 计	170,934,385.52	5,612,400.00	4,226,505.16	172,320,280.36	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益金 额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
崇文产业园	2,957,838.33			110,230.00			2,847,608.33	与资产相关
轮系车间	1,564,701.27			34,900.40			1,529,800.87	与资产相关
履带三期	1,183,427.98			39,447.60			1,143,980.38	与资产相关
山推研究院建设基金	42,083,333.33			1,250,000.00			40,833,333.33	与资产相关
研发中心	2,409,862.40			54,769.60			2,355,092.80	与资产相关
重工二期企业发展项目	2,833,333.24			83,333.34			2,749,999.90	与资产相关
山推股份驾驶室和履带扩大产能项目	1,260,000.00			70,000.00			1,190,000.00	与资产相关
智能绿色工程机械成套装备关键技术研发及应用	3,024,000.00						3,024,000.00	与收益相关
研发补助	4,300,000.00						4,300,000.00	与收益相关
军民两用高端大马力推土机研发平台项目专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
2023年支持先进制造业和现代服务业发展专项（第二批）中央基建投资	15,000,000.00						15,000,000.00	与资产相关
高端电控液压柱塞马达研发	1,800,000.00						1,800,000.00	与收益相关
2023年智能起重机电驱动液电一体化装置项目	1,800,000.00						1,800,000.00	与收益相关
DEH100混合动力推土机关键技术研究及应用	1,800,000.00						1,800,000.00	与资产相关
摊铺机超薄摊铺关键技术研究	500,000.00						500,000.00	与收益相关
工程机械国四产品生产线的技术升级改造	10,200,000.00						10,200,000.00	与资产相关
山东省自然科学基金	30,000.00			5,000.00		25,000.00		与收益相关

山东省工业和信息化厅人才经费	700,000.00						700,000.00	与收益相关
博士后特别资助经费	180,000.00						180,000.00	与收益相关
面向无人工程装备的高精度三维车载导航与智能调度项目	240,000.00	266,000.00					506,000.00	与收益相关
基于固体氧化物燃料电池SOFC梯级供能与海水淡化的多过程耦合机理与运行机制研究	80,000.00						80,000.00	与收益相关
兼合SOP和电池寿命衰减的纯电驱动推土机整车控制策略优化研究	80,000.00						80,000.00	与收益相关
纯电驱动推土机整车控制策略优化研究	100,000.00						100,000.00	与收益相关
大型超高压重载高精度液压缸关键技术研发	432,000.00						432,000.00	与收益相关
高性能矿用推土机及关键零部件技术攻关项目		1,400,000.00					1,400,000.00	与收益相关
新旧动能转换重大产业攻关项目		1,400,000.00					1,400,000.00	与收益相关
智能无人施工装备及系统关键技术研究与应用项目		1,466,400.00					1,466,400.00	与收益相关
工程机械实验验证能力提升项目		1,080,000.00					1,080,000.00	与收益相关
基础设施建设扶持基金	468,566.00			28,113.96			440,452.04	与资产相关
大气污染防治设备补贴	523,947.23			170,891.00			353,056.23	与资产相关
2025年工业领域设备更新改造项目	6,523,904.33			378,000.00			6,145,904.33	与资产相关
土地返还	67,859,471.41			976,819.26			66,882,652.15	与资产相关
合 计	170,934,385.52	5,612,400.00		4,201,505.16		25,000.00	172,320,280.36	

42、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	1,500,142,612.00						1,500,142,612.00

43、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）	546,850,072.05			546,850,072.05
其他资本公积	4,395,553.78			4,395,553.78
合 计	551,245,625.83			551,245,625.83

44、库存股

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	111,600,077.54	38,501,846.72		150,101,924.26

合 计	111,600,077.54	38,501,846.72		150,101,924.26
-----	----------------	---------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期增加为公司回购股票导致。

45、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,305,956.07	-1,238,267.16				-1,238,267.16		-11,544,223.23
其他权益工具投资公允价值变动	-10,305,956.07	-1,238,267.16				-1,238,267.16		-11,544,223.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	-62,110,362.81	4,134,488.79				4,134,488.79		-57,975,874.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-11,415,074.01	10,316,611.50				10,316,611.50		-1,098,462.51
外币财务报表折算差额	-50,695,288.80	-6,182,122.71				-6,182,122.71		-56,877,411.51
其他综合收益合计	-72,416,318.88	2,896,221.63				2,896,221.63		-69,520,097.25

46、专项储备

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	43,994,102.54	14,872,285.75	15,567,328.71	43,299,059.58
合 计	43,994,102.54	14,872,285.75	15,567,328.71	43,299,059.58

47、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	599,253,273.30	48,736,900.69		647,990,173.99
合 计	599,253,273.30	48,736,900.69		647,990,173.99

48、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	3,662,740,985.80	2,661,404,359.93
调整期初未分配利润合计数	581,591.85	-334,176.70

调整后期初未分配利润	3,663,322,577.65	2,661,070,183.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	681,076,003.83	572,191,955.66
减：提取法定盈余公积	48,736,900.69	
减：应付普通股股利	148,529,984.00	89,676,093.72
期末未分配利润	4,147,131,696.79	3,143,586,045.17

调整期初未分配利润明细：

1)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润581,591.85元。

49、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	7,678,155,801.22	5,932,648,453.26	6,491,920,737.65	5,177,038,608.39
其他业务	599,356,933.53	489,180,161.82	511,652,534.68	403,549,356.13
合 计	8,277,512,734.75	6,421,828,615.08	7,003,573,272.33	5,580,587,964.52

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	工程机械主机		工程机械配件及其他		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认	6,259,965,627.02	4,665,556,540.88	1,397,217,541.16	1,253,689,256.76	571,707,615.47	480,708,686.91	8,228,890,783.65	6,399,954,484.55
在某一时段确认			20,972,633.04	13,402,655.62	27,649,318.06	8,471,474.91	48,621,951.10	21,874,130.53
合 计	6,259,965,627.02	4,665,556,540.88	1,418,190,174.20	1,267,091,912.38	599,356,933.53	489,180,161.82	8,277,512,734.75	6,421,828,615.08

其他说明

与履约义务相关的信息：

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为441,867,258.69元，其中，405,193,098.09元预计将于2026年度确认收入，36,674,160.60元预计将于2027年度确认收入。

50、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	13,297,866.13	6,823,456.24
教育费附加	8,398,302.64	4,536,035.83
资源税	5,338.80	6,901.20
房产税	10,907,356.80	10,430,738.44
土地使用税	12,444,376.38	7,730,672.59
车船使用税	24,562.40	28,087.82
印花税	9,505,102.90	7,936,335.82
其他	92,009.20	297,085.21
合 计	54,674,915.25	37,789,313.15

51、管理费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	160,240,583.87	134,618,850.57
办公费	3,578,444.84	2,908,365.61
折旧摊销费	24,481,117.50	26,106,831.43
租赁费	880,358.02	229,175.71
修理费	2,558,815.86	2,631,562.07
业务招待费	950,358.13	1,272,359.27
咨询审计费	8,152,685.05	5,554,695.47
安全生产费	968,228.24	2,072,442.82
其他	13,403,528.44	14,723,497.14
合 计	215,214,119.95	190,117,780.09

52、销售费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,523,518.91	137,355,295.48
差旅费	75,989,237.54	55,977,284.36
办公费	812,546.77	872,219.80
展览广告费	15,087,255.17	18,272,961.86
销售服务费	27,631,087.56	33,288,043.85
业务招待费	1,426,665.89	1,443,463.57

折旧摊销费	1,388,201.80	1,493,230.83
其他	27,959,885.01	25,384,602.91
合 计	337,818,398.65	274,087,102.66

53、研发费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	189,757,648.09	130,880,814.04
材料费	67,884,108.63	81,061,307.25
折旧摊销费	13,989,868.01	13,168,212.58
试验检验费	4,399,816.50	7,837,589.47
其他	9,324,971.13	4,290,660.24
合 计	285,356,412.36	237,238,583.58

54、财务费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,001,493.10	43,976,462.34
减：利息收入	23,641,973.33	38,654,330.40
汇兑损失	123,473,633.77	14,165,165.09
减：汇兑收益	10,233,737.33	32,602,124.45
其他支出	9,576,613.89	7,401,551.50
合 计	132,176,030.10	-5,713,275.92

55、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
先进制造业企业增值税进项税额加计抵减	21,369,646.15	32,358,762.04
增值税退税	12,792,993.80	7,266,499.17
2022年工业高质量发展资金		2,000,000.00
山推研究院建设基金	1,250,000.00	1,250,000.00
2023年度工业扶持发展专项资金		1,100,000.00
工程机械核心部件总成智能化绿色制造关键技术与应用		1,020,000.00
土地返还	976,819.26	976,819.26
2012年第二批科技成果转化项目		750,000.00
个税手续费返还	631,025.24	681,436.64
2023年度市级工业技术改造设备资金		386,100.00

基于多源异构数据的装备智能化服务关键技术		210,000.00
2022年度工业技术改造投资普惠性奖补和分档激励项目资金		202,500.00
2025年首季开门红专项激励		200,000.00
崇文产业园	110,230.00	110,230.00
重工二期企业发展项目	83,333.34	83,333.34
研发中心	54,769.60	54,769.60
大气污染防治设备补贴	170,891.00	52,394.70
2023年一季度“助企开门红”政策奖励		50,000.00
履带三期	39,447.60	39,447.60
轮系车间	34,900.40	34,900.40
债务重组损益		30,826.04
基础设施建设扶持基金	28,113.96	28,113.96
2023年市级知识产权发展专项资金		20,000.00
稳岗补贴	9,036.00	4,701.97
扩岗补贴	352,500.00	4,500.00
山推股份驾驶室和履带扩大产能项目	70,000.00	
泰山产业领军人才科研经费	1,400,000.00	
山东省自然科学基金	5,000.00	
重点士兵税收优惠	94,500.00	
军民两用高端大马力推土机研发平台项目专项资金	1,000,000.00	
服务业小进规奖金	300,000.00	
2025年工业领域设备更新改造项目	378,000.00	
2022年重点扶持区域引进急需人才项目资金	300,000.00	
工业设计行业协会越来越好国际设计奖	2,000.00	
中小企业数字化转型试点城市涉企奖补资金	60,500.00	
2022年人工智能典型应用场景奖金	100,000.00	
合 计	41,613,706.35	48,915,334.72

56、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
按公允价值计量的投资性房地产	-8,288,700.00	-6,433,434.48
衍生金融资产/负债	533,416.85	
合 计	-7,755,283.15	-6,433,434.48

57、投资收益

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,662,243.77	14,505,877.46
债务重组收益	667,323.35	229,321.01
合 计	19,329,567.12	14,735,198.47

