

山推工程机械股份有限公司  
2023 年半年度报告

**SHANTUI**

(000680)

二〇二三年八月

# 山推工程机械股份有限公司

## 2023 年半年度报告

### 第一节 重要提示、目录和释义

1、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、公司董事长刘会胜先生、总经理张民先生、财务总监兼财务运营部部长吴建义先生声明：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报告的董事会会议。

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](http://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、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	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 .....	29
第五节 环境和社会责任 .....	33
第六节 重要事项 .....	36
第七节 股份变动及股东情况 .....	43
第八节 优先股相关情况 .....	49
第九节 债券相关情况 .....	50
第十节 财务报告 .....	51

## 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：刘会胜

山推工程机械股份有限公司董事会

二〇二三年八月二十七日

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或山推股份	指	山推工程机械股份有限公司
董事会、公司董事会	指	山推工程机械股份有限公司董事会
股东大会、公司股东大会	指	山推工程机械股份有限公司股东大会
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
山东重工集团	指	山东重工集团有限公司
集团财务公司	指	山东重工集团财务有限公司
潍柴动力公司	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
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 (原:德州德工机械有限公司)
山推建友	指	山推建友机械股份有限公司
中登公司深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山推工程机械股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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	刘会胜		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

##### 1、公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入（元）	4,863,645,356.81	4,210,247,152.66	15.52
归属于上市公司股东的净利润（元）	302,164,604.42	401,936,704.12	-24.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	263,179,205.43	116,698,664.88	125.52
经营活动产生的现金流量净额（元）	-85,116,875.09	-298,973,288.38	71.53
基本每股收益（元/股）	0.2013	0.2675	-24.75
稀释每股收益（元/股）	0.2013	0.2675	-24.75
加权平均净资产收益率（%）	5.99	8.64	减少 2.65 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
总资产（元）	12,096,721,660.91	11,523,162,666.93	4.98
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,087,409,906.91	4,891,886,766.17	4.00

##### 2、截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,500,855,412
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2013

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-433,611.99
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	40,480,182.88
债务重组损益	-3,034.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,358,921.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180,584.83
减：所得税影响额	-669,103.13
少数股东权益影响额（税后）	548,903.92
合 计	38,985,398.99

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	28,295,374.26	本公司软件产品按照增值税退税政策所获得的退税款，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，将对工程机械龙头企业下游客户的需求造成影响，进而影响到行业各主要产品的销售。工程机械行业经历了多年的持续深度调整，市场份额集中度呈不断提高的趋势，行业已进入相对成熟的发展阶段。2023 年上半年，国内行业市场需求放缓，叠加国四排放标准切换等因素，工程机械行业主要产品销量均出现较大程度下滑。行业整体形势受各类因素叠加影响，周期内出现较大幅度波动，但随着国家宏观政策的调整、行业智能制造的不断升级，加上电动化、数字化、国际化变化下的机遇显现，行业增速企稳韧劲十足。在出口方面，今年上半年，我国工程机械出口保持了较高的增长速度，呈现出较高的出口韧性。为保持工程机械行业上半年稳定运行发挥了重要支撑作用。

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，公司形成了以推土机产品为主，压路机、装载机等主机产品及工程机械零部件全面发展的完整产品链。就推土机而言，属于技术壁垒较强的产品，生产制造呈现多品种、小批量、零部件多、制造工艺复杂等特点，行业进入门槛较高。从国内来看，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，公司经过 40 多年的发展，以绝对的优势领先行业其它制造商。

就压路机而言，根据行业机构统计，行业市场份额前三名分别为徐工、柳工及三一重工。近年来公司大力发展道路机械，制定液压压路机销售激励政策，探索小型及大型压路机市场，创新租赁销售模式，拓展销售渠道，并建立代理商压路机专职部长考核机制，依

靠产品技术和渠道方面的资源优势，公司压路机产品市场竞争力逐步提升，在整个行业下滑的背景下逆势上涨，市场占有率实现大幅上升，国内市场占有率达到第三名。

在装载机方面，行业内销量高度集中，以龙工、临工、柳工和徐工为代表的第二梯队，占据行业 70%以上的销量份额，公司装载机产品份额处于行业第二梯队。公司在重工集团的整合优势下，依托集团黄金内核产业链优势，构建绿色制造体系，不断提升产品性能；通过不断完善产品系列，大吨位、电装、静液压产品销量同比大幅增长，提升了产品市场竞争力；通过不断拓宽销售渠道，打造遍布全国的销售服务网络，促进了市场份额的不断提升，在整个行业下滑的背景下，逆市上涨，装载机市场占有率实现较大幅上升，正逐步缩小与第一梯队的差距。

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，因地施策、专项促销的精准销售，深入市场拜访客户，加强新渠道开拓及市场覆盖程度，大力开发新产品，加快销售网络建设，扩大区域销售额。同时，公司持续加大生产设备自动化项目的推进，进一步提高产品质量的稳定性，改善成本，积极推进产品结构调整，2023 年上半年适应市场的产品较去年同期有较大幅度增长。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“工程机械相关业务”的披露要求

## （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 25,707.81 万元，占公司 2023 年上半年营业收入的比例为 5.29%。截至 2023 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 13,362.69 万元，其中平安银行 1,852.20 万元，华润银行 11,510.49 万元。截止财务报告日尚未发生回购事项。

### 2、按揭业务

按揭贷款方式是指公司与合作银行签订《金融服务合作协议》，并由公司的代理商与合作银行签订相关从属协议。在前述合同项下，合作银行与代理商推荐的终端客户签订按揭合同专项用于购买公司各类工程机械；当终端客户在贷款期限内连续三期未能按时、足额归还银行贷款本息或贷款最后到期仍未能足额归还本息时或放款 90 天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，由代理商承担回购义务，如回购义务发生，且代理商未能承担回购义务，公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过按揭方式的销售金额约为 1,920.40 万元，占公司 2023 年上半年营业收入的比例为 0.39%。截至 2023 年 6 月 30 日，该协议项下贷款余额 6,768.66 万元，其中光大银行 6,619.38 万元，农业银行 131.49 万元，浦发银行 17.78 万元。其中存在逾期余额 130.71 万元，其中德州银行 31.82 万元，已达到合同回购条件，光大银行 98.89 万元，尚未达到回购条件。

### 3、融资租赁业务

融资租赁方式是指公司与租赁公司签订《业务合作协议书》，租赁公司与代理商推荐的终端客户签订融资租赁合同专项用于购买公司各类工程机械；当终端客户在贷款期限内发生 3 次或 3 次以上迟延支付租金的，代理商承担回购义务；如回购义务发生，且代理商未能承担回购义务，公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过融资租赁方式的销售金额约为 13,476.89 万元，占公司 2023 年上半年营业收入的比例为 2.77%。截至 2023 年 6

月 30 日，融资租赁业务余额 17,620.26 万元，其中山重融资租赁有限公司 15,117.94 万元，广州越秀融资租赁有限公司 2,502.32 万元，其中存在逾期余额 714.03 万元，均为与山重融资租赁有限公司开展的业务，尚未达到合同回购条件。

#### 4、金融信贷授信业务

本公司与合作银行签定《数据网贷合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于金融信贷授信业务，该授信额度仅用于经销商支付采购公司所用设备货款，中国农业银行向经销商发放贷款后，贷款资金即时通过，借款经销商账户受托支付至公司收款账户。本公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过金融信贷授信业务方式的销售金额约为 3,555.80 万元，占公司 2023 年上半年营业收入的比例为 0.73%。截至 2023 年 6 月 30 日，金融信贷授信业务余额为 3,555.80 万元。截止财务报告日尚未达到合同回购事项，主要情况如下：

##### (1) 金融信贷授信业务尚存在回购义务情况：

单位：万元

2023 年期初余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月期末余额
3,033.83	3,555.80	3,033.83	3,555.80

##### (2) 尚存在回购义务的余额中前五大客户情况：

单位：万元

序号	客户名称	报告期末担保余额	报告期内担保发生额	本期担保发生额占报告期对其销售金额的比例 (%)
1	客户 A	992.00	992.00	84.09
2	客户 B	760.00	760.00	36.01
3	客户 C	537.00	537.00	30.81
4	客户 D	501.00	501.00	36.74
5	客户 E	485.80	485.80	69.99

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分

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

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

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

#### 1、事前准入措施

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

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

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

针对获准开展金融销售业务的代理商，公司制定了《山推金融授信资源操作管理办

法》，作为年度代理协议的附件，明确了双方的法律责任，强调了金融销售业务的规范操作及代理商违规处罚措施，并要求开展金融销售业务的代理商提供了反担保措施。

## 2、过程监测措施

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

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

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

## 3、损失弥补措施

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

总之，公司当前应对措施能有效管控上述业务风险。

## 二、核心竞争力分析

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

### 1、强大的集团协同优势

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

### 2、产品优势

公司作为智能施工设备制造商，拥有国家级企业技术中心、国家级工业设计中心、多项省级技术平台、智能控制实验室、传动实验室、综合产品验证中心等一系列专业重点研发中心和专业实验室；在北美、德工和日本与山东重工集团共享创新研发中心，形成了推

土机、压路机、平地机、摊铺机、铣刨机、装载机六大系列主机产品及工程机械零部件全面发展的产品链，致力于让施工更简单，为客户创造价值。

在竞争激烈的工程机械行业中，公司始终秉持“心无旁骛攻主业”，公司推土机产品以绝对优势领先其他生产制造商。公司不断提升产品研发和创新能力，自主开发出多款具有国际领先水平的高端智能工程机械产品，DH46-G 系列全液压推土机、DE 系列纯电推土机整体技术达到国际领先；SD90 系列履带式推土机产品整体技术达到国际先进水平，其中在超大马力推土机智能化控制技术、减振降噪技术方面达到国际领先水平；SD60 系列履带式推土机产品整体技术达到国际先进水平，其中 5G 远程智能驾驶技术达到国际领先水平；DH17 全液压推土机整体技术达到国际先进水平，其中整机智能化匹配技术和燃油节能技术达到国际领先水平，公司产品的核心竞争力持续增强。