58、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	-2,982,974.45	-1,542,277.50
应收账款坏账损失	-44,431,879.12	-50,927,467.80
其他应收款坏账损失	-18,084,046.79	3,627,405.98
长期应收款坏账损失	-483,291.94	-5,893,055.71
财务担保相关减值损失	-5,525,584.93	291,873.32
合 计	-71,507,777.23	-54,443,521.71

59、资产减值损失

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-46,384,794.74	-49,892,393.03
合同资产减值损失	466,080.25	-316,544.49
合 计	-45,918,714.49	-50,208,937.52

60、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-169,665.43	220,289.80

61、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
其他	1,342,453.73	2,559,068.58	1,342,453.73
合 计	1,342,453.73	2,559,068.58	1,342,453.73

62、营业外支出

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	492,056.83		492,056.83
其他	628,241.06	761,103.93	628,241.06
合 计	1,120,297.89	761,103.93	1,120,297.89

63、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	97,843,718.25	57,011,668.61
递延所得税费用	-9,699,932.69	13,130,132.53
合 计	88,143,785.56	70,141,801.14

(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	766,258,232.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,938,734.86
子公司适用不同税率的影响	8,977,039.92
调整以前期间所得税的影响	13,629,559.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,434,453.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,196,239.05
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	15,743,076.81
权益法核算的长期股权投资投资收益的影响	-2,731,117.04
研发费用加计扣除	-22,651,722.60
所得税费用	88,143,785.56

64、其他综合收益

详见附注45

65、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,641,973.33	38,654,330.40

专项资金拨款及奖励	8,861,961.24	13,599,238.61
其他	60,195,030.09	79,443,915.88
合 计	92,698,964.66	131,697,484.89

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	27,631,087.56	33,288,043.85
差旅费	78,533,545.33	57,878,729.27
技术开发费	81,608,896.26	93,189,556.96
办公费	4,390,991.61	3,780,585.41
租赁费	42,101,865.47	5,796,841.58
业务招待费	2,377,024.02	2,715,822.84
展览广告费	15,087,255.17	18,272,961.86
修理费	2,558,815.86	2,631,562.07
咨询费	8,152,685.05	5,554,695.47
其他	196,886,869.36	115,466,483.93
合 计	459,329,035.69	338,575,283.24

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
票据融资	49,671,388.88	1,693,428,749.99
合 计	49,671,388.88	1,693,428,749.99

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
票据融资	100,000,000.00	1,656,984,833.55
港股申报中介费用	8,517,160.73	
租赁负债	1,847,451.36	879,577.20
股票回购支付的现金	38,501,846.72	50,334,488.00
合 计	148,866,458.81	1,708,198,898.75

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	760,299,750.01	408,272,300.00	966,922.13	310,299,750.01		859,239,222.13
长期借款（含一年内到期的长期借款）	1,513,034,977.78	18,090,000.00	829,797.81	53,034,977.78		1,478,919,797.81
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	9,452,640.72		747,117.07	1,847,451.36		8,352,306.43
合 计	2,282,787,368.51	426,362,300.00	2,543,837.01	365,182,179.15		2,346,511,326.37

(3) 以净额列报现金流量的说明：无

(4) 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：无

66、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	678,114,446.81	573,906,897.04
加：资产减值准备	117,426,491.72	104,652,459.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,198,512.68	144,808,723.46
使用权资产折旧	1,351,667.92	1,090,634.38
无形资产摊销	12,469,673.54	12,163,812.31
长期待摊费用摊销	380,430.56	414,369.33
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）	169,665.43	-220,289.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	492,056.83	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	7,755,283.15	6,433,434.48
财务费用（收益以“－”号填列）	146,241,389.54	27,803,179.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,662,243.77	-14,505,877.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,750,528.01	19,875,406.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	50,595.32	4,887.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-606,787,479.51	470,365,800.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-483,737,876.73	-833,441,694.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	341,341,362.77	-283,626,857.54
其他		

经营活动产生的现金流量净额	327,053,448.25	229,724,884.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,135,475,020.05	1,262,728,523.09
减：现金的期初余额	1,076,789,558.80	1,246,736,514.67
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	58,685,461.25	15,992,008.42

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额：无

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额：无

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,135,475,020.05	1,076,789,558.80
其中：库存现金	2,313,612.81	242,329.15
可随时用于支付的银行存款	1,133,161,407.24	1,076,547,229.65
二、期末现金及现金等价物余额	1,135,475,020.05	1,076,789,558.80

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

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	2,200,906,750.07	2,459,156,749.96	保证金等受限
合 计	2,200,906,750.07	2,459,156,749.96	

（7） 其他重大活动说明：无

67、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			586,688,944.49
其中：美元	47,077,226.83	6.8109	320,638,284.22

欧元	3,498,601.78	7.7671	27,173,989.89
港币	31,520.52	0.8685497	27,377.14
日元	480,853,777.00	0.055415	26,646,512.05
迪拉姆	3,916,725.39	1.8512	7,250,642.04
卢布	585,530,026.08	0.0883	51,702,301.30
兰特	156,572,014.57	0.4144	64,883,442.84
新加坡元	583,983.88	5.2605	3,072,047.20
沙特里亚尔	36,485,282.90	1.8104	66,052,956.16
苏姆	23,595,704,994.47	0.000563	13,284,381.91
澳元	32,259.30	4.6804	150,986.43
印度尼西亚盾	15,319,322,723.68	0.000379	5,806,023.31
应收账款			3,005,555,720.99
其中：美元	346,273,769.74	6.8109	2,358,436,018.32
欧元	18,686,765.74	7.7671	145,141,978.18
迪拉姆	5,560,511.40	1.8512	10,293,618.70
兰特	172,429,402.44	0.4144	71,454,744.37
沙特里亚尔	170,987,269.61	1.8104	309,555,352.90
苏姆	35,677,392,203.92	0.000563	20,086,371.81
卢布	511,686,664.39	0.0883	45,181,932.47
印度尼西亚盾	119,803,968,960.31	0.000379	45,405,704.24
其他应收款			11,697,423.77
其中：美元	279,370.19	6.8109	1,902,762.43
欧元	297,548.52	7.7671	2,311,089.11
迪拉姆	230,418.07	1.8512	426,549.93
兰特	855,080.13	0.4144	354,345.21
沙特里亚尔	1,760,409.83	1.8104	3,187,045.96
苏姆	3,000,104,803.90	0.000563	1,689,059.00
卢布	16,653,821.01	0.0883	1,470,532.40
印度尼西亚盾	939,418,800.00	0.000379	356,039.73
应付账款			41,501,574.95
其中：美元	1,433,873.30	6.8109	9,765,967.66
欧元	66,059.00	7.7671	513,086.86
日元	46,792,132.00	0.055415	2,592,985.99
卢布	3,155,958.67	0.0883	278,671.15

印度尼西亚盾	74,804,388,627.38	0.000379	28,350,863.29
其他应付款			134,600,638.60
其中：美元	17,989,250.51	6.8109	122,522,986.30
欧元	91,373.21	7.7671	709,704.86
迪拉姆	200,208.00	1.8512	370,625.05
卢布	147,000.00	0.0883	12,980.10
兰特	239,613.88	0.4144	99,295.99
沙特里亚尔	4,296,295.09	1.8104	7,778,012.63
苏姆	5,518,709,891.12	0.000563	3,107,033.67
短期借款			98,758,050.00
其中：美元	14,500,000.00	6.8109	98,758,050.00

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
山推（香港）控股有限公司	香港	人民币	经营所处经济环境
山推南非公司	南非	兰特	经营所处经济环境
山推迪拜公司	迪拜	迪拉姆	经营所处经济环境
山推北美公司	美国	美元	经营所处经济环境
山推新加坡公司	新加坡	新加坡元	经营所处经济环境
山推俄罗斯公司	俄罗斯	卢布	经营所处经济环境
山推西非公司	加纳	塞地	经营所处经济环境
山推乌兹公司	乌兹别克斯坦	苏姆	经营所处经济环境
山推中东公司	沙特阿拉伯	沙特里亚尔	经营所处经济环境
山推比利时公司	比利时	欧元	经营所处经济环境
山推印尼有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚盾	经营所处经济环境
山推澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳元	经营所处经济环境
山推尼日利亚有限公司	尼日利亚	奈拉	经营所处经济环境

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

68、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

①简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

单位：元

项 目	本期金额
租赁项目	26,658,648.84
合 计	26,658,648.84

②与租赁支出相关的现金流出总额

单位：元

项 目	本期金额
租赁负债的利息费用	147,224.61
与租赁相关的总现金流出	43,949,316.83
合 计	44,096,541.44

(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
房屋及建筑物出租	16,882,832.21	
机器设备出租	31,739,118.89	
合 计	48,621,951.10	

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

六) 研发支出

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,374,496.02	130,880,814.04
材料费	68,162,451.48	81,061,307.25
折旧摊销费	13,989,868.01	13,168,212.58
试验检验费	4,399,816.50	7,837,589.47
其他	9,570,049.50	4,290,660.24
合计	286,496,681.51	237,238,583.58
其中：费用化研发支出	285,356,412.36	237,238,583.58
资本化研发支出	1,140,269.15	

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	
智能数据平台	8,657,916.61	1,140,269.15		9,798,185.76		
合 计	8,657,916.61	1,140,269.15		9,798,185.76		

2、重要外购在研项目：无

七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本及商誉：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明：无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

无

八）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东山推工程机械进出口有限公司	40,000万元	山东济宁	山东济宁	商贸	100.00%		设立
山东山推工程机械结构件有限公司	4,200万元	山东济宁	山东济宁	工业加工	75.00%		设立
山东山推欧亚陀机械有限公司	2,000万元	山东济宁	山东济宁	工业加工	75.00%		设立
山东山推工程机械事业园有限公司	3,800万元	山东济宁	山东济宁	工业加工	100.00%		设立
山推投资有限公司	78,550万元	山东济宁	山东济宁	投资	100.00%		设立
山推（香港）控股有限公司	7,020万港币	香港	香港	商贸	100.00%		设立
山推南非公司	500万美元	南非	南非	商贸		100.00%	设立
山推迪拜公司	100万迪拉姆	迪拜	迪拜	商贸		100.00%	设立
山推北美公司	25万美元	美国	美国	商贸		100.00%	设立
山推新加坡公司	100万新币	新加坡	新加坡	商贸		100.00%	设立
山推俄罗斯公司	10,000卢布	俄罗斯	俄罗斯	商贸		100.00%	设立
山推西非公司	380万塞地	加纳	加纳	商贸		100.00%	设立
山推乌兹公司	100亿苏姆	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	商贸		100.00%	设立
山推中东公司	3,000万里亚尔	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	商贸		100.00%	设立
山推比利时公司	50万欧元	比利时	比利时	商贸		100.00%	设立
山推印尼有限公司	480亿印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	商贸		100.00%	设立
山推澳大利亚有限公司	150万澳元	澳大利亚	澳大利亚	商贸		100.00%	设立

山推尼日利亚有限公司	1亿奈拉	尼日利亚	尼日利亚	商贸		100.00%	设立
山推兖矿工程机械有限公司	5,882.35万元	新疆英吉沙县	新疆英吉沙县	工业生产		51.00%	设立
山东山推智慧工程科技有限公司	2,000万元	山东济宁	山东济宁	商贸		100.00%	设立
山推楚天工程机械有限公司	50,000万元	湖北武汉	湖北武汉	工业加工	24.475%	68.65%	非同一控制下企业合并
山推建友机械股份有限公司	23,418.76万元	山东济南	山东济南	工业生产		51.00%	非同一控制下企业合并
山推（德州）工程机械有限公司	4,679万元	山东德州	山东德州	工业加工	100.00%		同一控制下企业合并
山重建机有限公司	75,559.71万元	山东临沂	山东临沂	工业加工	100.00%		同一控制下企业合并
临沂山重挖掘机有限公司	148,098.20万元	山东临沂	山东临沂	商贸		100.00%	同一控制下企业合并
山重建机（济宁）有限公司	20,000万元	山东济宁	山东济宁	工业加工		100.00%	同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东山推工程机械结构件有限公司	25.00%	1,240,861.95		36,854,080.84
山东山推欧亚陀机械有限公司	25.00%	328,593.46		17,798,055.95
山推楚天工程机械有限公司	6.875%	184,373.48		-24,857,281.07
山推建友机械股份有限公司	49.00%	-4,718,774.04		231,193,545.59

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

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

		资产		债	动负 债			产		债	动负 债	计
山东山推工程机械结构件有限公司	23,558.53	3,975.52	27,534.05	12,792.42	-	12,792.42	21,999.50	4,210.76	26,210.27	11,990.91	-	11,990.91
山东山推欧亚陀机械有限公司	25,361.75	4,096.32	29,458.06	22,338.84	-	22,338.84	22,030.20	3,845.22	25,875.42	18,863.27	-	18,863.27
山推楚天工程机械有限公司	8,716.52	31,923.94	40,640.46	76,777.84	18.66	76,796.51	7,244.64	31,593.55	38,838.19	75,241.28	21.13	75,262.41
山推建友机械股份有限公司	99,913.74	19,686.52	119,600.26	71,590.39	827.52	72,417.91	101,496.96	20,131.93	121,628.89	72,699.00	838.80	73,537.80

单位：万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
山东山推工程机械结构件有限公司	27, 432. 82	496. 34	496. 34	273. 46	18, 326. 80	184. 86	184. 86	964. 37
山东山推欧亚陀机械有限公司	36, 803. 96	131. 44	131. 44	-7. 23	30, 209. 21	97. 47	97. 47	-223. 43
山推楚天工程机械有限公司	3, 936. 67	268. 18	268. 18	-43. 35	2, 078. 17	695. 93	695. 93	-69. 81
山推建友机械股份有限公司	26, 152. 48	-963. 02	-963. 02	-902. 15	28, 336. 79	107. 66	107. 66	-1, 137. 20

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

3、在合营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	
山东重工集团财务有限公司	山东济南	山东济南	金融	7.8125%		权益法核算的长期股权投资
山东锐驰机械有限公司	山东泰安	山东泰安	工业加工	25.00%		权益法核算的长期股权投资
山东恒基材料成型有限公司	山东济宁	山东济宁	工业加工	44.67%		权益法核算的长期股权投资
四川西建福兴物流有限公司	四川成都	四川成都	商贸		21.00%	权益法核算的长期股权投资
山东省共同体工程机械有限公司	山东济宁	山东济宁	服务业		48.00%	权益法核算的长期股权投资
同心数字科技有限公司	山东济南	山东济南	软件和信息技术服务		10.00%	权益法核算的长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					
	山东重工集团财务有限公司	山东锐驰机械有限公司	山东恒基材料成型有限公司	四川西建福兴物流有限公司	山东省共同体工程机械有限公司	同心数字科技有限公司
流动资产	49,876,037,066.75	188,266,943.44	158,363,956.13	41,364,114.36	11,586,085.38	119,935,841.24
非流动资产	23,345,455,851.04	49,631,663.22	102,231,426.34	4,650,357.01	240,797.87	
资产合计	73,221,492,917.79	237,898,606.66	260,595,382.47	46,014,471.37	11,826,883.25	119,935,841.24
流动负债	63,493,346,957.98	205,487,831.30	95,685,251.38	18,732,193.00	9,378,599.05	27,134,442.06
非流动负债	246,193,430.86	580,000.00	8,071,123.28		150,000.00	
负债合计	63,739,540,388.84	206,067,831.30	103,756,374.66	18,732,193.00	9,528,599.05	27,134,442.06

少数股东权益			19,330,298.39			
归属于母公司股东权益	9,481,952,528.95	31,830,775.36	137,508,709.42	27,282,278.37	2,298,284.20	92,801,399.18
按持股比例计算的净资产份额	740,540,492.51	7,957,693.84	61,425,140.50	5,729,278.46	1,103,176.42	9,280,139.92
调整事项						
一商誉						
一内部交易未实现利润						
一其他						
对联营企业权益投资的账面价值	740,534,963.00	11,984,339.73	66,818,677.68	6,403,683.77	1,103,176.42	10,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	255,862,062.36	160,528,310.47	176,119,573.79	22,275,548.83	1,140,135.93	53,982,661.78
净利润	167,598,150.01	3,756,346.43	9,787,194.25	938,975.42	125,889.94	1,323,637.44
终止经营的净利润						
其他综合收益	132,052,627.25					
综合收益总额	299,650,777.26	3,756,346.43	9,787,194.25	938,975.42	125,889.94	1,323,637.44
本年度收到的来自联营企业的股利						

	期初余额/上期发生额					
	山东重工集团财务有限公司	山东锐驰机械有限公司	山东恒基材料成型有限公司	四川西建福兴物流有限公司	山东省共同体工程机械有限公司	同心数字科技有限公司
流动资产	40,502,607,083.58	172,305,302.21	115,895,606.51	38,060,519.16	11,432,599.67	

非流动资产	21,066,349,888.21	45,773,824.10	102,052,663.48	6,175,428.73	271,270.58	
资产合计	61,568,956,971.79	218,079,126.31	217,948,269.99	44,235,947.89	11,703,870.25	
流动负债	52,135,112,750.75	186,184,079.51	70,313,603.78	17,892,644.94	9,381,475.99	
非流动负债	251,542,469.35	600,000.00	1,902,475.13		150,000.00	
负债合计	52,386,655,220.10	186,784,079.51	72,216,078.91	17,892,644.94	9,531,475.99	
少数股东权益			18,314,468.27			
归属于母公司股东权益	9,182,301,751.69	31,295,046.80	127,417,722.81	26,343,302.95	2,172,394.26	
按持股比例计算的净资产 份额	717,367,324.35	7,823,761.70	56,917,496.78	5,532,093.62	1,042,749.24	
调整事项		-684,049.79	-1,926,646.99			
—商誉						
—内部交易未实现利润		-684,049.79	-1,926,646.99			
—其他						
对联营企业权益投资的账 面价值	717,124,746.03	11,045,253.12	62,446,738.01	6,206,498.93	1,042,749.24	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值						
营业收入	215,916,126.60	106,084,266.20	114,173,334.20	20,853,609.08	966,019.42	
净利润	136,182,410.71	439,845.20	4,701,331.41	-984,830.60	102,047.94	
终止经营的净利润						
其他综合收益	-23,971,026.75					
综合收益总额	112,211,383.96	439,845.20	4,701,331.41	-984,830.60	102,047.94	
本年度收到的来自联营企 业的股利						

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

无

九) 政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他 收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相 关
递延收益	156,668,385.52			3,196,505.16		153,471,880.36	与资产 相关
递延收益	14,266,000.00	5,612,400.00		1,005,000.00	25,000.00	18,848,400.00	与收益 相关
合 计	170,934,385.52	5,612,400.00		4,201,505.16	25,000.00	172,320,280.36	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	19,613,034.96	15,844,310.00
合 计	19,613,034.96	15,844,310.00

十) 与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的金融资产包括应收款项融资、应收账款、其他应收款和以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五) 的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司面临的市场风险主要为汇率风险，汇率风险主要来源于以美元、迪拉姆、卢布等外币计价的金融工具，外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示见本附注五）67外币货币性项目所述。

(2) 信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计：无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十一) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		674,645.37		674,645.37
1. 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		674,645.37		674,645.37
衍生金融资产		674,645.37		674,645.37
（二）其他权益工具投资			6,458,840.00	6,458,840.00
（三）投资性房地产		59,085,400.00	401,719,400.00	460,804,800.00
1. 出租用的土地使用权			177,593,148.82	177,593,148.82
2. 出租的建筑物		59,085,400.00	224,126,251.18	283,211,651.18
（四）应收款项融资			652,346,099.24	652,346,099.24
持续以公允价值计量的资产总额		59,760,045.37	1,060,524,339.24	1,120,284,384.61
（五）交易性金融负债		141,228.52		141,228.52
其中：衍生金融负债		141,228.52		141,228.52
持续以公允价值计量的负债总额		141,228.52		141,228.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

（1）远期外汇合约，其公允价值根据期末签订银行提供的远期外汇结汇汇率报价为基础确定。

（2）公司持有的投资性房地产以评估机构的评估结果为依据确定其公允价值，其中商业用房采用市场法确定其公允价值。

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）对于计量日不能取得活跃市场上未经调整的报价的其他权益工具投资，考虑被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况的变化，公司采用账面投资成本或预计可收回金额作为公允价值的合理估计进行计量。

（2）公司持有的应收款项融资以预期信用损失为基础，测试应收款项融资的减值准备，以账面原值减去减值准备计算其公允价值。

（3）公司持有的投资性房地产以评估机构的评估结果为依据确定其公允价值，除商业用

房外，其他采用方法主要包括租金收益模型。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东重工集团有限公司	山东济南	有限责任	30亿	24.29%	24.29%

本企业的母公司情况的说明

本企业母公司为山东省人民政府国有资产监督管理委员会所属企业。

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八）在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八）在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东重工集团财务有限公司	联营企业
山东锐驰机械有限公司	联营企业