### 3、品牌优势

公司品牌价值一直保持国内同行业领先水平。公司蝉联全球建设机械制造商 50 强，成为唯一排名上升的中国品牌。同时还是中国企业 500 强、中国机械工业效益百强企业、国家“一级”安全质量标准化企业，公司品牌为“机电商会推荐出口品牌”。作为民族工业领军企业之一，“山推牌”推土机领跑中国推土机行业优势明显，国内市场占有率连续多年始终保持 60% 以上。2023 年上半年，山推品牌建设体系进一步完善，初步建立以战略产品为核心的价值传播体系，通过集中优势资源，对新能源产品、智慧一体化施工解决方案、大马力推土机、静液压及大吨位装载机等进行重点传播，山推战略产品的品牌影响力得到进一步提升。基于山推人对客户的承诺，传承厚德载物的企业文化，正式发布“一路厚道”山推人品牌。依托山东重工集团“黄金内核”技术资源优势，启动“黄金内核·真省油”全年营销主题活动。以客户满意是我们的宗旨的核心价值观，开启“快准稳狠·用车无忧”的服务主题活动。针对矿山施工场景，发布矿山产品组合解决方案，力求多角度演绎“让施工更简单”的品牌使命。加大海外品牌建设，海外终端品牌形象得到进一步统一和提升，有效助力海外营销。通过大型高端产品展示会、专题会，彰显山推研发实力，持续提升山推在新能源、矿山产品、静液压装载机等战略产品的品牌影响力。LE60-X3 纯电装载机获“2023 中国工程机械年度产品 TOP50 新能源应用实践金奖”，山推建友 GTD040-5T 环保节能型石膏砂浆卵石制砂一体化设备获“2023 中国工程机械年度产品 TOP50 评委会奖”，山推 SE680LC 履带式液压挖掘机获“2023 中国工程机械年度产品 TOP50 奖”，充分彰显了山推品牌在市场上的客户认可度和可靠实力。

### 4、文化优势

2023 年，山推文化建设重点打造七大工程，搭建四个平台，优化五项载体，丰富暖心

活动，突出文化优势，进一步营造激情干事创业氛围。

紧紧围绕生产经营中心，统一全员价值观、统一语言、统一步调，深化宣贯激情文化、效率文化、执行力文化理念，大力开展企业文化实践活动，激发全员积极性、责任感和创造性，持续推进集团特色文化理念的传播和落地。持续纵深开展文化之星选树、季度奋斗者评议、基层企业文化示范点创建，打造上下同欲、万马奔腾的文化生态。文化建设与公司管理制度强融合，推行创新绩效管理，通过正向激励引导员工主动改善，形成良好的创新文化；推动流程变革，以客户为导向建立持续改进的流程优化机制，进一步提升管理效能。导入岗位责任文化，在各车间班组开展文化承诺赋分及结果运用，以文化促执行，以执行提品质，让岗位责任文化转化为产品质量提升的内生动力。

凭借强大的集团支持、产品优势、品牌优势以及文化优势等诸多优势，2023 年上半年，公司推土机、压路机、装载机、混凝土机械、搅拌站等多种设备参与了西香高速公路项目、津潍高铁项目、丽江三义国际机场项目、肯尼亚公路建设项目、新疆伊犁那巴公路项目项目、西海岸瓦韩路西延工程项目等国内外重大工程项目建设。报告期内，公司继续保持和强化上述优势，未发生重大变化。

### 三、主营业务分析

#### 1、概述

2023 年上半年，在房地产等行业持续下降诸多因素影响下，工程机械国内市场需求疲弱，主要产品出现较大幅度下滑；在出口方面，工程机械增速有所放缓，但亦保持了较高的增长速度。公司主动应对市场形势变化，深化改革，加快结构调整，战略产品、战略业务得到进一步发展，国内市场产品占有率进一步提升，海外营业收入再创历史新高。报告期内，公司实现营业收入 486,364.54 万元，比去年同期增加 15.52%；实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 26,317.92 万元，比去年同期增加 125.52%。2023 年上半年主要工作情况如下：

##### （1）持续增长，海外业绩创历史新高。

紧盯海外市场机遇，完善海外销售渠道建设，进一步强化集团内销售协同，增加销售渠道覆盖率；建立海外业务高管联系点机制，快速反应，为一线市场配置资源；赋权担责，加大考核激励力度。上半年海外市场实现销售收入 25.10 亿元，同比增长 77.69%，有效弥补了国内市场下行带来的不利影响。

##### （2）战略产品、战略业务取得了进一步发展

引导客户大马力推土机国产化，在矿山用大马力设备领域逐步实现国产化替代；大马力设备出口市场取得新进展，实现了公司产业升级；新能源产品完成多台新产品开发，大

吨位装载机和静液压装载机实现了销售新进展；一体化智慧施工聚焦土方、道路、矿山场景，明确了产品组合、推广要求，推进智慧施工一体化项目 15 项，成立 13 个矿山魔方示范项目，为客户提供单方成本最低、管理简单直接的矿山施工产品组合，新疆矿山魔方项目已成型，打响矿山魔方市场化第一枪。

### （3）聚焦省油、高效、简单、可靠，打造产品差异化优势

产品开发方向更明确，聚焦打造省油、高效、简单、可靠四大竞争优势，完成多款产品开发。国内率先布局国四，各国四产品快速导入市场得到了充分验证和优先改进；海外围绕细分市场、工况及客户使用习惯，推动海外专款（版）产品开发计划 70 项，在海外细分市场建立产品、服务竞争优势。智慧施工产品按规划路线实现升级，第二代智慧产品逐步完成试制推向市场，电子终端设备在山推楚天公司实现自产。

### （4）数字赋能，为业务加持数字力量

借助山东重工集团支持，基于公司现状制定了数字化发展蓝图，确定了 40 余个信息化项目，公司的数字化发展方向更为清晰。上半年，数字化营销系统、山推（德州）ERP 系统、电子备件目录项目、传动设备采集项目、生产移动应用 APP、招投标全过程管理平台等项目为业务赋能升级。

## 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	4,863,645,356.81	4,210,247,152.66	15.52	主要是抢抓市场机遇，海外收入大幅增加，相应营业成本增加
营业成本	4,007,737,079.59	3,589,552,847.71	11.65	
税金及附加	29,412,339.08	21,984,458.64	33.79	主要是本期印花税增加的影响
销售费用	161,500,470.40	158,327,461.48	2.00	
管理费用	180,169,511.09	163,210,070.08	10.39	主要是本期薪酬增加
财务费用	-38,847,825.77	-37,294,628.34	4.16	主要是美元存款利率提高，贷款规模及贷款利率降低，使本期利息收入增加，利息支出减少
其他收益	61,774,531.04	35,269,571.01	75.15	主要是本期增值税退税增加
投资收益	21,988,760.87	319,651,500.25	-93.12	主要是上期处置联营企业小松山推
信用减值损失	-31,530,461.23	-19,488,214.59	61.79	主要是按会计政策计提应收款项坏账准备
资产减值损失	-39,580,290.06	-16,904,444.69	134.14	主要是本期计提存货跌价准备
资产处置收益	-433,611.99	-15,154,994.14	97.14	主要是上期处置固定资产
营业外收入	7,500,008.01	4,446,531.96	68.67	主要是本期收到政府奖励

项 目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业外支出	319,423.18	753,543.71	-57.61	主要是报废资产处置损失
所得税费用	21,082,432.78	12,564,970.39	67.79	主要是本期子公司盈利
研发投入	212,382,573.80	199,107,945.33	6.67	主要是加大新产品开发投入
经营活动产生的现金流量净额	-85,116,875.09	-298,973,288.38	71.53	主要是本期销售收款增加
投资活动产生的现金流量净额	192,762,619.04	-28,361,215.89	779.67	主要是本期收回的结构性存款
筹资活动产生的现金流量净额	-401,574,231.92	-300,505,115.93	-33.63	主要是本期支付的保证金增加
现金及现金等价物净增加额	-293,740,712.83	-612,386,360.06	52.03	主要是本期销售收款增加及收回结构性存款

### 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发生重大变动的原因为上年同期减资退出小松山推工程机械有限公司，进而产生 2.99 亿元的投资收益，剔除上述影响，公司主营业务利润来源未发生重大变动。

### 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	4,863,645,356.81	100	4,210,247,152.66	100	15.52
1、主营业务收入	4,390,509,176.24	90.27	3,861,787,031.20	91.72	13.69
分行业					
工业产品销售	3,712,488,505.05	76.33	3,506,764,473.26	83.29	5.87
商业产品销售	678,020,671.19	13.94	355,022,557.94	8.43	90.98
分产品					
工程机械主机	3,034,451,908.61	62.39	2,561,252,530.55	60.83	18.48
工程机械配件及其他	1,356,057,267.63	27.88	1,300,534,500.65	30.89	4.27
分地区					
国内片区	1,880,581,320.33	38.66	2,449,218,103.98	58.17	-23.22
国外片区	2,509,927,855.91	51.61	1,412,568,927.22	33.55	77.69
2、其他业务收入	473,136,180.57	9.73	348,460,121.46	8.28	35.78

注：海外市场需求增加，商业产品销售收入较去年同期增长 90.98%，国外销售收入增长 77.69%。

#### 5、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、主营业务收入	4,390,509,176.24	3,590,017,518.63	18.23	13.69	9.03	增加 3.49 个百分点
分行业						
工业产品销售	3,712,488,505.05	2,944,859,881.10	20.68	5.87	-0.21	增加 4.83 个百分点
商业产品销售	678,020,671.19	645,157,637.53	4.85	90.98	88.85	增加 1.08 个百分点
分产品						
工程机械主机	3,034,451,908.61	2,340,149,635.69	22.88	18.48	12.42	增加 4.15 个百分点
工程机械配件及其他	1,356,057,267.63	1,249,867,882.94	7.83	4.27	3.20	增加 0.95 个百分点
分地区						
国内片区	1,880,581,320.33	1,678,908,715.54	10.72	-23.22	-23.27	增加 0.06 个百分点
国外片区	2,509,927,855.91	1,911,108,803.09	23.86	77.69	73.02	增加 2.06 个百分点
2、其他业务收入	473,136,180.57	417,719,560.96	11.71	35.78	40.72	减少 3.10 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	21,988,760.87	6.75	联营企业盈利确认的投资收益	是
公允价值变动损益	-5,148,949.24	-1.58	远期合同与结构性存款公允价值变动	不可持续
资产减值损失	-39,580,290.06	-12.16	主要是计提的存货跌价准备	不可持续
营业外收入	7,500,008.01	2.30	主要是山推德州收到搬迁奖励款	不可持续
营业外支出	319,423.18	0.10	主要是赔偿款	不可持续
信用减值损失	-31,530,461.23	-9.69	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	2,547,278,701.23	21.06	2,657,355,494.19	23.06	-2.00	
应收账款	2,995,184,514.93	24.76	2,894,743,813.82	25.12	-0.36	
合同资产	17,319,733.55	0.14	7,342,023.80	0.06	0.08	
存货	1,825,649,072.39	15.09	1,390,921,882.60	12.07	3.02	主要是应对市场需求，生产增加
投资性房地产	173,149,379.23	1.43	149,017,045.47	1.29	0.14	主要是本期部分土地和房屋对外出租
长期股权投资	503,276,711.55	4.16	485,075,970.08	4.21	-0.05	主要是本期联营企业盈利
固定资产	1,457,672,436.82	12.05	1,412,820,525.36	12.26	-0.21	
在建工程	224,668,588.48	1.86	244,202,371.59	2.12	-0.26	主要是本期部分在建工程转入固定资产
短期借款	609,035,000.00	5.03	710,485,000.00	6.17	-1.14	主要是本期偿还部分短期借款
合同负债	207,712,213.06	1.72	226,093,984.26	1.96	-0.24	主要是本期预收款减少
长期借款	50,000,000.00	0.41	0.00	0.00	0.41	主要是本期增加长期借款
应收款项融资	608,982,243.42	5.03	416,328,937.51	3.61	1.42	本期收到的应收票据增加
交易性金融资产	80,490,323.72	0.67	241,428,684.20	2.10	-1.43	主要是本期结构性存款到期
其他流动资产	112,716,842.00	0.93	68,668,898.36	0.60	0.33	本期增值税留抵增加