山东恒基材料成型有限公司	联营企业
四川西建福兴物流有限公司	联营企业
山东省共同体工程机械有限公司	联营企业
同心数字科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山重融资租赁有限公司	同属母公司
同心数字科技有限公司	同属母公司
Linde Hydraulics GmbH & Co. KG	母公司附属企业
PT. WEICHAI INDONESIA UTAMA	母公司附属企业
SHANDEKA MEXICO SA DE CV	母公司附属企业
SINOTRUK GUINEA	母公司附属企业
Sinotruk International	母公司附属企业
SINOTRUK JINAN SPECIAL TRUCK CO., LTD	母公司附属企业
SINOTRUK(HONG KONG)CAPITAL HOLDING LIMITED	母公司附属企业
SOCIETE INTERNATIONAL DES MOTEURS BAUDOUIN	母公司附属企业
WEICHAI AMERICA CORP	母公司附属企业
WEICHAI MIDDLE EAST FZE	母公司附属企业
WEICHAI SINGAPORE PTE. LTD	母公司附属企业
法士特伊顿(西安)动力传动系统有限责任公司	母公司附属企业
凯傲宝骊(江苏)叉车有限公司	母公司附属企业
雷沃重工集团有限公司	母公司附属企业
林德(中国)叉车有限公司	母公司附属企业
林德(中国)叉车有限公司青岛分公司	母公司附属企业
临沂山重工程机械有限公司	母公司附属企业
青州传控零部件有限公司	母公司附属企业
山东欧润油品有限公司	母公司附属企业
山东山推机械有限公司	母公司附属企业
山东通盛汽车科技有限公司	母公司附属企业
山东同心智行数智科技有限公司	母公司附属企业
山东潍柴进出口有限公司	母公司附属企业
山东潍柴雷沃国际贸易有限公司	母公司附属企业
陕西法士特齿轮有限责任公司	母公司附属企业
陕西汉德车桥有限公司	母公司附属企业

陕西重型汽车进出口有限公司	母公司附属企业
陕西重型汽车有限公司	母公司附属企业
同心智行供应链管理(济南)有限公司	母公司附属企业
同心智行物流科技(济南)有限公司	母公司附属企业
潍柴(青岛)智慧重工有限公司	母公司附属企业
潍柴(山东)动力总成有限公司	母公司附属企业
潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司	母公司附属企业
潍柴动力股份有限公司	母公司附属企业
潍柴鸿基科技株式会社	母公司附属企业
潍柴技师学院	母公司附属企业
潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	母公司附属企业
潍柴新能源动力科技有限公司	母公司附属企业
潍柴液压传动有限公司	母公司附属企业
潍坊潍柴动力科技有限责任公司	母公司附属企业
扬州亚星客车股份有限公司	母公司附属企业
中国重汽集团国际有限公司	母公司附属企业
中国重汽集团济南动力有限公司	母公司附属企业
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	母公司附属企业
中国重汽集团济南商用车有限公司	母公司附属企业
中国重汽集团济南特种车有限公司	母公司附属企业
中国重汽集团青岛重工有限公司	母公司附属企业
中国重汽集团氢动能汽车创新中心有限公司	母公司附属企业
中国重汽集团设计研究院有限公司	母公司附属企业
中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司	母公司附属企业
中国重汽集团济南汽车部件有限公司	母公司附属企业
重汽(济南)汽车配件销售服务有限公司	母公司附属企业
重汽(济南)商务有限公司	母公司附属企业
重汽(重庆)轻型汽车有限公司	母公司附属企业
株洲齿轮有限责任公司	母公司附属企业
潍柴数字科技有限公司	母公司附属企业
潍柴(潍坊)动力销售服务有限公司	母公司附属企业
中国重汽集团湖北华威专用汽车有限公司	母公司附属企业
苏凯尔动力有限公司	母公司附属企业
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	母公司附属企业

潍柴(潍坊)后市场服务有限公司	母公司附属企业
-----------------	---------

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东恒基材料成型有限公司	采购商品	62,005,792.81			40,307,046.98
山东锐驰机械有限公司	采购商品	87,603,549.19			68,306,951.69
山重融资租赁有限公司	采购商品	2,609,235.85			1,052,436.27
同心数字科技有限公司	采购商品	980,532.00			
凯傲宝骊(江苏)叉车有限公司	采购商品		3,500,000,000.00	否	8,606,767.62
雷沃重工集团有限公司	采购商品	42,854,936.84		否	1,154,637.83
林德(中国)叉车有限公司	采购商品	31,874,577.95		否	50,624,414.16
林德(中国)叉车有限公司青岛分公司	采购商品	286,894.80		否	270,758.79
山东欧润油品有限公司	采购商品	148,952,816.77		否	316,582,793.67
山东潍柴进出口有限公司	采购商品	338,493.05		否	412,991.15
陕西法士特齿轮有限责任公司	采购商品	3,867,412.83		否	2,918,584.48
陕西重型汽车进出口有限公司	采购商品			否	687,610.62
潍柴(山东)动力总成有限公司	采购商品			否	430,448.00
青州传控零部件有限公司	采购商品	151,632.16		否	6,703,765.35
潍柴动力股份有限公司	采购商品	352,662,752.94		否	647,846,114.55
潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	采购商品	10,227,521.58		否	8,598,164.96
潍柴新能源动力科技有限公司	采购商品	148,652,654.84		否	48,952,560.36
潍柴液压传动有限公司	采购商品	72,777,140.96		否	37,143,367.20
潍坊潍柴动力科技有限责任公司	采购商品			否	22,300.80
株洲齿轮有限责任公司	采购	156,783.10		否	52,285.19

	商品			
潍柴技师学院	采购商品	29,102.65	否	
PT. WEICHAI INDONESIA UTAMA	采购商品	26,849,515.81	否	
陕西汉德车桥有限公司	采购商品	24,729,366.15	否	
潍柴数字科技有限公司	采购商品	18,584.00	否	
潍柴(潍坊)动力销售服务有限公司	采购商品	249,194,266.44	否	
法士特伊顿(西安)动力传动系统有限责任公司	采购商品	22,827.00	否	
山东同心智行数智科技有限公司	采购商品	1,654,156.77	否	248,251.34
同心智行物流科技(济南)有限公司	采购商品	18,679,320.68	否	20,036,615.02
中国重汽集团国际有限公司	采购商品	63,470,433.63	否	52,534,712.38
中国重汽集团济南动力有限公司	采购商品		否	176,218.49
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	采购商品	107,746,744.21	否	67,451,070.60
中国重汽集团济南特种车有限公司	采购商品	2,609,841.59	否	39,374,707.75
中国重汽集团青岛重工有限公司	采购商品	84,955.75	否	2,736,865.49
重汽(济南)汽车配件销售服务有限公司	采购商品	46,341.86	否	136,710.59
重汽(济南)商务有限公司	采购商品		否	2,950.64
中国重汽集团设计研究院有限公司	采购商品	57,000.00	否	416,037.73
中国重汽集团济南商用车有限公司	采购商品	2,166,800.00	否	
合 计		1,463,361,984.21		1,423,788,139.70

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
PT. WEICHAI INDONESIA UTAMA	销售商品	3,017,138.14	163,541,044.85
SINOTRUK GUINEA	销售商品	17,429,762.91	36,909,340.34
WEICHAI SINGAPORE PTE. LTD	销售商品	3,328,119.78	19,461,387.07
雷沃重工集团有限公司	销售商品	49,813,650.33	39,075,345.53
山东恒基材料成型有限公司	销售商品	1,769,257.45	8,066,815.15

山东锐驰机械有限公司	销售商品	5,334,396.73	6,587,003.25
山东通盛汽车科技有限公司	销售商品	138,053.10	69,026.55
山东潍柴进出口有限公司	销售商品	23,084,176.99	64,217,450.69
山重融资租赁有限公司	销售商品	43,344,203.53	51,013,538.03
潍柴（青岛）智慧重工有限公司	销售商品	106,432,372.95	141,653,635.92
青州传控零部件有限公司	销售商品		45,201.51
潍柴动力股份有限公司	销售商品	1,068,051.33	-3,585,974.93
潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	销售商品		193,885.40
潍柴液压传动有限公司	销售商品	118,150.44	671,526.22
中国重汽集团国际有限公司	销售商品	188,816,335.11	88,567,680.60
SHANDEKA MEXICO SA DE CV	销售商品	2,720,753.09	
SINOTRUK JINAN SPECIAL TRUCK CO., LTD	销售商品	460,708.80	
SINOTRUK(HONG KONG)CAPITAL HOLDING LIMITED	销售商品	2,007,051.98	
SOCIETE INTERNATIONALE DES MOTEURS BAUDOUIN	销售商品	7,512,103.87	
中国重汽集团湖北华威专用汽车有限公司	销售商品	355,752.21	
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	销售商品	28,917,690.24	
株洲齿轮有限责任公司	销售商品	-602.70	
苏凯尔动力有限公司	销售商品	580.00	
合 计		485,667,706.28	616,486,906.18

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东恒基材料成型有限公司	租赁厂房和土地	1,274,082.57	1,282,339.45

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
山东同心智行数智科技有限公司	电子设备					488,796.62	879,577.20	50,504.83	141,282.64		162,431.31

同心数字科 技有限公司	电子 设备					108,273.60		9,082.25			
同心智行供 应链管理 (济南)有 限公司	运输 设备					914,500.00		42,431.26	59,441.46		

- (4) 关联担保情况：无
- (5) 关联方资金拆借：无
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,648,321.00	4,074,285.00

(8) 其他关联交易

①存放关联方的货币资金

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
银行存款	山东重工集团财务有限公司	1,091,032,937.79	1,009,725,685.49
合 计		1,091,032,937.79	1,009,725,685.49

②关联方贷款

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
短期借款	山东重工集团财务有限公司	710,000,000.00	710,000,000.00
长期借款	山东重工集团财务有限公司	397,000,000.00	398,000,000.00
合 计		1,107,000,000.00	1,108,000,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	PT. WEICHAI INDONESIA UTAMA	245,868,498.55	9,153,139.11	373,437,945.97	30,894,978.75
应收账款	潍柴（青岛）智慧重工有限公司	98,789,527.15	4,939,476.36	69,936,567.94	3,496,828.39
应收账款	中国重汽集团国际有限公司	25,175,951.27	1,258,797.56	67,346,153.96	3,367,307.70
应收账款	SINOTRUK GUINEA	36,215,772.38	1,810,788.62	44,886,647.79	2,244,332.39

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山重融资租赁有限公司	22,464,950.00	1,123,247.50	28,795,400.00	1,439,770.00
应收账款	雷沃重工集团有限公司	34,900,010.87	1,925,588.80	19,300,663.16	965,033.16
应收账款	WEICHAIR SINGAPORE PTE. LTD	4,518,899.99	167,275.56	7,099,999.99	118,882.83
应收账款	SOCIETE INTERNATIONALE DES MOTEURS BAUDOUIN	7,201,914.40	117,042.11	3,855,830.99	192,791.55
应收账款	山东锐驰机械有限公司			1,739,273.03	86,963.65
应收账款	山东潍柴进出口有限公司	8,340,946.00	417,047.30	1,329,830.00	66,491.50
应收账款	中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司			309,000.00	15,450.00
应收账款	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	219,090.49	32,863.57	219,090.49	10,954.52
应收账款	山东恒基材料成型有限公司	72,686.21	3,634.31	74,273.12	3,713.66
应收账款	潍柴动力股份有限公司			12,430.00	621.50
应收账款	山东通盛汽车科技有限公司	78,000.00	3,900.00	7,800.00	390.00
应收账款	中国重汽集团济南特种车有限公司	2,893.80	144.69	2,893.80	144.69
应收账款	株洲齿轮有限责任公司			602.70	90.40
应收账款	苏凯尔动力有限公司	580.00	29.00		
应收账款	中国重汽集团湖北华威专用汽车有限公司	240,000.00	12,000.00		
预付账款	山东恒基材料成型有限公司	174,523.91		58,317.38	
预付账款	山东锐驰机械有限公司	38,521,695.86		40,213,692.12	
预付账款	陕西重型汽车进出口有限公司	1,483,000.00		1,040,000.00	
预付账款	山东潍柴雷沃国际贸易有限公司	1,917,000.00			
预付账款	林德(中国)叉车有限公司青岛分公司	67,637.89		67,669.09	
预付账款	凯傲宝骊(江苏)叉车有限公司	12,558.35		50,595.16	
预付账款	林德(中国)叉车有限公司	2,245,794.00			
预付账款	山重融资租赁有限公司	531,051.00		20,732.00	
预付账款	陕西重型汽车有限公司	40,000.00		40,000.00	
预付账款	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	10,621,843.69		500,000.00	
预付账款	中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	20,000.00			
预付账款	潍柴动力股份有限公司	728,705.30			

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
预付账款	中国重汽集团济南商用车有限公司			120,000.00	
预付账款	潍柴液压传动有限公司			87,505.08	
预付账款	潍柴技师学院			32,886.00	
其他应收款	山东恒基材料成型有限公司	1,285,443.46	64,272.17	1,221,148.68	61,057.43
其他应收款	山推抚起机械有限公司	220,221,368.81	220,221,368.81	220,221,368.81	220,221,368.81
其他应收款	山重融资租赁有限公司	147,964,284.50	34,746,122.60	161,130,383.45	18,395,642.43
其他应收款	同心智行物流科技(济南)有限公司	165,758.00	8,287.90	165,758.00	8,287.90
其他应收款	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	500,000.00	25,000.00		
其他应收款	中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	100,000.00	5,000.00		
其他应收款	中国重汽集团国际有限公司			1,716,020.00	85,801.00
其他应收款	同心智行供应链管理(济南)有限公司			57,960.00	8,694.00
合 计		910,690,385.88	276,035,025.97	1,045,098,438.71	281,685,596.26

(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	中国重汽集团济南商用车有限公司	4,748,141.40	37,000,000.00
应付账款	中国重汽集团济南特种车有限公司	24,806,358.88	29,039,715.70
应付账款	山东恒基材料成型有限公司	15,090,069.38	23,355,620.58
应付账款	潍柴动力股份有限公司	123,657,761.39	21,307,784.32
应付账款	陕西汉德车桥有限公司	20,724,722.68	14,661,508.67
应付账款	潍柴液压传动有限公司	18,966,307.60	13,805,796.14
应付账款	山东锐驰机械有限公司	12,555,986.61	9,915,106.33
应付账款	山东潍柴进出口有限公司	9,227,269.35	9,520,845.75
应付账款	潍柴新能源动力科技有限公司	51,508,672.10	6,829,685.31
应付账款	中国重汽集团济南卡车股份有限公司		5,645,902.31
应付账款	陕西法士特齿轮有限责任公司	3,119,504.72	5,534,596.57
应付账款	PT. WEICHAI INDONESIA UTAMA	28,350,863.29	5,083,447.01
应付账款	同心智行物流科技（济南）有限公司	1,045,190.83	2,518,447.06
应付账款	SOCIETE INTERNATIONALE DES MOTEURS BAUDOUIN		1,773,666.00
应付账款	青州传控零部件有限公司	859,416.06	1,262,977.79
应付账款	雷沃重工集团有限公司	3,527,723.05	1,126,114.86
应付账款	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	8,663,680.00	876,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	林德（中国）叉车有限公司	49,900.00	811,491.60
应付账款	Linde Hydraulics GmbH & Co. KG	511,329.69	516,284.11
应付账款	株洲齿轮有限责任公司	434,429.74	458,627.45
应付账款	山东潍柴雷沃国际贸易有限公司		395,804.00
应付账款	重汽（济南）汽车配件销售服务有限公司		234,898.59
应付账款	林德(中国)叉车有限公司青岛分公司	139,240.91	92,872.22
应付账款	WEICHAI MIDDLE EAST FZE	88,257.00	91,065.00
应付账款	山东同心智行数智科技有限公司	30,000.00	30,000.00
应付账款	潍柴技师学院	16,000.00	16,000.00
应付账款	潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司		14,957.33
应付账款	中国重汽集团济南汽车部件有限公司	13,118.20	13,118.20
应付账款	中国重汽集团设计研究院有限公司	26,460.00	1,497.74
应付账款	山东欧润油品有限公司	36,788,954.44	684.95
应付账款	潍柴（山东）动力总成有限公司	360.00	360.00
应付账款	山东山推机械有限公司	0.34	0.34
应付账款	潍柴(潍坊)动力销售服务有限公司	15,169,643.02	
应付账款	潍柴(潍坊)后市场服务有限公司	64.07	
合同负债	SINOTRUK JINAN SPECIAL TRUCK CO., LTD	276,658.76	140,576.00
预收款项	山东恒基材料成型有限公司	849,388.39	849,388.39
应付票据	潍柴动力股份有限公司	196,957,015.02	439,869,976.94
应付票据	山东欧润油品有限公司	126,928,413.40	174,140,569.38
应付票据	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	107,443,150.00	87,485,633.00
应付票据	潍柴液压传动有限公司	65,229,639.11	67,740,241.69
应付票据	山东恒基材料成型有限公司	41,733,942.71	33,663,400.00
应付票据	山东锐驰机械有限公司	39,838,171.82	23,619,574.37
应付票据	青州传控零部件有限公司	197,400.72	9,115,577.05
应付票据	潍柴新能源动力科技有限公司	8,390,466.53	7,541,284.91
应付票据	山东潍柴进出口有限公司		3,960,000.00
应付票据	重汽（济南）汽车配件销售服务有限公司	258,805.60	474,563.94
应付票据	中国重汽集团济南特种车有限公司		260,084.69
应付票据	陕西法士特齿轮有限责任公司		163,099.99
应付票据	林德(中国)叉车有限公司青岛分公司	172,671.07	
应付票据	潍柴(潍坊)动力销售服务有限公司	64,792,938.14	
其他应付款	山东同心智行数智科技有限公司	230,000.00	230,000.00
其他应付款	同心智行物流科技(济南)有限公司	2,215,000.00	2,515,000.00
其他应付款	同心数字科技有限公司	20,000.00	
其他应付款	林德(中国)叉车有限公司	28,000.00	28,000.00
其他应付款	山重融资租赁有限公司	183,900.00	15,942.00
其他应付款	临沂山重工程有限公司		2,000,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合 计		1, 035, 864, 986. 02	1, 045, 747, 788. 28

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三）股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、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

无

6、其他

无

十四）承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、保兑仓业务

保兑仓方式主要为合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司的代理商开立银行承兑汇票，本公司代理商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买本公司的各类工程机械，在银行承兑汇票到期后代理商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存工程机械，由公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定账户用于偿还承兑汇票款项。报告期内公司通过保兑仓方式的销售金额约为7,888.00万元，占公司2026年上半年营业收入的比例为0.95%。截至2026年6月30日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 5,521.60万元，其中平安银行275.80万元，中国建设银行5,245.80万元。截止财

务报告日尚未发生回购事项。

2、按揭业务

按揭贷款方式是指公司与合作银行签订《金融服务合作协议》，并由公司的代理商与合作银行签订相关从属协议。在前述合同项下，合作银行与代理商推荐的终端客户签订按揭合同专项用于购买公司各类工程机械；当终端客户在贷款期限内连续三期未能按时、足额归还银行贷款本息或贷款最后到期仍未能足额归还本息时或放款90天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，由代理商承担回购义务，如回购义务发生，且代理商未能承担回购义务，公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过按揭方式的销售额约为0万元，占公司2026年上半年营业收入的比例为0%。截至2026年6月30日，该协议项下贷款余额1,316.87万元，其中光大银行1,257.45万元，尚未达到回购条件；农业银行59.42万元，存在逾期余额56.51万元，已达到合同回购条件。

3、融资租赁业务

融资租赁方式是指公司与租赁公司签订《业务合作协议书》，租赁公司与代理商推荐的终端客户签订融资租赁合同专项用于购买公司各类工程机械；当终端客户在贷款期限内发生3次或3次以上迟延支付租金的，代理商承担回购义务；如回购义务发生，且代理商未能承担回购义务，公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过融资租赁方式的销售额约为87,767.71万元，占公司2026年上半年营业收入的比例为10.60%。截至2026年6月30日，融资租赁业务余额139,235.06万元，其中山重融资租赁有限公司89,633.59万元，广州越秀融资租赁有限公司41,735.32万元，福建海西金融租赁有限责任公司4,614.21万元，浙江中大元通融资租赁有限公司1,014.60万元，上海歆华融资租赁有限公司2,237.34万元。存在逾期金额8,766.16万元，其中山重融资租赁有限公司逾期7,954.25万元，广州越秀融资租赁有限公司逾期370.49万元，浙江中大元通融资租赁有限公司逾期441.42万元，尚未达到合同回购条件。报告期内，因外部非关联方融资租赁业务代垫逾期融资租赁款保证金或回购事项而产生应收账款款项为957.22万元。

4、金融信贷授信业务

本公司与合作银行签定《数据网贷合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于金融信贷授信业务，该授信额度仅用于经销商支付采购公司所用设备货款，中国农业银行向经销商发放贷款后，贷款资金即时通过，借款经销商账户受托支付至公司收款账户。本公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过金融信贷授信业务方式的销售额约为2,242.70万元，占公司2026年上半年营业收入的比例为0.27%。截至2026年6月30日止，

金融信贷授信业务余额为2,162.50万元。截止财务报告日尚未达到合同回购事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，不存在需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五) 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

拟分配每10股派息数（元）	1.0
经审议批准宣告发放的每10股派息数（元）	1.0
利润分配方案	以扣除回购专用证券账户持有的公司14,842,772股股份后的1,485,299,840股为基数，向全体股东每10股派现金红利1.00元（含税），预计派发现金148,529,984元，不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润转入以后年度分配。如在本议案审议之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动或因公司回购股份造成分红股份基数发生改变的，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六) 其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法：无