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	241,428,684.20	-938,360.48			80,000,000.00	240,000,000.00		80,490,323.72
2. 衍生金融资产								
3. 其他权益工具投资	18,003,063.23							18,003,063.23
金融资产小计	259,431,747.43	-938,360.48			80,000,000.00	240,000,000.00		98,493,386.95
应收款项融资	416,328,937.51						192,653,305.91	608,982,243.42
上述合计	675,760,684.94	-938,360.48			80,000,000.00	240,000,000.00	192,653,305.91	707,475,630.37
金融负债	1,493,782.64	-4,210,588.76						5,704,371.40

其他变动的内容

注 1：交易性金融资产为公司本期利用闲置募集资金所做的结构性存款

注 2：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 192,653,305.91 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	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,208,461,469.03	保证金
合 计	1,208,461,469.03	

## 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（%）
189,126,844.16	199,133,186.10	-5.02

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度(%)	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
高端大马力推土机产业化项目	自建	是	工程机械	83,989,443.57	266,233,754.20	募集资金及自筹	54.46			项目在建设过程中，预计2024年12月底建设完成	2020年11月27日	2020年11月27日公布的《第十届董事会第五次会议决议公告》及相关公告文件以及2022年3月25

												日公布的《关于部分募投项目内部投资结构调整及部分募投项目延期的公告》
研发中心项目	自建	是	工程机械		135,414,505.12	自筹	99.57			--	2019年11月19日	2019年11月19日公布的《关于投资建设工程机械协同研究院的公告》
合计	--	--	--	83,989,443.57	401,648,259.32	--	--			--	--	--

#### 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

###### 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	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例 (%)
远期外汇合约	0	-421.06	0	\$6,800	\$2,962.99	\$4,586.68	6.51
合计	0	-421.06	0	\$6,800	\$2,962.99	\$4,586.68	6.51

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 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。与上一期报告期无重大变化。
报告期实际损益情况的说明	报告期内与中国工商银行济宁分行签订 2100 万美元远期合约，同中国建设银行济宁分行签订 1900 万美元远期合约，同中国农业银行签订 2800 万美元远期合约。报告期中国工商银行济宁分行实际结汇 300 万美元，实际损失 20.94 万；中国建设银行济宁分行实际结汇 1062.99 万美元，实际损失 201.25 万；中国农业银行实际结汇 1600 万美元，实际损失 304.20 万。
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	企业自有资金
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）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 29 日

独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	具体请参见公司于 2023 年 4 月 29 日披露的《山推工程机械股份有限公司独立董事关于公司相关事项的独立意见》。
--------------------------	---

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	非公开发行股票	68,171.21	7,463.73	45,945.89	0	0	0.00%	23,303.73	剩余金额用于募投项目支付,存放募集资金专户及部分暂时闲置的募集资金购买商业银行的理财产品	0
合计	--	68,171.21	7,463.73	45,945.89	0	0	0.00%	23,303.73	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

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

第 3-00014 号”《验资报告》予以验证

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1) (%)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高端大马力推土机产业化项目	否	44,600	44,600	7,463.73	22,671.12	50.83	2024年12月底	--	不适用	否
偿还银行借款、补充流动资金	否	23,571.21	23,173.44		23,274.77	100.44	--	--	--	--
承诺投资项目小计	--	68,171.21	67,773.44	7,463.73	45,945.89	--	--	--	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	68,171.21	67,773.44	7,463.73	45,945.89	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	高端大马力推土机产业化项目内部投资结构调整及延期：公司于2023年3月24日召开公司第十届董事会第二十一次会议和第十届监事会第二十一次会议，审议并通过《关于部分募投项目内部投资结构调整及部分募投项目延期的议案》，同意公司对募集资金投资项目“高端大马力推土机产业化项目”内部投资结构进行调整，并对募投项目进行延期。本次调整以及延期不改变募投项目实施主体、用途及方向、投资总额，不会对募投项目的实施造成实质性的影响，不存在变相改变募集资金用途和损害股东及中小股东利益的情形，不会影响募投项目的正常进行，不会对公司的正常经营产生重大不利影响。详见刊登在《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网上于2023年3月25日披露的《关于部分募投项目内部投资结构调整及部分募投项目延期的公告》(公告编号：2023-006)。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用，公司募集资金投资项目尚未建设完成，不存在募集资金节余的情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	剩余金额用于募投项目支付，存放募集资金专户及部分暂时闲置的募集资金购买商业银行的理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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	类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东山推工程机械进出口有限公司	子公司	机电产品及零部件、机电成套设备的进出口业务	40,000.00	244,535.56	39,994.25	253,553.94	8,415.24	6,536.46
山东山推工程机械结构件有限公司	子公司	液压挖掘机、装载机的作业机械及配件	4,200.00	20,966.81	13,320.22	23,792.60	784.26	588.67

山东山推欧亚陀有限公司	子公司	工程机械主机配套的“四轮”（支重轮、托轮、引导轮、驱动轮）及涨紧装置	2,000.00	18,298.14	6,452.74	26,282.27	110.06	25.12
山推楚天工程机械有限公司	子公司	搅拌运输车、拖泵、臂架式泵车、搅拌站	50,000.00	40,404.03	-37,630.28	1,125.21	83.84	83.84
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	102,858.19	47,214.10	29,324.62	130.46	142.79
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	63,082.98	27,708.21	58,674.77	-59.58	774.92
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	160,000.00	3,553,284.41	353,028.08	18,975.15	15,705.17	11,778.84

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、宏观政策调整及国际局势不稳定风险

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

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

### 2、汇率风险

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

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

### 3、原材料价格波动的风险

公司以钢材为主的原材料可能受到多种因素的影响，价格存在波动风险。

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

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.38%	2023 年 01 月 04 日	2023 年 01 月 05 日	详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn) 的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-001)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.73%	2023 年 04 月 11 日	2023 年 04 月 12 日	详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn) 的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(2023-014)
2022 年度股东大会	年度股东大会	40.70%	2023 年 05 月 31 日	2023 年 06 月 01 日	详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn) 的《2022 年度股东大会决议公告》(2023-036)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张泉	董事	被选举	2023 年 01 月 04 日	工作需要
	董事	任期满离任	2023 年 05 月 31 日	换届选举
肖奇胜	董事	被选举	2023 年 01 月 04 日	工作需要
孟亮	监事	离任	2023 年 04 月 11 日	工作需要
王卫平	监事	被选举	2023 年 04 月 11 日	工作需要
季建国	副总经理	解聘	2023 年 03 月 23 日	工作需要
王金星	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 31 日	换届选举
冯刚	董事	被选举	2023 年 06 月 01 日	换届选举
吕莹	独立董事	被选举	2023 年 06 月 01 日	换届选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

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

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

c. 2020 年 12 月 10 日，公司披露《关于 2020 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。在本次激励计划筹划过程中，公司未发现内幕信息知情人及激励对象利用有关内幕信息进行股票买卖的行为，在本次激励计划（草案）首次公开披露前 6 个月内，亦未发现内幕信息知情人及激励对象利用有关内幕信息进行股票买卖的行为。

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

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

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

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

h. 2021 年 7 月 2 日公司召开第十届董事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于原激励对象王俊伟、盛华分别因工作调动原因及个人原因离职，不再符合公司股权激励条件，公司决定回购注销上述人员所持的已获授但尚未解除限售的限制性股票 91 万股，回购资金合计人民币 1,652,200 元，监事会、独立董事、律

师事务所分别发表了明确同意意见。2021 年 9 月 17 日公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案，并于 2021 年 9 月 28 日完成上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的注销手续，于 2021 年 9 月 29 日披露《关于回购注销部分限制性股票完成的公告》。

i. 2022 年 3 月 28 日公司召开第十届董事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于原激励对象刘健、朱建伦因个人原因离职，不再符合公司股权激励条件，公司决定回购注销上述人员所持的已获授但尚未解除限售的限制性股票 60 万股，回购资金合计人民币 1,086,000 元，回购资金为公司自有资金，监事会、独立董事、律师事务所分别发表了明确同意意见，2022 年 5 月 18 日公司召开 2021 年度股东大会，审议通过了上述议案，并于 2022 年 7 月 7 日完成上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的注销手续，于 2022 年 7 月 8 日披露《关于回购注销部分限制性股票完成的公告》。

j. 2023 年 3 月 24 日公司召开第十届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，根据《公司 2020 年限制性股票激励计划》的相关规定，2020 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件已达成，公司 68 名激励对象在第一个解锁期实际可解锁共计 8,017,200 股限制性股票，占目前公司总股本的 0.53%。根据 2020 年第一次临时股东大会的授权，董事会同意公司按照 2020 年限制性股票激励计划的相关规定办理第一个解锁期的解锁事宜。2023 年 4 月 11 日，公司发布了《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》，根据公司 2020 年第一次临时股东大会的授权，董事会按照《公司 2020 年限制性股票激励计划》的相关规定办理第一个解锁期的解锁事宜，本次解除限售的股份上市流通日期为 2023 年 4 月 14 日（星期五）。

k. 2023 年 3 月 24 日公司召开第十届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于原激励对象魏相圣于 2023 年 2 月因工作调动原因离职，不再担任公司任何职务，不再符合公司股权激励条件，回购注销其所持的已获授但尚未解除限售的限制性股票 336,600 股，回购资金为 636,174.00 元；鉴于 3 名激励对象 2022 年度个人业绩考核结果（S）为  $90 > S \geq 80$ ，所对应的标准系数为 0.8，公司决定回购注销上述 3 名人员所持第一个解锁期内未达到解除限售条件的限制性股票 61,200 股，回购资金为 110,772.00 元。回购资金为公司自有资金，监事会、独立董事、律师事务所分别发表了明确同意意见，2023 年 4 月 11 日公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通

过了上述议案，并于 2023 年 6 月 15 日完成上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的注销手续，于 2023 年 6 月 16 日披露《关于回购注销部分限制性股票完成的公告》。