(2) 未来适用法：无

2、债务重组

债务重组对象	债务重组方式	债务重组利得	债务重组损失
供应商	以资产（现金）清偿债务	844,044.15	133,315.65
客户	以资产（现金）清偿债务		43,405.15
合 计		844,044.15	176,720.80

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：无

(2) 其他资产置换：无

4、年金计划

公司自2025年开始实施年金计划，完善了员工福利保障体系。

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：无

(2) 报告分部的财务信息：无

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

公司目前主营业务聚焦于工程机械主机及相关配件，收入来源以生产销售推土机、挖掘机、装载机、压路机、矿卡、混凝土设备等主机产品和履带底盘总成、传动部件等核心零部件产品为主，不存在多种经营或跨行业经营的情况。

(4) 其他说明：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	4,893,299,716.04	4,428,126,090.51
1至2年	62,276,731.56	33,545,240.01
2至3年	13,267,978.53	11,564,786.77
3年以上	61,850,934.73	62,276,874.36
3至4年	21,462,128.06	22,442,405.64
4至5年	4,223,875.56	4,269,271.40
5年以上	36,164,931.11	35,565,197.32
合 计	5,030,695,360.86	4,535,512,991.65

(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	23,735,561.65	0.47	23,735,561.65	100.00	0.00	23,924,561.65	0.53	23,924,561.65	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,006,959,799.21	99.53	94,414,894.31	1.89	4,912,544,904.90	4,511,588,430.00	99.47	80,139,389.20	1.78	4,431,449,040.80
其中：账龄组合	1,031,962,539.18	20.51	94,414,894.31	9.15	937,547,644.87	812,947,196.32	17.92	80,139,389.20	9.86	732,807,807.12
关联方组合	3,974,997,260.03	79.02			3,974,997,260.03	3,698,641,233.68	81.55			3,698,641,233.68
合 计	5,030,695,360.86	100.00	118,150,455.96	2.35	4,912,544,904.90	4,535,512,991.65	100.00	104,063,950.85	2.29	4,431,449,040.80

按单项计提坏账准备： 23, 735, 561. 65元

单位：元

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户A	17, 326, 696. 48	17, 326, 696. 48	17, 326, 696. 48	17, 326, 696. 48	100. 00	回收可能性较小
客户B	725, 600. 00	725, 600. 00	536, 600. 00	536, 600. 00	100. 00	回收可能性较小
单独进行测试存在风险并单项计提坏账的其他客户合计	5, 872, 265. 17	5, 872, 265. 17	5, 872, 265. 17	5, 872, 265. 17	100. 00	回收可能性较小
合 计	23, 924, 561. 65	23, 924, 561. 65	23, 735, 561. 65	23, 735, 561. 65		

按组合计提坏账准备： 94,414,894.31元

单位：元

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	918,302,456.01	45,915,122.81	5.00
1至2年	62,276,731.56	9,341,509.73	15.00
2至3年	13,267,978.53	3,980,393.55	30.00
3至4年	4,400,099.51	2,200,049.76	50.00
4至5年	3,687,275.56	2,949,820.45	80.00
5年以上	30,027,998.01	30,027,998.01	100.00
合 计	1,031,962,539.18	94,414,894.31	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0.00元

单位：元

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	3,974,997,260.03		0.00
合 计	3,974,997,260.03		

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	23,924,561.65		189,000.00			23,735,561.65
组合计提	80,139,389.20	14,275,505.11				94,414,894.31
合 计	104,063,950.85	14,275,505.11	189,000.00			118,150,455.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（4） 本期实际核销的应收账款情况：无

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计	应收账款坏账准备和合同资产减
------	----------	----------	---------------	------------------	----------------

				数的比例（%）	值准备期末余额
山东山推工程机械进出口有限公司	3,676,663,502.62		3,676,663,502.62	73.08	
山东山推智慧工程科技有限公司	282,687,942.35		282,687,942.35	5.62	
第三名	67,246,732.36		67,246,732.36	1.34	3,362,336.62
潍柴（青岛）智慧重工有限公司	59,310,825.43		59,310,825.43	1.18	2,965,541.27
第五名	53,618,113.40		53,618,113.40	1.07	2,680,905.67
合 计	4,139,527,116.16		4,139,527,116.16	82.29	9,008,783.56

2、其他应收款

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,545,795.70	31,755,826.47
合 计	40,545,795.70	31,755,826.47

- （1） 应收利息：无
- （2） 应收股利：无
- （3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	409,361.94	409,361.94
保证金	22,922,747.31	25,756,957.59
往来款及其他	245,908,832.58	234,606,676.43
合 计	269,240,941.83	260,772,995.96

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）	40,702,504.16	31,755,852.83
1至2年	503,770.05	711,146.68
2至3年	363,318.37	462,004.95
3年以上	227,671,349.25	227,843,991.50
3至4年	732,364.61	854,443.82
5年以上	226,938,984.64	226,989,547.68
合 计	269,240,941.83	260,772,995.96

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	219,602,615.68	81.56	219,602,615.68	100.00		219,602,615.68	84.21	219,602,615.68	100.00	
按组合计提坏账准备	49,638,326.15	18.44	9,092,530.45	18.32	40,545,795.70	41,170,380.28	15.79	9,414,553.81	22.87	31,755,826.47
其中：账龄组合	32,980,961.34	12.25	9,092,530.45	27.57	23,888,430.89	36,453,831.78	13.98	9,414,553.81	25.83	27,039,277.97
关联方组合	16,657,364.81	6.19	0.00	0.00	16,657,364.81	4,716,548.50	1.81	0.00	0.00	4,716,548.50
合 计	269,240,941.83	100.00	228,695,146.13	84.94	40,545,795.70	260,772,995.96	100.00	229,017,169.49	87.82	31,755,826.47

按单项计提坏账准备：219, 602, 615. 68元

单位：元

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山推抚起机械有限公司	219, 598, 896. 63	219, 598, 896. 63	219, 598, 896. 63	219, 598, 896. 63	100. 00	回收可能性较小
单独进行测试存在风险并单项计提坏账的其他客户合计	3, 719. 05	3, 719. 05	3, 719. 05	3, 719. 05	100. 00	回收可能性较小
合 计	219, 602, 615. 68	219, 602, 615. 68	219, 602, 615. 68	219, 602, 615. 68		

按组合计提坏账准备：9,092,530.45元

单位：元

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	24,045,139.35	1,202,256.97	5.00
1至2年	500,051.00	75,007.65	15.00
2至3年	363,318.37	108,995.47	30.00
3至4年	732,364.61	366,182.35	50.00
4至5年			
5年以上	7,340,088.01	7,340,088.01	100.00
合 计	32,980,961.34	9,092,530.45	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0.00元

单位：元

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	16,657,364.81		
合 计	16,657,364.81		

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）	
2026年1月1日余额	1,351,965.22	675,656.59	226,989,547.68	229,017,169.49
2026年1月1日余额在本期				
本期计提	5,747.49	13,507.65		19,255.14
本期转回	155,455.74	135,259.72	50,563.04	341,278.50
2026年6月30日余额	1,202,256.97	553,904.52	226,938,984.64	228,695,146.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	219,602,615.68					219,602,615.68
组合计提	9,414,553.81	19,255.14	341,278.50			9,092,530.45
合 计	229,017,169.49	19,255.14	341,278.50			228,695,146.13

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山推抚起机械有限公司	往来款	219,598,896.63	5年以上	81.56	219,598,896.63
第二名	保证金	17,871,095.31	1年以内	6.64	893,554.77
山推（德州）工程机械有限公司	往来款	8,644,300.00	1年以内	3.21	
山推投资有限公司	往来款	4,977,010.13	1年以内	1.85	
山东山推欧亚陀机械有限公司	往来款	1,376,832.97	1年以内	0.51	
合 计		252,468,135.04		93.77	220,492,451.40

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

3、长期股权投资

单位：元

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,447,830,881.33	127,375,000.00	2,320,455,881.33	2,440,881,481.33	127,375,000.00	2,313,506,481.33
对联营、合营企业投资	807,749,476.80		807,749,476.80	779,028,233.55		779,028,233.55
合 计	3,255,580,358.13	127,375,000.00	3,128,205,358.13	3,219,909,714.88	127,375,000.00	3,092,534,714.88

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东山推工程机械进出口有限公司	257,201,585.89						257,201,585.89	
山推投资有限公司	785,500,000.00						785,500,000.00	
山东山推工程机械事业园有限公司	41,184,458.82						41,184,458.82	
山东山推欧亚陀机械有限公司	21,585,100.00						21,585,100.00	
山东山推工程机械结构件有限公司	28,520,373.31						28,520,373.31	
山推楚天工程机械有限公司		127,375,000.00						127,375,000.00
山推（德州）工程机械有限公司	245,997,404.64						245,997,404.64	
山重建机有限公司	767,737,558.56						767,737,558.56	
山推(香港)控股有限公司	165,780,000.11		6,949,400.00				172,729,400.11	
合 计	2,313,506,481.33	127,375,000.00	6,949,400.00				2,320,455,881.33	127,375,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
山东重工集团财务 有限公司	717,124,746.03				13,093,605.47	10,316,611.50					740,534,963.00	
山东锐驰机械有限 公司	7,139,714.81				939,086.61						8,078,801.42	
山东恒基材料成型 有限公司	54,763,772.71				4,371,939.67						59,135,712.38	
小 计	779,028,233.55				18,404,631.75	10,316,611.50					807,749,476.80	
合 计	779,028,233.55				18,404,631.75	10,316,611.50					807,749,476.80	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

（3）其他说明：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,512,059,442.23	3,541,781,962.88	4,119,121,299.34	3,429,763,646.38
其他业务	521,136,184.30	450,554,346.34	442,347,649.43	365,947,500.72
合 计	5,033,195,626.53	3,992,336,309.22	4,561,468,948.77	3,795,711,147.10

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	工程机械主机		工程机械配件及其他		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认	2,942,259,719.81	2,203,916,057.38	1,568,040,122.81	1,336,361,635.99	517,438,795.21	450,554,346.34	5,027,738,637.83	3,990,832,039.71
在某一时段确认			1,759,599.61	1,504,269.51	3,697,389.09		5,456,988.70	1,504,269.51
合 计	2,942,259,719.81	2,203,916,057.38	1,569,799,722.42	1,337,865,905.50	521,136,184.30	450,554,346.34	5,033,195,626.53	3,992,336,309.22

与履约义务相关的信息：

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 61,706,208.28 元，预计将于 2026 年度确认收入。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,404,631.75	14,605,737.78
债务重组收益	317,253.08	158,055.36
合 计	18,721,884.83	14,763,793.14

6、其他

无

十八）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-661,722.26	
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）	6,820,041.16	
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	533,416.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	222,405.15	
债务重组损益	667,323.35	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-8,288,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	714,212.67	
减：所得税影响额	-71,687.62	
少数股东权益影响额（税后）	107,328.09	
合 计	-28,663.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项 目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	12,792,993.80	与公司正常经营业务密切相关且持续享受

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	10.49%	0.4546	0.4546
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.49%	0.4546	0.4546

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

无

合并资产负债表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2026 年 6 月 30 日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五) 1	3,336,381,770.12	3,316,118,136.78	短期借款	五) 25	859,239,222.13	760,299,750.01
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产	五) 2	674,645.37		衍生金融负债	五) 26	141,228.52	
应收票据	五) 3	39,548,493.62	3,854,184.45	应付票据	五) 27	5,688,474,512.24	5,620,477,040.88
应收账款	五) 4	6,095,978,853.79	5,983,500,787.52	应付账款	五) 28	3,604,908,359.62	3,047,785,561.47
应收款项融资	五) 6	652,346,099.24	587,017,550.25	预收款项	五) 30	2,128,243.67	2,949,647.08
预付款项	五) 8	386,673,637.25	334,578,504.34	合同负债	五) 31	441,867,258.69	417,943,169.39
其他应收款	五) 7	790,435,585.18	634,809,691.70	应付职工薪酬	五) 32	117,901,595.55	158,299,456.90
其中：应收利息				应交税费	五) 33	73,555,270.56	101,710,162.67
应收股利		1,230,996.86	1,230,996.86	其他应付款	五) 29	356,112,685.64	459,576,527.66
存货	五) 9	3,853,902,406.60	3,249,168,968.50	其中：应付利息			
合同资产	五) 5	26,175,189.10	32,229,664.84	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资	五) 10	158,156,539.88	170,473,449.44	一年内到期的非流动负债	五) 34	506,258,524.03	456,737,634.01
其他流动资产	五) 11	232,114,164.88	178,581,218.37	其他流动负债	五) 35	244,640,800.92	244,334,716.67
流动资产合计		15,572,387,385.03	14,490,332,156.19	流动负债合计		11,895,227,701.57	11,270,113,666.74
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五) 36	975,090,000.00	1,059,000,000.00
其他债权投资				长期应付款	五) 38	15,198,178.08	15,198,178.08
长期应收款	五) 13	93,732,024.31	136,499,771.65	长期应付职工薪酬	五) 39	41,056,042.35	48,535,815.01
长期股权投资	五) 14	836,844,840.60	797,865,985.33	预计负债	五) 40	11,842,908.74	6,317,323.81
其他权益工具投资	五) 12	6,458,840.00	7,697,107.16	递延收益	五) 41	172,320,280.36	170,934,385.52
投资性房地产	五) 15	460,804,800.00	469,093,500.00	递延所得税负债		9,450,303.22	9,399,707.90
固定资产	五) 16	2,147,299,431.91	2,183,519,486.28	租赁负债	五) 37	5,923,580.21	6,749,984.49
在建工程	五) 17	142,366,416.86	151,479,639.06	其他非流动负债	五) 35		
使用权资产	五) 18	8,338,313.77	9,331,535.77	非流动负债合计		1,230,881,292.96	1,316,135,394.81
无形资产	五) 19	505,657,481.13	502,390,168.66	负债合计		13,126,108,994.53	12,586,249,061.55
开发支出			8,657,916.61	所有者权益：			
商誉	五) 20	11,589,632.89	11,589,632.89	实收资本（或股本）	五) 42	1,500,142,612.00	1,500,142,612.00
长期待摊费用	五) 21	1,332,074.25	1,712,504.81	资本公积	五) 43	551,245,625.83	551,245,625.83
递延所得税资产	五) 22	299,166,111.13	289,415,583.12	减：库存股	五) 44	150,101,924.26	111,600,077.54
其他非流动资产	五) 23	7,021,300.00		其他综合收益	五) 45	-69,520,097.25	-72,416,318.88
非流动资产合计		4,520,611,266.85	4,569,252,831.34	专项储备	五) 46	43,299,059.58	43,994,102.54
				盈余公积	五) 47	647,990,173.99	599,253,273.30
				未分配利润	五) 48	4,147,131,696.79	3,663,322,577.65
				归属于母公司所有者权益合		6,670,187,146.68	6,173,941,794.90
				少数股东权益		296,702,510.67	299,394,131.08
				所有者权益合计		6,966,889,657.35	6,473,335,925.98
资产总计		20,092,998,651.88	19,059,584,987.53	负债和所有者权益总计		20,092,998,651.88	19,059,584,987.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2026 年 6 月 30 日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,621,408,924.68	1,467,897,053.01	短期借款		349,121,444.35	250,161,180.56
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债		88,090.65	
应收票据		1,366,100.00		应付票据		3,561,621,891.21	3,594,320,284.19
应收账款	十七) 1	4,912,544,904.90	4,431,449,040.80	应付账款		2,310,224,470.69	1,865,413,595.79
应收款项融资		562,943,615.44	486,401,463.22	预收款项		1,278,855.28	1,290,656.23
预付款项		904,121,029.76	886,638,796.89	合同负债		61,706,208.28	57,572,614.45
其他应收款	十七) 2	40,545,795.70	31,755,826.47	应付职工薪酬		60,456,208.26	63,993,739.20
其中：应收利息				应交税费		34,150,040.60	21,192,991.63
应收股利				其他应付款		277,058,358.84	142,133,019.59
存货		1,744,843,648.59	1,571,090,715.65	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资		42,591,233.85	82,162,044.95	一年内到期的非流动负债		504,627,503.96	455,074,633.38
其他流动资产		58,764,518.88	51,326,753.14	其他流动负债		40,090,608.19	34,046,891.51
流动资产合计		9,889,129,771.80	9,008,721,694.13	流动负债合计		7,200,423,680.31	6,485,199,606.53
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		975,090,000.00	1,059,000,000.00
长期应收款		38,597,417.88	15,891,548.18	长期应付款			
长期股权投资	十七) 3	3,128,205,358.13	3,092,534,714.88	长期应付职工薪酬		27,939,183.63	34,628,778.86
其他权益工具投资		216,720.00	216,720.00	预计负债		2,382,862.91	2,382,862.91
投资性房地产		100,303,900.00	102,627,700.00	递延收益		98,498,215.61	95,558,496.55
固定资产		1,265,220,605.27	1,262,867,124.96	递延所得税负债		810,005.67	686,164.11
在建工程		131,384,390.22	141,078,784.16	租赁负债		3,093,093.69	3,093,981.46
使用权资产		3,531,294.01	3,948,643.73	其他非流动负债			
无形资产		264,047,286.00	256,383,679.44	非流动负债合计		1,107,813,361.51	1,195,350,283.89
开发支出			8,657,916.61	负债合计		8,308,237,041.82	7,680,549,890.42
商誉				所有者权益：			
长期待摊费用				实收资本（或股本）		1,500,142,612.00	1,500,142,612.00
递延所得税资产		96,059,768.13	92,457,646.03	资本公积		384,650,046.28	384,650,046.28
其他非流动资产		5,508,100.00		减：库存股		150,101,924.26	111,600,077.54
非流动资产合计		5,033,074,839.64	4,976,664,477.99	其他综合收益		-1,098,462.51	-11,415,074.01
				专项储备		5,860,778.04	7,383,277.82
				盈余公积		611,231,356.85	562,494,456.16
				未分配利润		4,263,283,163.22	3,973,181,040.99
				所有者权益合计		6,613,967,569.62	6,304,836,281.70
资产总计		14,922,204,611.44	13,985,386,172.12	负债和所有者权益总计		14,922,204,611.44	13,985,386,172.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2026年半年度

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		8,277,512,734.75	7,003,573,272.33
其中：营业收入	五) 49	8,277,512,734.75	7,003,573,272.33
二、营业总成本		7,447,068,491.39	6,314,107,468.08
其中：营业成本	五) 49	6,421,828,615.08	5,580,587,964.52
税金及附加	五) 50	54,674,915.25	37,789,313.15
销售费用	五) 52	337,818,398.65	274,087,102.66
管理费用	五) 51	215,214,119.95	190,117,780.09
研发费用	五) 53	285,356,412.36	237,238,583.58
财务费用	五) 54	132,176,030.10	-5,713,275.92
其中：利息费用		33,001,493.10	43,976,462.34
利息收入		23,641,973.33	38,654,330.40
加：其他收益	五) 55	41,613,706.35	48,915,334.72
投资收益	五) 57	19,329,567.12	14,735,198.47
其中：对联营企业和合营企业投资收益		18,662,243.77	14,505,877.46
公允价值变动收益	五) 56	-7,755,283.15	-6,433,434.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五) 58	-71,507,777.23	-54,443,521.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五) 59	-45,918,714.49	-50,208,937.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五) 60	-169,665.43	220,289.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		766,036,076.53	642,250,733.53
加：营业外收入	五) 61	1,342,453.73	2,559,068.58
减：营业外支出	五) 62	1,120,297.89	761,103.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		766,258,232.37	644,048,698.18
减：所得税费用	五) 63	88,143,785.56	70,141,801.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		678,114,446.81	573,906,897.04
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		678,114,446.81	573,906,897.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		681,076,003.83	572,191,955.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,961,557.02	1,714,941.38
六、其他综合收益的税后净额		2,896,221.63	-2,330,028.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,896,221.63	-2,330,028.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,238,267.16	
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		-1,238,267.16	
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		4,134,488.79	-2,330,028.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		10,316,611.50	-2,772,927.45
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		-6,182,122.71	442,899.33
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		681,010,668.44	571,576,868.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		683,972,225.46	569,861,927.54
归属于少数股东的综合收益总额		-2,961,557.02	1,714,941.38
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.4546	0.3814
（二）稀释每股收益		0.4546	0.3814

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2026年半年度

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七) 4	5,033,195,626.53	4,561,468,948.77
减：营业成本	十七) 4	3,992,336,309.22	3,795,711,147.10
税金及附加		28,096,051.38	15,454,538.24
销售费用		112,054,369.49	49,241,008.68
管理费用		142,603,584.98	127,138,013.52
研发费用		197,788,689.80	175,599,384.85
财务费用		15,604,021.84	15,846,261.38
其中：利息费用		22,955,889.09	32,236,915.09
其中：利息收入		8,741,509.86	17,537,992.44
加：其他收益		32,376,806.55	37,628,595.62
投资收益	十七) 5	18,721,884.83	14,763,793.14
其中：对联营企业和合营企业投资收益		18,404,631.75	14,605,737.78
公允价值变动收益		-2,411,890.65	-1,272,567.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,791,178.31	-15,182,668.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,194,457.42	-25,631,480.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-290,473.16	74,684.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		553,123,291.66	392,858,952.55
加：营业外收入		920,747.49	2,205,934.69
减：营业外支出		1,105,970.27	652,807.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		552,938,068.88	394,412,079.51
减：所得税费用		65,569,061.96	50,577,205.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		487,369,006.92	343,834,873.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		487,369,006.92	343,834,873.99
（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		10,316,611.50	-2,772,927.45
（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		10,316,611.50	-2,772,927.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益		10,316,611.50	-2,772,927.45
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		497,685,618.42	341,061,946.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2026年半年度