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

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### 1、环境保护相关政策和行业标准

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

#### 2、环境保护行政许可情况

公司及子公司严格落实《排污许可管理办法（试行）》规定，依法依规申报取得“排污许可证”，其中山推股份取得的“排污许可证”有效期限自2022年1月13日起至2027年1月12日止，山推德州自2019年开始取得“排污许可证”，最新有效期限自2023年02月09日起至2028年02月08日止，山推建友取得的“排污许可证”有效期限自2021年7月13日起至2026年7月12日止。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山推股份	大气污染物	VOCs、颗粒物	有组织排放 无组织排放	51	分布在涂装、抛丸、修磨、热处理、铸造等工序废气治理设施	VOCs: 1.61-12.5mg/m <sup>3</sup> 颗粒物: 1.3-6.7mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》； 《挥发性有机物排放标准第5部分：表面涂装行业》； 《区域性大气污染物综合排放标准》	国际事业园 VOCs: 5.77吨/上半年	①国际事业园 VOCs: 17.28吨/年 ②崇文产业园无总量控制要求	无
山推（德州）	化学污染物	挥发性有机物、颗粒物	有组织排放	4	排污口主要分布在喷涂工序废气治理设施	VOCs:10-40mg/m <sup>3</sup>	《挥发性有机物排放；标准第5部分：表面涂装业》； DB37/2801.5-2018	VOCs : 3.35吨/年； 颗粒物:1.68吨/年	VOCs : 5.99吨/年	无
	物理污染物	颗粒物	有组织排放	10	排污口主要分布在抛丸、打磨等工序废气治理设施	颗粒物:1.5-4.85mg/m <sup>3</sup>	《区域性大气污染物综合排放标准》 DB37/2376-2019	颗粒物: 1.68吨/年	颗粒物 2.1344吨/年	无
山推建友	大气污染物	挥发性有机物	有组织排放； 无组织排放	1	喷涂车间南侧	30mg/m <sup>3</sup>	挥发性有机物排放标准第五部分	1.89t	/	无

### 3、对污染物的处理

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

### 4、突发环境事件应急预案

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

### 5、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年公司及子公司对标先进治理工艺，计划投资 188.5 万元用于产污环节设备工艺改造、污染防治设施再升级，以及环保设备设施定期维保，进一步提升公司环保硬件水平。公司不直接向环境排放应税污染物。

### 6、环境自行监测方案

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

#### （1）监测指标、频次

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

#### （2）执行标准及其限值

各类污染物排放均满足《大气污染物综合排放标准》、山东省《区域性大气污染物综合排放标准》、山东省《挥发性有机物排放标准 第 5 部分 表面涂装行业》、《污水排入城镇下水道水质标准》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》、《土壤环境质量 建设用地土壤污染风险管控标准（试行）》等限值要求。

#### （3）质量保证与质量控制

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

(4) 监测数据记录、整理、存档

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

7、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

8、其他应当公开的环境信息

无

9、在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

公司入围“国家大气污染防治项目库”，获济宁高新区重点行业企业挥发性有机物源头替代工程项目奖补资金 268 万元。

10、其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司在保护股东、债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益等方面积极承担了相应的社会责任，同时公司切实采取措施维护企业安全生产，实现环境保护与可持续发展。

资助近 3 万元捐建泗水县杨柳镇后琴柏村党群服务中心儿童乐园；开展“山推圣爱小学”捐资助学活动，捐助 2 万元为泗水小学全体学生购置校服，自开展结对助学以来，已累计向学校捐赠现金及各类教学物资 37 万余元。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 □不适用

## 十一、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 □不适用

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	市场定价	-	49,768.12	12.42	90,000	否	-	-	2022年12月20日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
山重建机有限公司及其关联方	同受控于山东重工集团	采购产品和接受劳务	采购挖掘机等	市场定价	-	45,053.74	11.24	160,000	否	-	-		
中国重型汽车集团有限公司及其关联方	同受控于山东重工集团	采购产品和接受劳务	采购零部件、整车等	市场定价	-	6,045.15	1.51	17,000	否	-	-		
山推（德州）工程机械有限公司	子公司	采购产品和接受劳务	采购装载机	市场定价	-	52,845.99	13.19	120,000	否	-	-		
潍柴控股集团有限公司及其关联方	同受控于山东重工集团	销售产品和提供劳务	销售零部件、整机等	市场定价	-	19,232.78	3.95	40,000	否	-	-		
山重建机有限公司及其关联方	同受控于山东重工集团	销售产品和提供劳务	销售零部件等	市场定价	-	8,012.58	1.65	28,000	否	-	-		
山推（德州）工程机械有限公司	子公司	销售产品和提供劳务	销售零部件等	市场定价	-	5,089.43	1.05	12,000	否	-	-		
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	市场定价	-	110.88	0.02	2,800	否	-	-		
合计				--	--	186,158.67	--	469,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			无										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况			2023年5月31日，公司召开2022年度股东大会，审议通过了《关于预计2023年度日常关联交易的议案》。向关联方采购货物的预计交易金额为387,000万元，本报告期实际发生额为153,713.00万元；向关联方销售货物的预计交易金额为82,800万元，本报告期实际发生额为32,445.67万元。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因			不适用										

**2、资产或股权收购、出售发生的关联交易**适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

**3、共同对外投资的关联交易**适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

**4、关联债权债务往来**适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**适用 不适用

## 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	0.3%-2%	129,962.84	1,577,547.20	1,604,317.33	103,192.71

## 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范 围	期初余 额 (万 元)	本期发生额		期末余 额 (万 元)
					本期合计 贷款金额 (万元)	本期合计 还款金额 (万元)	
山东重工集团财务 有限公司	同属母公司	130,000	3.85%-3.92%	16,000	1,000	16,000	1,000

注：2023 年半年度末，山推建友在财务公司贷款余额 1,000 万元。

## 授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额 (万元)	实际发生额 (万元)
山东重工集团财务有限公司	同属母公司	授信	303,000	80,641.41

**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

与山重融资租赁公司开展融资租赁业务的关联交易情况

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

截至 2023 年 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 15,117.94 万元，其中存在逾期余额 714.03 万元，尚未达到合同回购条件。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

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

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	24,000	8,000	0	0
合计		24,000	8,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

编号	事项	刊登的报刊名称及版面	刊登日期	刊登的互联网网站
2023-001	2023年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B016 版 证券时报 B068 版	2023年 1月5日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-002	2022年年度业绩预告	中国证券报 B021 版 证券时报 B084 版	2023年1 月31日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-003	关于监事辞职的公告	中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版	2023年3 月25日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-004	关于副总经理辞职的公告	中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版	2023年3 月25日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-005	第十届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版	2023年3 月25日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-006	第十届监事会第二十一次会议决议公告	中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版	2023年3 月25日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-007	关于部分募投项目内部投资结构调整及部分募投项目延期的公告	中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版	2023年3 月25日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-008	关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的期限并调整额度的公告	中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版	2023年3 月25日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-009	关于2020年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的公告	中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版	2023年3 月25日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-010	关于回购注销部分2020年限制性股票的公告	中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版	2023年3 月25日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

编号	事项	刊登的报刊名称及版面	刊登日期	刊登的互联网网站
2023-011	关于召开 2023 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报 B101 版 证券时报 A008 版	2023 年 3 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-012	关于召开 2023 年第二次临时股东大会的提示性公告	中国证券报 B009 版 证券时报 B043 版	2023 年 4 月 8 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-013	关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告	中国证券报 B042 版 证券时报 B090 版	2023 年 4 月 11 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-014	2023 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 B119 版 证券时报 B011 版	2023 年 4 月 12 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-015	关于回购注销部分 2020 年限制性股票的减资公告	中国证券报 B119 版 证券时报 B011 版	2023 年 4 月 12 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-016	第十届董事会第二十二次会议决议公告	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-017	第十届监事会第二十二次会议决议公告	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-018	2022 年年度报告摘要	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-019	关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-020	山东重工集团财务有限公司 2022 年风险评估报告	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-021	关于与山重融资租赁有限公司开展融资租赁业务的公告	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-022	关于开展金融衍生品业务的公告	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-023	关于会计政策变更的公告	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-024	关于聘任 2023 年度公司审计机构的公告	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-025	公司 2023 年第一季度报告	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-026	独立董事提名人声明（吕莹）	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-027	独立董事提名人声明（刘燕）	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-028	独立董事提名人声明（陈爱华）	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-029	独立董事候选人声明（吕莹）	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-030	独立董事候选人声明（刘燕）	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-031	独立董事候选人声明（陈爱华）	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-032	关于召开公司 2022 年度股东大会的通知	中国证券报 B163 版 证券时报 B073 版	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-033	关于召开 2022 年度网上业绩说明会并征集相关问题的公告	中国证券报 B004 版 证券时报 B128 版	2023 年 5 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

编号	事项	刊登的报刊名称及版面	刊登日期	刊登的互联网网站
2023-034	关于召开 2022 年度股东大会的提示性公告	中国证券报 B009 版 证券时报 B022 版	2023 年 5 月 26 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-035	关于选举职工代表监事的公告	中国证券报 B020 版 证券时报 B087 版	2023 年 6 月 1 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-036	2022 年度股东大会决议公告	中国证券报 B020 版 证券时报 B087 版	2023 年 6 月 1 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-037	公司第十一届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 B020 版 证券时报 B087 版	2023 年 6 月 1 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-038	公司第十一届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 B020 版 证券时报 B087 版	2023 年 6 月 1 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-039	关于回购注销部分限制性股票完成的公告	中国证券报 B017 版 证券时报 B078 版	2023 年 6 月 16 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-040	山推股份公司关于调整注册资本及股本的公告	中国证券报 B020 版 证券时报 B078 版	2023 年 6 月 16 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-041	2022 年年度权益分派实施公告	中国证券报 B004 版 证券时报 B032 版	2023 年 6 月 17 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023-042	2023 年半年度业绩预告	中国证券报 A11 版 证券时报 B035 版	2023 年 7 月 12 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

##### 1、全资子公司签署地上房屋等附着物及土地使用权征收补偿协议的进展情况

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

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

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

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	444,297,159	29.60				-8,012,200	-8,012,200	436,284,959	29.07
1、国家持股									
2、国有法人持股	420,492,886	28.01						420,492,886	28.02
3、其他内资持股	23,804,273	1.59				-8,012,200	-8,012,200	15,792,073	1.05
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	23,804,273	1.59				-8,012,200	-8,012,200	15,792,073	1.05
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,056,956,053	70.40				7,614,400	7,614,400	1,064,570,453	70.93
1、人民币普通股	1,056,956,053	70.40				7,614,400	7,614,400	1,064,570,453	70.93
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,501,253,212	100.00				-397,800	-397,800	1,500,855,412	100.00

#### （1）股份变动的原因

适用 不适用

① 2023 年 3 月 24 日公司召开第十届董事会第二十一次会议和第十届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，根据 2020 年第一次临时股东大会的授权，董事会同意公司按照 2020 年限制性股票激励计划的相关规定办理第一个解锁期的解锁事宜，公司 68 名激励对象在第一个解锁期实际解锁共计 8,017,200 股限制性股票，本次解除限售的股份上市流通日期为 2023 年 4 月 14 日。

② 2023 年 3 月 24 日公司召开第十届董事会第二十一次会议和第十届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司因原激励对象中

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

## (2) 股份变动的批准情况

适用 不适用

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

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

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

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

## 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

## 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

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
潍柴动力股份有限公司	236,705,601			236,705,601	首发后限售股	潍柴动力就本次认购的公司股票承诺自本次非公开发行结束之日起三十六个月内不转让。限售期结束后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行
高管锁定股	44,273		402,800	447,073	高管锁定股	主要是股权激励中涉及的已解锁的高管股份按规定继续锁定
获授 2020 年限制性股票激励的员工	23,760,000	8,017,200		15,742,800	股权激励股	2023 年 4 月 14 日上市流通 8,017,200 股，报告期内完成回购注销 397,800 股。
合计	444,297,159	8,017,200	402,800	436,682,759	--	--

## 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	79,655	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况
山东重工集团有限公司	国有法人	24.28	364,399,684		183,787,285	180,612,399	股份状态
潍柴动力股份有限公司	国有法人	15.77	236,705,601		236,705,601		数量
香港中央结算有限公司	境外法人	1.73	26,026,400	15,215,132			
招商银行股份有限公司—华夏新能源车龙头混合型发起式证券投资基金	其他	1.05	15,695,187				
兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金	其他	1.04	15,654,992				
华夏基金—建设银行—中国人寿—中国人寿保	其他	0.89	13,415,675				

险股份有限公司委托华夏基金管理有限公司中证全指组合								
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	其他	0.77	11,518,600					
中国工商银行—汇添富成长焦点混合型证券投资基金	其他	0.56	8,381,155					
李戛	境内自然人	0.54	8,042,771	364,900				
中国建设银行股份有限公司—华夏兴和混合型证券投资基金	其他	0.53	7,991,400					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)	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）。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	潍柴动力为山东重工集团控制的公司，双方互为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	1. 山东重工集团委托公司董事长刘会胜先生参加公司 2023 年第二次临时股东大会、2022 年度股东大会并进行投票；委托董事会秘书袁青女士参加公司 2023 年第一次临时股东大会； 2. 潍柴动力委托公司董事会秘书袁青女士参加公司 2023 年第一次、第二次临时股东大会及 2022 年度股东大会并进行投票。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有)	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山东重工集团有限公司	180,612,399	人民币普通股	180,612,399					
香港中央结算有限公司	26,026,400	人民币普通股	26,026,400					
招商银行股份有限公司—华夏新能源车龙头混合型发起式证券投资基金	15,695,187	人民币普通股	15,695,187					
兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金	15,654,992	人民币普通股	15,654,992					
华夏基金—建设银行—中国人寿—中国人寿保险股份有限公司委托华夏基金管理有限公司中证全指组合	13,415,675	人民币普通股	13,415,675					
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	11,518,600	人民币普通股	11,518,600					
中国工商银行—汇添富成长焦点混合型证券投资基金	8,381,155	人民币普通股	8,381,155					
李戛	8,042,771	人民币普通股	8,042,771					

中国建设银行股份有限公司—华夏兴和混合型证券投资基金	7,991,400	人民币普通股	7,991,400
中国建设银行股份有限公司—信澳品质回报 6 个月持有期混合型证券投资基金	7,212,200	人民币普通股	7,212,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	国有股股东山东重工集团与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	报告期末，上述前 10 大股东中，股东李彧通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,304,571 股。		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘会胜	董事长	现任							
江奎	董事	现任	42,697			42,697			
冯刚	董事	现任							
张民	党委书记、董事、总经理	现任	660,000			660,000	660,000		
肖奇胜	董事	现任							
吴建义	党委委员、董事、副总经理、财务总监	现任							
吕莹	独立董事	现任							
刘燕	独立董事	现任							
陈爱华	独立董事	现任							
唐国庆	监事会主席	现任							
王卫平	监事	现任							
孔祥田	职工监事	现任							
季建国	党委副书记、纪委书记	现任							
朱来锁	党委委员、副总经理、工会主席	现任	400,000			400,000	400,000		

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
	席、安全总监								
黄亚军	党委委员、副总经理	现任	500,000			500,000	500,000		
赵立军	副总经理	现任	7,000			7,000			
袁青	董事会秘书	现任	400,000			400,000	400,000		
张泉	董事	离任							
王金星	独立董事	离任							
季建国	副总经理	离任							
孟亮	监事	离任							
合计	--	--	2,009,697			2,009,697	1,960,000		

### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表（附后）

财务附注中报表的单位为：元

### 三、财务报表附注

#### 一）公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

山推工程机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1993 年 3 月经山东省济宁市经济体制改革委员会以济体改[1993]第 79 号文批准，在原山东推土机总厂的基础上进行改组成立的股份有限公司。1996 年 12 月 27 日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]367 号文批复，1997 年 1 月 22 日公司流通股在深圳证券交易所上市交易，股票简称：山推股份，股票代码：000680，截至 2023 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 1,500,855,412.00 元。注册地及总部地址：山东省济宁市高新区 327 国道 58 号。

2、业务性质和主要经营活动。

公司所处行业：专用设备制造业。

公司主要产品：推土机、压路机、装载机、混凝土机械及零部件。

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

计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；电池销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；充电桩销售；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；工程和技术研究和试验发展；互联网数据服务；工业互联网数据服务；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；货物进出口；技术进出口；智能机器人的研发；智能机器人销售；工业机器人制造；工业机器人销售；工业机器人安装、维修；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；智能物料搬运装备销售；劳务服务（不含劳务派遣）；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；金属材料销售；模具制造；模具销售；对外承包工程。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

3、母公司以及集团最终母公司的名称。

母公司以及集团最终母公司的名称为山东重工集团有限公司。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表已经公司董事会于 2023 年 8 月 27 日决议批准报出。

5、本年度合并范围，详见本附注六）合并范围的变更以及七）在其他主体中的权益披露。

## 二）财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

子公司山推楚天工程机械有限公司被山东省国资委鲁国资收益字〔2017〕4 号文列入第二批省管企业所属“僵尸”企业处置名册，生产经营活动停止，自 2017 年 1 月 1 日开始改按清算价值列报。

## 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：

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款

项坏账准备的计提方法（附注三）10）、存货的计价方法（附注三）15）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三）22）及（附注三）25）、收入的确认时点（附注三）32）等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；

通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

为进行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；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；

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，

该母公司属于投资性主体：

该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，

其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的分类及重分类

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。

#### 1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### 2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## （2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### 1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### 2) 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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该

金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### （3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### （4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### 1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以

下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 2) 金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### a. 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时

的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### b. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

##### ①应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

A、本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

B、本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

##### ②应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对期末持有的的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，不计提减值准备；对期末持有的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

#### c. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### 2) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计

入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### 11、应收票据

具体参照本附注 10、金融工具预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 12、应收账款

具体参照本附注 10、金融工具预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 13、应收款项融资

具体参照本附注 10、金融工具预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体参照本附注 10、金融工具预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 15、存货

#### （1）存货的分类

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

#### （2）发出存货的计价方法

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

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

## 17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本,不属于存货等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)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司将超出部分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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

## 19、长期应收款

具体参照本附注 10、金融工具预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 20、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无

论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 22、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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	3-10	3.60-8.08
机器设备	年限平均法	8-12	3-10	7.50-12.13
电子设备	年限平均法	4-10	3-10	9.00-24.25
运输设备	年限平均法	3-5	3-10	18.00-32.33

其他设备	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40
------	-------	------	------	------------

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

### 23、在建工程

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

### 24、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### （2）资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## 26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 27、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 28、合同负债

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

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

### 30、预计负债

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

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

### 31、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### 32、收入

#### （1）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。

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

#### 1) 销售商品合同

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

a. 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。

b. 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。

### 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。

### 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，本公司按照附注三）30 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。

### 主要责任人与代理人

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

### 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。

### 客户未行使的合同权利

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

## 33、政府补助

### （1）政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

## （2）政府补助确认时点

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

## 34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得

额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### 35、租赁

#### (1) 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### 1) 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### 2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## （2）出租资产的会计处理

### 1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### 2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （2）融资租赁的会计处理方法

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

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

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三) 18 “划分为持有待售资产” 相关描述。

## (2) 安全生产费

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

- 1) 上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35% 提取；
- 2) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25% 提取；
- 3) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25% 提取；
- 4) 上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；
- 5) 上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

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

## 37、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

## 38、重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）收入确认

如本附注三）32、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：  
识别客户合同；

估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；

识别合同中的履约义务；

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；

合同中是否存在重大融资成分；

估计合同中单项履约义务的单独售价；

确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

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

#### （2）与租赁相关的重大会计判断和估计

##### 1) 租赁的识别

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

##### 2) 租赁的分类

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

##### 3) 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和

情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融工具减值

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

### （4）存货跌价准备

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

### （5）金融工具公允价值

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

### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

的预测。

#### （7）商誉减值准备

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

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

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

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

#### （8）折旧和摊销

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

#### （9）开发支出

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

#### （10）递延所得税资产

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

#### （11）所得税

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

#### （12）内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这

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

#### （13）预计负债

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

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

#### （14）公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九）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	销项税额减去可抵扣的进项税额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、25%、28%等
教育费附加	应缴流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

山推工程机械股份有限公司	15%
山推建友机械股份有限公司	15%
山推新加坡公司	17%
山推俄罗斯公司	20%
山推南非公司	28%
山推（香港）控股有限公司	16.5%
山推加纳公司	25%
山推迪拜公司	免交
山推北美公司	累进制税率
其他子公司	25%

## 2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，经山东省高新技术企业认定管理机构组织企业申报、专家评审，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案，认定公司及子公司山推建友机械股份有限公司为2020年度高新技术企业，发证时间为2020年12月08日，高新技术企业资格有效期3年，证书编号为：GR202037001364，GR202037004439，2023年按15%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

### 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	76,906.07	97,365.45
银行存款	1,338,740,326.13	1,632,460,579.58
其他货币资金	1,208,461,469.03	1,024,797,549.16
合计	2,547,278,701.23	2,657,355,494.19
其中：存放在境外的款项总额	35,282,981.78	55,067,394.29
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,208,461,469.03	1,024,797,549.16

其他说明

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	991,864,489.79	880,784,477.63
保函保证金	186,047,337.22	115,453,050.82
按揭保证金	30,549,642.02	28,560,020.71
合计	1,208,461,469.03	1,024,797,549.16