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,379,866,717.84	5,826,848,579.70
收到的税费返还		302,745,745.13	392,323,619.18
收到其他与经营活动有关的现金	五) 65	92,698,964.66	131,697,484.89
经营活动现金流入小计		7,775,311,427.63	6,350,869,683.77
购买商品、接受劳务支付的现金		5,718,842,136.18	4,769,128,481.58
支付给职工以及为职工支付的现金		826,112,768.71	705,240,876.65
支付的各项税费		443,974,038.80	308,200,157.45
支付其他与经营活动有关的现金	五) 65	459,329,035.69	338,575,283.24
经营活动现金流出小计		7,448,257,979.38	6,121,144,798.92
经营活动产生的现金流量净额		327,053,448.25	229,724,884.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		216,021.10	199,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		216,021.10	199,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,297,579.34	25,963,449.96
投资支付的现金		10,000,000.00	261,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五) 65		
投资活动现金流出小计		28,297,579.34	287,323,449.96
投资活动产生的现金流量净额		-28,081,558.24	-287,124,089.96
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		426,362,300.00	465,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五) 65	49,671,388.88	1,693,428,749.99
筹资活动现金流入小计		476,033,688.88	2,158,428,749.99
偿还债务支付的现金		362,000,000.00	309,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,448,366.98	83,401,920.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五) 65	148,866,458.81	1,708,198,898.75
筹资活动现金流出小计		683,314,825.79	2,101,210,819.18
筹资活动产生的现金流量净额		-207,281,136.91	57,217,930.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,005,291.85	16,173,282.72
五、现金及现金等价物净增加额		58,685,461.25	15,992,008.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,076,789,558.80	1,246,736,514.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,135,475,020.05	1,262,728,523.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2026年半年度

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		5,331,102,852.16	5,006,694,802.71
收到的税费返还		12,792,993.80	3,866,267.20
收到其他与经营活动有关的现金		52,766,818.02	91,228,059.87
经营活动现金流入小计		5,396,662,663.98	5,101,789,129.78
购买商品、接受劳务支付的现金		4,377,294,339.30	4,041,048,593.09
支付给职工以及为职工支付的现金		469,845,169.50	404,405,965.10
支付的各项税费		208,595,919.02	133,583,103.00
支付其他与经营活动有关的现金		135,475,249.03	147,008,733.23
经营活动现金流出小计		5,191,210,676.85	4,726,046,394.42
经营活动产生的现金流量净额		205,451,987.13	375,742,735.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,336.60	3,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,336.60	3,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,253,212.20	21,962,668.99
投资支付的现金		6,949,400.00	261,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,202,612.20	283,322,668.99
投资活动产生的现金流量净额		-18,193,275.60	-283,319,288.99
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		116,362,300.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,101,499,745.14	4,687,608,338.43
筹资活动现金流入小计		3,217,862,045.14	4,732,608,338.43
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	202,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,627,156.04	72,799,415.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,001,448,391.29	4,632,036,479.57
筹资活动现金流出小计		3,221,075,547.33	4,906,835,894.57
筹资活动产生的现金流量净额		-3,213,502.19	-174,227,556.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		184,045,209.34	-81,804,109.77
加：期初现金及现金等价物余额		245,743,062.04	655,881,642.59
六、期末现金及现金等价物余额		429,788,271.38	574,077,532.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2026年半年度

单位：元

项 目	2026年半年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,500,142,612.00	551,245,625.83	111,600,077.54	-72,416,318.88	43,994,102.54	598,863,308.22	3,662,740,985.80	6,172,970,237.97	298,010,313.73	6,470,980,551.70
加：会计政策变更						389,965.08	581,591.85	971,556.93	1,383,817.35	2,355,374.28
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,500,142,612.00	551,245,625.83	111,600,077.54	-72,416,318.88	43,994,102.54	599,253,273.30	3,663,322,577.65	6,173,941,794.90	299,394,131.08	6,473,335,925.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			38,501,846.72	2,896,221.63	-695,042.96	48,736,900.69	483,809,119.14	496,245,351.78	-2,691,620.41	493,553,731.37
（一）综合收益总额				2,896,221.63			681,076,003.83	683,972,225.46	-2,961,557.02	681,010,668.44
（二）股东投入和减少资本			38,501,846.72					-38,501,846.72		-38,501,846.72
1. 股东投入的普通股			38,501,846.72					-38,501,846.72		-38,501,846.72
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						48,736,900.69	-197,266,884.69	-148,529,984.00		-148,529,984.00
1. 提取盈余公积						48,736,900.69	-48,736,900.69			
2. 对股东的分配							-148,529,984.00	-148,529,984.00		-148,529,984.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
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. 其他										
（五）专项储备					-695,042.96			-695,042.96	269,936.61	-425,106.35
1. 本期提取					14,872,285.75			14,872,285.75	860,680.12	15,732,965.87
2. 本期使用					15,567,328.71			15,567,328.71	590,743.51	16,158,072.22
（六）其他										
四、本期期末余额	1,500,142,612.00	551,245,625.83	150,101,924.26	-69,520,097.25	43,299,059.58	647,990,173.99	4,147,131,696.79	6,670,187,146.68	296,702,510.67	6,966,889,657.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2025年半年度

单位：元

项 目	2025年半年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,500,327,412.00	562,182,786.59	13,887,225.00	-43,332,727.09	42,705,119.18	531,029,093.79	2,661,404,359.93	5,240,428,819.40	295,019,504.91	5,535,448,324.31
加：会计政策变更						-37,130.74	-334,176.70	-371,307.44	2,564,185.54	2,192,878.10
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,500,327,412.00	562,182,786.59	13,887,225.00	-43,332,727.09	42,705,119.18	530,991,963.05	2,661,070,183.23	5,240,057,511.96	297,583,690.45	5,537,641,202.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-184,800.00	-11,284,966.01	36,101,881.50	-2,330,028.12	7,270,460.02		482,515,861.94	439,884,646.33	2,171,199.46	442,055,845.79
（一）综合收益总额				-2,330,028.12			572,191,955.66	569,861,927.54	1,714,941.38	571,576,868.92
（二）股东投入和减少资本	-184,800.00	-6,899,849.55	-13,887,225.00					6,802,575.45		6,802,575.45
1. 股东投入的普通股	-184,800.00	13,702,908.28	-13,887,225.00					27,405,333.28		27,405,333.28
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		-20,602,757.83						-20,602,757.83		-20,602,757.83
4. 其他										
（三）利润分配							-89,676,093.72	-89,676,093.72		-89,676,093.72
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配							-89,676,093.72	-89,676,093.72		-89,676,093.72
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
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. 其他										
（五）专项储备					7,270,460.02			7,270,460.02	456,258.08	7,726,718.10
1. 本期提取					14,767,738.94			14,767,738.94	894,844.38	15,662,583.32
2. 本期使用					7,497,278.92			7,497,278.92	438,586.30	7,935,865.22
（六）其他		-4,385,116.46	49,989,106.50					-54,374,222.96		-54,374,222.96
四、本期期末余额	1,500,142,612.00	550,897,820.58	49,989,106.50	-45,662,755.21	49,975,579.20	530,991,963.05	3,143,586,045.17	5,679,942,158.29	299,754,889.91	5,979,697,048.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2026年半年度

单位：元

项 目	2026年半年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,500,142,612.00	384,650,046.28	111,600,077.54	-11,415,074.01	7,383,277.82	562,104,491.08	3,973,039,089.96	6,304,304,365.59
加：会计政策变更						389,965.08	141,951.03	531,916.11
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,500,142,612.00	384,650,046.28	111,600,077.54	-11,415,074.01	7,383,277.82	562,494,456.16	3,973,181,040.99	6,304,836,281.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			38,501,846.72	10,316,611.50	-1,522,499.78	48,736,900.69	290,102,122.23	309,131,287.92
（一）综合收益总额				10,316,611.50			487,369,006.92	497,685,618.42
（二）股东投入和减少资本			38,501,846.72					-38,501,846.72
1. 股东投入的普通股			38,501,846.72					-38,501,846.72
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						48,736,900.69	-197,266,884.69	-148,529,984.00
1. 提取盈余公积						48,736,900.69	-48,736,900.69	
2. 对股东的分配							-148,529,984.00	-148,529,984.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
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. 其他								
（五）专项储备					-1,522,499.78			-1,522,499.78
1. 本期提取					6,740,312.88			6,740,312.88
2. 本期使用					8,262,812.66			8,262,812.66
（六）其他								
四、本期期末余额	1,500,142,612.00	384,650,046.28	150,101,924.26	-1,098,462.51	5,860,778.04	611,231,356.85	4,263,283, 163.22	6,613,967,569.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2025年半年度

单位：元

项 目	2025年半年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,500,327,412.00	395,587,207.04	13,887,225.00	8,438,355.89	10222490.64	494,270,276.65	3,504,335,503.36	5,899,294,020.58
加：会计政策变更						78,263.12	-2,663,366.61	-2,585,103.49
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,500,327,412.00	395,587,207.04	13,887,225.00	8,438,355.89	10,222,490.64	494,348,539.77	3,501,672,136.75	5,896,708,917.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-184,800.00	-11,284,966.01	36,101,881.50	-2,772,927.45	3,623,603.53		254,158,780.27	207,437,808.84
（一）综合收益总额				-2,772,927.45			343,834,873.99	341,061,946.54
（二）股东投入和减少资本	-184,800.00	-6,899,849.55	-13,887,225.00					6,802,575.45
1. 股东投入的普通股	-184,800.00	13,702,908.28	-13,887,225.00					27,405,333.28
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		-20,602,757.83						-20,602,757.83
4. 其他								
（三）利润分配							-89,676,093.72	-89,676,093.72
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-89,676,093.72	-89,676,093.72
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
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. 其他								
（五）专项储备					3,623,603.53			3,623,603.53
1. 本期提取					7,368,889.61			7,368,889.61
2. 本期使用					3,745,286.08			3,745,286.08
（六）其他		-4,385,116.46	49,989,106.50					-54,374,222.96
四、本期期末余额	1,500,142,612.00	384,302,241.03	49,989,106.50	5,665,428.44	13,846,094.17	494,348,539.77	3,755,830,917.02	6,104,146,725.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：