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,490,323.72	241,428,684.20
其中：结构性存款	80,490,323.72	241,428,684.20
合计	80,490,323.72	241,428,684.20

其他说明：公司将结构性存款划分为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产项目，期末余额 80,490,323.72 元。

## 3、应收票据

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		22,632,000.00
合计		22,632,000.00

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	586,813,194.38	16.83	102,472,364.64	17.46	484,340,829.74
按组合计提坏账准备的应收账款	2,900,134,531.47	83.17	389,290,846.28	13.42	2,510,843,685.19
合计	3,486,947,725.85	100.00	491,763,210.92	14.10	2,995,184,514.93

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	563,175,155.89	16.68	126,169,683.69	22.40	437,005,472.20
按组合计提坏账准备的应收账款	2,813,899,825.15	83.32	356,161,483.53	12.66	2,457,738,341.62
合计	3,377,074,981.04	100	482,331,167.22	14.28	2,894,743,813.82

按单项计提坏账准备：102,472,364.64 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东山推工程机械进出口有限公司已向中国出口信用保险公司投保短期出口信用综合保险金额	484,340,829.74			保险投保，无回收风险
客户 A	17,860,575.42	17,860,575.42	100.00	回收可能性较小
客户 B	16,649,543.85	16,649,543.85	100.00	回收可能性较小
客户 C	12,271,763.42	12,271,763.42	100.00	回收可能性较小
客户 D	9,416,293.00	9,416,293.00	100.00	回收可能性较小
单独进行测试存在风险并单项全额计提坏账的其他客户合计	46,274,188.95	46,274,188.95	100.00	回收可能性较小
合计	586,813,194.38	102,472,364.64		

按组合计提坏账准备：389,290,846.28 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	2,285,407,275.22	114,270,363.76	5
1 至 2 年	356,428,902.45	53,464,335.37	15
2 至 3 年	34,531,436.57	10,359,430.97	30
3 至 4 年	15,473,640.21	7,736,820.12	50
4 至 5 年	24,166,904.79	19,333,523.83	80
5 年以上	184,126,372.23	184,126,372.23	100
合计	2,900,134,531.47	389,290,846.28	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,752,643,168.32
1至2年	373,676,434.17
2至3年	42,219,613.82
3年以上	318,408,509.54
3至4年	17,985,460.61
4至5年	25,694,468.12
5年以上	274,728,580.81
合计	3,486,947,725.85

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	126,169,683.69	-344,378.69		23,352,940.36		102,472,364.64
按组合计提坏账准备的应收账款	356,161,483.53	33,242,872.75		113,510.00		389,290,846.28
合计	482,331,167.22	32,898,494.06		23,466,450.36		491,763,210.92

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,466,450.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	16,130,356.00	确定无法收回	经公司董 事会、股 东大会审 议	否
客户 B	货款	3,276,365.25	确定无法收回		否
客户 C	货款	889,839.00	确定无法收回		否
客户 D	货款	644,675.00	确定无法收回		否
其他	货款	2,525,215.11	确定无法收回		否
合计		23,466,450.36			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	420,393,282.46	12.06	21,019,664.12
第二名	216,643,526.25	6.21	15,646,918.65
雷沃重工集团有限公司	111,304,241.10	3.19	5,565,212.06
第四名	109,433,189.37	3.14	7,029,159.47
第五名	82,833,221.81	2.38	4,141,661.09
合计	940,607,460.99	26.98	53,402,615.39

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	608,982,243.42	416,328,937.51
合计	608,982,243.42	416,328,937.51

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：注 1：本公司视日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量损失

准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低。

注 2：期末终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据总额为 807,179,726.07 元。

## 6、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	336,332,407.02	98.87	278,646,878.31	96.63
1 至 2 年	3,833,922.25	1.13	9,726,848.86	3.37
合计	340,166,329.27		288,373,727.17	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
山东锐驰机械有限公司	55,848,587.00	16.42
第二名	35,709,961.42	10.50
第三名	27,442,855.13	8.07
第四名	24,150,233.89	7.10
潍柴（扬州）特种车有限公司	13,060,000.00	3.84
合计	156,211,637.44	45.93

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,294,695.17	1,294,695.17
其他应收款	144,720,161.87	156,827,529.12
合计	146,014,857.04	158,122,224.29

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

四川西建山推物流有限公司	1,294,695.17	1,294,695.17
合计	1,294,695.17	1,294,695.17

## (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	110,844,474.02	83,108,279.24
备用金	4,260,191.43	3,818,874.34
保证金	16,225,588.14	14,160,319.11
押金	273,670.12	319,024.42
往来款及其他	257,707,304.76	301,592,016.45
合计	389,311,228.47	402,998,513.56

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,671,469.78	3,733,664.48	238,765,850.18	246,170,984.44
2023年1月1日余额在本期	3,671,469.78	3,733,664.48	238,765,850.18	246,170,984.44
本期计提	-2,160,354.87	-231,252.37	867,381.71	-1,524,225.53
本期转回			16,982.19	16,982.19
本期核销			72,674.50	72,674.50
2023年6月30日余额	1,511,114.91	3,502,412.11	239,577,539.58	244,591,066.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	141,562,090.90
1至2年	3,277,909.02
2至3年	952,952.40

3 年以上	243,518,276.15
3 至 4 年	2,255,648.44
4 至 5 年	2,877,833.52
5 年以上	238,384,794.19
合计	389,311,228.47

## 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	
其他应收款	246,170,984.44	-1,524,225.53	16,982.19	72,674.50		244,591,066.60
合计	246,170,984.44	-1,524,225.53	16,982.19	72,674.50		244,591,066.60

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	72,674.50

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	往来款	46,500.00	确定无法收回	经公司董事会、股东大会审议	否
客户 B	往来款	19,000.00	确定无法收回		否
其他客户合计	往来款	7,174.50	确定无法收回		否
合计		72,674.50			

## 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
山推抚起机械有限公司	往来款	220,221,368.81	2 年以上	56.57	220,221,368.81

出口退税	出口退税	110,844,474.02	1 年以内	28.47	
第三名	投标保 证金	1,262,200.00	1 年以内	0.32	63,110.00
SOMTIHON GHANA COMPANY LIMITED	往来款	1,154,167.08	3 年及以上	0.30	1,034,642.50
第五名	往来款	1,067,214.79	1 年以内	0.27	53,360.74
合计		334,549,424.70		85.93	221,372,482.05

## 8、存货

### (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	545,432,969.59	40,232,131.66	505,200,837.93	502,808,557.90	39,068,688.28	463,739,869.62
在产品	347,294,558.57	8,221,162.90	339,073,395.67	406,695,854.75	11,143,003.33	395,552,851.42
库存商品	1,022,169,130.46	40,794,291.67	981,374,838.79	551,247,878.69	19,618,717.13	531,629,161.56
合计	1,914,896,658.62	89,247,586.23	1,825,649,072.39	1,460,752,291.34	69,830,408.74	1,390,921,882.60

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,068,688.28	8,721,239.54		7,557,796.16		40,232,131.66
在产品	11,143,003.33	2,752,086.77		5,673,927.20		8,221,162.90
库存商品	19,618,717.13	28,071,500.73		6,895,926.19		40,794,291.67
合计	69,830,408.74	39,544,827.04		20,127,649.55		89,247,586.23

## 9、合同资产

单位：元

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

质保金	18,231,298.47	911,564.92	17,319,733.55	8,218,125.70	876,101.90	7,342,023.80
合计	18,231,298.47	911,564.92	17,319,733.55	8,218,125.70	876,101.90	7,342,023.80

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
组合计提	35,463.02			
合计	35,463.02			

## 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
1 年内到期的长期应收款	232,363,145.08	218,539,123.83
合计	232,363,145.08	218,539,123.83

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	105,549,560.32	61,242,058.91
预缴所得税	71,105.52	80,313.43
抵账资产	7,096,176.16	5,956,280.00
预缴其他费用		1,390,246.02
合计	112,716,842.00	68,668,898.36

## 12、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	78,798,157.17	4,532,417.11	74,265,740.06	91,365,479.75	5,103,804.46	86,261,675.29	

销售商品							
合计	78,798,157.17	4,532,417.11	74,265,740.06	91,365,479.75	5,103,804.46	86,261,675.29	

## 坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,103,804.46			5,103,804.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期	5,103,804.46			5,103,804.46
本期计提	-571,387.35			-571,387.35
2023 年 6 月 30 日余额	4,532,417.11			4,532,417.11

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

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中航国际北京-山推（东非）公司（注1）											
山东重工集团财务有限公司	405,963,302.17			14,723,546.58						420,686,848.75	
山东锐驰机械有限公司	13,888,659.85			583,129.57						14,471,789.42	
四川西建山推物流有限公司	8,035,466.23			51,923.64						8,087,389.87	
SOMTIHON GHANA COMPANY LIMITED（注2）											
山东恒基材料成型有限公司（注3）	55,840,833.04			2,838,030.89						58,678,863.93	
山推抚起机械有限公司（注4）											4,903,207.34
山东省共同体工程机械有限公司	1,347,708.79			4,110.79						1,351,819.58	
小计	485,075,970.08			18,200,741.47						503,276,711.55	4,903,207.34
合计	485,075,970.08			18,200,741.47						503,276,711.55	4,903,207.34

其他说明：注 1：中航国际北京-山推（东非）公司初始投资额 3,245,123.00 元，持股 49%，采用权益法核算，截至 2023 年 6 月 30 日，公司持有的该股权账面价值为 0 元；

注 2：公司对 SOMTIHON GHANA COMPANY LIMITED 初始投资额 2,987,255.54 元，持股 48.49%，采用权益法核算，截至 2023 年 6 月 30 日，公司持有的该股权账面价值为 0 元；

注 3：山推铸钢有限公司更名为山东恒基材料成型有限公司。

注 4：山推抚起机械有限公司目前已停止生产经营，财务报表无法获取。

## 14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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
潍柴智能科技有限公司	15,201,623.23	15,201,623.23
合计	18,003,063.23	18,003,063.23

其他说明：

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潍柴智能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。

## 15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	213,623,151.87	14,087,873.36	227,711,025.23
2. 本期增加金额	23,501,772.70	23,999,335.24	47,501,107.94
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	23,501,772.70	23,999,335.24	47,501,107.94
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	237,124,924.57	38,087,208.60	275,212,133.17
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	75,279,122.82	3,414,856.94	78,693,979.76
2. 本期增加金额	16,343,806.73	7,024,967.45	23,368,774.18
(1) 计提或摊销	4,241,808.28	425,150.53	4,666,958.81
(2) 固定资产/在建工程装入	12,101,998.45	6,599,816.92	18,701,815.37
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转出			
4. 期末余额	91,622,929.55	10,439,824.39	102,062,753.94
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	145,501,995.02	27,647,384.21	173,149,379.23
2. 期初账面价值	138,344,029.05	10,673,016.42	149,017,045.47

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	115,581,615.09	房产证正在办理中

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,456,672,965.61	1,412,698,892.87
固定资产清理	999,471.21	121,632.49
合计	1,457,672,436.82	1,412,820,525.36

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,516,180,719.27	1,822,752,870.05	40,086,592.37	120,780,479.23	21,366,584.62	3,521,167,245.54
2.本期增加金额	16,775,975.63	126,209,358.95	2,007,183.43	7,505,489.16	1,619,244.10	154,117,251.27
(1) 购置	12,426,335.01	55,591,670.87	1,262,263.18	7,505,489.16	1,646,541.44	78,432,299.66
(2) 在建工程转入	5,204,521.10	70,674,785.86	723,008.85			76,602,315.81
(3) 汇率影响及其他	-854,880.48	-57,097.78	21,911.40		-27,297.34	-917,364.20
3.本期减少金额	27,701,807.24	22,116,109.72	1,645,092.29	1,835,499.04	86,441.26	53,384,949.55
(1) 处置或报废	5,100,034.54	21,216,109.72	1,645,092.29	1,835,499.04	86,441.26	29,883,176.85
(2) 转入投资性房地产	22,601,772.70	900,000.00				23,501,772.70
4.期末余额	1,505,254,887.66	1,926,846,119.28	40,448,683.51	126,450,469.35	22,899,387.46	3,621,899,547.26
二、累计折旧						
1.期初余额	567,592,473.22	1,437,898,783.93	20,575,100.86	68,178,929.81	13,986,696.55	2,108,231,984.37
2.本期增加金额	30,458,226.38	43,758,149.46	1,556,784.09	6,076,621.21	1,129,592.56	82,979,373.70
(1) 计提	30,441,310.62	43,798,180.41	1,538,786.02	6,076,621.21	1,156,228.90	83,011,127.16
(2) 汇率影响及其他	16,915.76	-40,030.95	17,998.07		-26,636.34	-31,753.46
3.本期减少金额	11,949,810.66	11,564,824.51	1,454,829.80	1,119,081.76	83,847.99	26,172,394.72
(1) 处置或报废	417,687.14	10,994,949.58	1,454,829.80	1,119,081.76	83,847.99	14,070,396.27
(2) 转入投资性房地产	11,532,123.52	569,874.93				12,101,998.45
4.期末余额	586,100,888.94	1,470,092,108.88	20,677,055.15	73,136,469.26	15,032,441.12	2,165,038,963.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1.期初余额		51,943.97	45,642.41	138,781.92		236,368.30
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		48,750.00				48,750.00
(1) 处置或报废		48,750.00				48,750.00
4.期末余额		3,193.97	45,642.41	138,781.92		187,618.30
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	919,153,998.72	456,750,816.43	19,725,985.95	53,175,218.17	7,866,946.34	1,456,672,965.61
2.期初账面价值	948,588,246.05	384,802,142.15	19,465,849.10	52,462,767.50	7,379,888.07	1,412,698,892.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	72,850,966.44	房产证正在办理中

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	999,471.21	121,632.49
合计	999,471.21	121,632.49

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	224,668,588.48	244,202,371.59
合计	224,668,588.48	244,202,371.59

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
驾驶室扩大产能项目	742,163.72		742,163.72	11,737,323.86		11,737,323.86
信息化提升项目	2,739,827.50		2,739,827.50	13,543,749.16		13,543,749.16
研发中心项目				1,066,234.26		1,066,234.26
装载机项目	35,003,360.60		35,003,360.60	33,328,200.88		33,328,200.88
高端大马力推土机产业化项目	117,121,763.49		117,121,763.49	95,558,729.76		95,558,729.76
其他零星工程	69,061,473.17		69,061,473.17	88,968,133.67		88,968,133.67
合计	224,668,588.48		224,668,588.48	244,202,371.59		244,202,371.59

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
研发中心项目	136,000,000.00	1,066,234.26		1,066,234.26			99.57	100	681,316.90			其他
高端大马力推土机产业化项目	488,860,000.00	95,558,729.76	83,989,443.57	62,426,409.84		117,121,763.49	54.46	54.46				募股资金
合计	624,860,000.00	96,624,964.02	83,989,443.57	63,492,644.10		117,121,763.49			681,316.90			

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	673,656,623.12	10,688,978.12	83,162,890.31	111,375,778.14	878,884,269.69
2. 本期增加金额				3,446,589.63	3,446,589.63
(1) 购置				3,449,022.22	3,449,022.22
(2) 内部研发					
(3) 汇率影响及其他				-2,432.59	-2,432.59
3. 本期减少金额	23,999,335.24				23,999,335.24
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	23,999,335.24				23,999,335.24
4. 期末余额	649,657,287.88	10,688,978.12	83,162,890.31	114,822,367.77	858,331,524.08

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
二、累计摊销					
1. 期初余额	107,940,685.19	5,964,833.95	77,279,697.78	81,698,737.66	272,883,954.58
2. 本期增加金额	5,563,524.05		289,217.08	4,379,856.82	10,232,597.95
(1) 计提	5,563,524.05		289,217.08	4,382,289.41	10,235,030.54
(2) 汇率影响及其他				-2,432.59	-2,432.59
3. 本期减少金额	6,599,816.92				6,599,816.92
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	6,599,816.92				6,599,816.92
4. 期末余额	106,904,392.32	5,964,833.95	77,568,914.86	86,078,594.48	276,516,735.61
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	542,752,895.56		2,417,888.86	28,343,784.61	573,514,569.03
2. 期初账面价值	565,715,937.93		2,707,105.94	29,277,051.80	597,700,095.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 19、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

注：资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。公司以产生现金流量相关的长期资产作为资产组，并根据历史实际经营数据、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。山推建友机械股份有限公司预测采用的毛利率为 16.46%，前 5 年的收入增长率为 5%，现金流量折现率为 11.41%。根据测算，商誉不存在减值。

## 20、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	90,167,152.62	15,130,549.87	74,628,325.05	12,699,584.35
内部交易未实现利润	30,852,571.36	5,159,808.12	30,144,053.75	4,982,678.71
可抵扣亏损	8,642,927.39	1,296,439.11	8,642,927.39	1,296,439.11
坏账准备	498,175,809.07	85,822,544.23	512,844,455.07	87,561,649.71
预计负债	39,641,403.74	6,873,495.63	45,092,730.73	7,528,892.16
辞退福利	118,092,884.74	20,234,688.57	113,755,993.72	19,594,709.29
递延收益	88,424,305.37	13,372,237.88	95,684,480.61	14,466,503.64
股份支付	43,506,757.19	6,526,013.58	39,366,804.07	5,905,020.61
合计	917,503,811.48	154,415,776.99	920,159,770.39	154,035,477.58

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合	52,342,644.59	7,851,396.68	53,127,909.77	7,969,186.46

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
并资产评估增值				
政策性搬迁补偿	69,836,516.12	17,459,129.03	69,836,516.12	17,459,129.03
合计	122,179,160.71	25,310,525.71	122,964,425.89	25,428,315.49

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		154,415,776.99		154,035,477.58
递延所得税负债		25,310,525.71		25,428,315.49

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	268,932,704.18	242,418,790.64
可抵扣亏损	432,127,093.61	814,584,288.60
合计	701,059,797.79	1,057,003,079.24

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	113,585,738.06	115,862,243.03	
2024	18,697,416.69	21,196,901.76	
2025	87,215,141.05	323,443,268.06	
2026	121,356,452.48	122,779,603.56	
2027	30,894,703.99	14,398,541.47	
2028			
2029		131,487,275.72	
2030	29,679,776.91	53,668,944.81	
2031	12,996,647.56	14,306,740.32	
2032	17,701,216.87	17,440,769.87	
合计	432,127,093.61	814,584,288.60	

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

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	599,035,000.00	600,410,000.00
信用借款	10,000,000.00	110,075,000.00
合计	609,035,000.00	710,485,000.00

短期借款分类的说明：注 1：以浙商银行提供保函，向中国进出口银行山东省分行借款 200,000,000.00 元；以广发银行提供保函，向中国进出口银行山东省分行借款 198,550,000.00 元；以招商银行提供保函，向中国进出口银行山东省分行贷款 200,000,000.00 元。

注 2：期末信用借款 10,000,000.00 元，向山东重工集团财务公司借款 10,000,000 元。

## 22、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期合同	5,704,371.40	1,493,782.64
合计	5,704,371.40	1,493,782.64

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,295,325,821.51	2,719,826,935.25
合计	3,295,325,821.51	2,719,826,935.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,639,473,551.06	1,619,982,625.61
1 年以上	132,133,400.58	155,688,825.54
合计	1,771,606,951.64	1,775,671,451.15

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,520,050.27	待付材料款
第二名	2,404,466.91	待付工程款
第三名	2,385,344.10	待付工程款
第四名	2,110,005.71	待付材料款
第五名	1,942,550.00	待付材料款
合计	13,362,416.99	

## 25、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）		176,368.82
1 年以上		
合计		176,368.82

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	207,712,213.06	226,093,984.26
合计	207,712,213.06	226,093,984.26

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,104,311.70	358,128,687.15	380,838,258.94	93,394,739.91
二、离职后福利-设定提存计划	3,714,779.34	42,338,483.08	45,719,522.19	333,740.23
三、辞退福利	44,934.39	7,617,478.82	7,617,332.75	45,080.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利	32,415,386.69	3,906,162.67	18,682,315.26	17,639,234.10
合计	152,279,412.12	411,990,811.72	452,857,429.14	111,412,794.70

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	101,367,115.77	286,224,869.48	310,526,210.75	77,065,774.50
2、职工福利费		11,662,889.63	11,662,889.63	
3、社会保险费	308,666.91	24,013,182.43	24,285,226.09	36,623.25
其中：医疗保险费	33,710.06	22,109,704.32	22,107,831.93	35,582.45
工伤保险费	274,956.85	1,903,478.11	2,177,394.16	1,040.80
4、住房公积金		29,802,023.86	29,802,023.86	
5、工会经费和职工教育经费	14,428,529.02	6,425,721.75	4,561,908.61	16,292,342.16
合计	116,104,311.70	358,128,687.15	380,838,258.94	93,394,739.91

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,549,933.39	40,570,643.25	43,809,849.49	310,727.15
2、失业保险费	164,845.95	1,767,839.83	1,909,672.70	23,013.08
合计	3,714,779.34	42,338,483.08	45,719,522.19	333,740.23

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,790,411.36	27,788,143.51
企业所得税	20,928,110.58	40,361,186.51
个人所得税	1,193,499.32	1,262,425.23
城市维护建设税	364,731.56	1,254,217.13
房产税	4,499,872.31	3,699,966.71
土地使用税	2,814,862.75	2,514,000.38
印花税	2,469,699.93	1,655,152.69

项目	期末余额	期初余额
教育费附加（含地方教育费附加）	1,880,965.78	2,313,669.75
其他税费	5,682.00	3,746,202.19
合计	43,947,835.59	84,594,964.10

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,559,790.00	594,000.00
其他应付款	246,340,233.18	233,341,226.02
合计	247,900,023.18	233,935,226.02

### （1）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,559,790.00	594,000.00

### （2）其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	41,420,486.82	35,424,903.58
保证金	12,502,744.07	7,317,290.68
押金	7,178,560.83	11,229,651.83
附有回购义务的激励款	42,285,582.00	43,005,600.00
往来款及其他	142,952,859.46	136,363,779.93
合计	246,340,233.18	233,341,226.02

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	150,160,416.67
合计	100,000,000.00	150,160,416.67

注：一年内到期的长期借款 100,000,000 元，为公司向中国建设银行股份有限公司济宁东城支行借款。

### 31、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	6,462,988.63	6,463,819.55
合计	6,462,988.63	6,463,819.55

### 32、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	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

长期借款分类的说明：期末信用借款 50,000,000 元，为公司向中国工商银行济宁市分行借款。

### 33、长期应付款

单位：元

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

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

#### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改资金专项拨款	5,950,701.51		5,950,701.51		政府拨入
2012 年企业技术创新能力建设专项资金拨款	3,000,000.00		3,000,000.00		政府拨入
整机测试分析中心项目	1,500,000.00		1,500,000.00		政府拨入
2013 重点行业发展专项资金	1,400,000.00		1,400,000.00		政府拨入
创新平台专项资金	5,000,000.00		5,000,000.00		政府拨入

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重点产品扶持基金	1,000,000.00		1,000,000.00		政府拨入
企业高层次人才引进优惠政策资金	64,038.63		64,038.63		政府拨入
智能遥控推土机关键技术研究与知识产权评议项目	150,000.00		150,000.00		政府拨入
创新公共服务平台（省级工程技术研究中心）	1,000,000.00		1,000,000.00		政府拨入
合计	19,064,740.14		19,064,740.14		

### 34、长期应付职工薪酬

#### 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	100,453,650.64	81,481,513.52
合计	100,453,650.64	81,481,513.52

### 35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	39,641,403.74	45,092,730.73	计提和使用
合计	39,641,403.74	45,092,730.73	

### 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	96,321,730.37	350,000.00	7,638,289.20	89,033,441.17	政府拨款
合计	96,321,730.37	350,000.00	7,638,289.20	89,033,441.17	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
重工二期企业发展项目	3,333,333.27			83,333.34			3,249,999.93	与资产相关
2012 年第二批科技成果转化项目	500,000.00			500,000.00			0.00	与资产相关
	1,500,000.00			750,000.00			750,000.00	与资产相关
	3,916,666.67			750,000.00			3,166,666.67	与资产相关
基础设施建设扶持基金	637,249.76			28,113.96			609,135.80	与资产相关
崇文产业园	3,619,218.33			110,230.00			3,508,988.33	与资产相关
研发中心	2,738,480.00			54,769.60			2,683,710.40	与资产相关
轮系车间	1,745,020.00						1,745,020.00	与资产相关
履带三期	1,420,113.58			39,447.60			1,380,665.98	与资产相关
面向一体化施工的工程机械智能成套装备技术研发及示范应用	3,120,000.00						3,120,000.00	与收益相关
面向一体化施工的智能成套工程机械装备技术研发专利导航项目	60,000.00						60,000.00	与收益相关
基于多源异构数据的装备智能化服务关键技术	210,000.00						210,000.00	与收益相关
工程机械智能制造能力提升项目	2,000,000.00			2,000,000.00			0.00	与收益相关
电驱动工程机械共性关键技术研究及产业化	1,720,000.00			1,720,000.00			0.00	与收益相关
山推研究院建设基金	49,583,333.33			1,250,000.00			48,333,333.33	与资产相关
山东省工程机械智能装备创新创业共同体	4,600,000.00						4,600,000.00	与收益相关
工程机械核心部件总成智能化绿色制造关键技术与应用	9,180,000.00						9,180,000.00	与收益相关
大气污染防治设备补贴	838,315.43			52,394.70			785,920.73	与资产相关
军民融合专项-高端大马力推土机产业化项目	1,000,000.00					300,000.00	700,000.00	与资产相关
研发中心补贴	4,300,000.00						4,300,000.00	与收益相关
山东共同体项目经费	300,000.00	300,000.00					600,000.00	与收益相关
重大科技成果转化专项--筑路施工车辆无人驾驶系统研发与产业化		50,000.00					50,000.00	与收益相关

## 37、股本

单位：元

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

注：其他减少为股权激励对象离职和个人业绩考核结果系数未达标回购注销的股数。

## 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,499,834,679.74		322,218.00	1,499,512,461.74
其他资本公积	39,115,174.83	4,139,953.12		43,255,127.95
合计	1,538,949,854.57	4,139,953.12	322,218.00	1,542,767,589.69

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

注 2：本期以权益结算的股份支付增加的股权激励费用引起的资本公积增加 4,139,953.12 元。

## 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	43,005,600.00		720,018.00	42,285,582.00
合计	43,005,600.00		720,018.00	42,285,582.00

注：本期减少为股权激励对象离职和个人业绩考核结果系数未达标回购注销导致。

## 40、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	
将重分类进损益的其他综合收益	-56,182,837.62	138,843.88				138,843.88	-56,043,993.74

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
其中：外币财务报表折算差额	-56,182,837.62	138,843.88				138,843.88		-56,043,993.74
其他综合收益合计	-56,182,837.62	138,843.88				138,843.88		-56,043,993.74

## 41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,446,105.21	8,107,655.36	4,962,904.74	19,590,855.83
合计	16,446,105.21	8,107,655.36	4,962,904.74	19,590,855.83

## 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	415,806,208.86			415,806,208.86
合计	415,806,208.86			415,806,208.86

## 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,518,619,823.15	894,506,260.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		17,105,137.94
调整后期初未分配利润	1,518,619,823.15	911,611,397.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	302,164,604.42	401,936,704.12
应付普通股股利	114,065,011.30	22,518,798.18
期末未分配利润	1,706,719,416.27	1,291,029,303.92

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 44、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	4,390,509,176.24	3,590,017,518.63	3,861,787,031.20	3,292,712,931.29
其他业务	473,136,180.57	417,719,560.96	348,460,121.46	296,839,916.42
合计	4,863,645,356.81	4,007,737,079.59	4,210,247,152.66	3,589,552,847.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	工程机械主机	工程机械配件及其他	其他业务收入	合计
在某一时点确认	3,034,451,908.61	1,356,057,267.63	454,892,709.22	4,845,401,885.46
租赁收入			18,243,471.35	18,243,471.35
合计	3,034,451,908.61	1,356,057,267.63	473,136,180.57	4,863,645,356.81

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 207,712,213.06 元，其中，154,491,752.17 元预计将于 2023 年度确认收入，53,220,460.89 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 45、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	4,649,720.38	3,904,402.02
教育费附加	3,320,997.78	2,788,204.50
房产税	8,491,052.72	7,345,819.32
土地使用税	5,680,539.33	5,292,467.82
车船使用税	31,556.30	54,828.74
印花税	7,228,064.57	2,584,600.03
其他	10,408.00	14,136.21
合计	29,412,339.08	21,984,458.64

## 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,450,731.51	72,119,339.20
股份支付	1,371,081.24	2,581,906.26
差旅费	22,310,151.94	12,642,470.73
运输包装费	2,620,390.16	2,649,411.32
业务宣传费	9,218,406.20	7,013,683.30
销售服务费	38,692,550.93	54,554,724.31
业务招待费	1,107,702.68	884,630.60
其他	8,729,455.74	5,881,295.76
合计	161,500,470.40	158,327,461.48

## 47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	123,151,994.83	101,182,660.66
股份支付	1,575,853.13	3,138,525.00
办公费	3,250,410.38	3,860,182.02
折旧摊销费	27,933,242.99	24,777,378.18
租赁费	3,219,315.17	3,211,498.72
修理费	2,614,430.16	3,940,613.17
业务招待费	1,124,131.38	1,069,254.71
咨询审计费	3,677,081.79	7,340,905.84
安全生产费	2,454,562.39	2,410,578.18
其他	11,168,488.87	12,278,473.60
合计	180,169,511.09	163,210,070.08

## 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,539,489.69	68,881,934.85
股份支付	1,193,018.75	2,246,593.74
材料费	108,861,740.26	105,034,999.48
折旧摊销费	4,344,283.06	3,787,493.66

项目	本期发生额	上期发生额
试验检验费	4,076,662.69	2,663,384.48
其他	13,367,379.35	16,493,539.12
合计	212,382,573.80	199,107,945.33

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,237,444.62	18,233,282.50
减：利息收入	25,228,478.55	15,513,155.20
汇兑损失	58,111,314.31	20,566,295.26
减：汇兑收益	93,993,337.88	62,443,916.50
其他	9,025,231.73	1,862,865.60
合计	-38,847,825.77	-37,294,628.34

#### 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
重工二期企业发展项目	83,333.34	83,333.34
2012 年第二批科技成果转化项目补助资金	500,000.00	1,000,000.00
	750,000.00	750,000.00
	750,000.00	750,000.00
崇文产业园	110,230.00	110,230.00
履带三期	39,447.60	39,447.60
基础设施建设扶持基金	28,113.96	28,113.96
大气污染防治设备补贴	52,394.70	75,000.00
山推研究院建设基金	1,250,000.00	
研发中心	54,769.60	
电驱动工程机械共性关键技术研究及产业化	1,720,000.00	
工程机械智能制造能力提升项目	2,000,000.00	
技改资金专项拨款	5,950,701.51	
2012 年企业技术创新能力建设专项资金	3,000,000.00	
整机测试分析中心	1,500,000.00	
2013 重点行业发展专项资金	1,400,000.00	
重点产品扶持基金	1,000,000.00	
创新平台专项资金	5,000,000.00	
创新公共服务平台（省级工程技术研究中心）	1,000,000.00	
智能遥控推土机关键技术研究与应用知识产权评议项目	150,000.00	
企业高层次人才引进优惠政策资金	64,038.63	
2022 年省级工业转型发展资金	150,000.00	
重点行业企业挥发性有机物源头替代工程项目奖补资金	2,680,000.00	
研发投入奖补	644,100.00	
2022 年度首台（套）技术装备及关键核心零部件奖励资金	200,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
纳统企业研发补助经费	30,000.00	
2022 年省级商贸发展和市场开拓资金	936,800.00	
2022 年市级经贸发展专线资金（应对贸易壁垒）	103,100.00	
新增出口奖励	500,000.00	
设备技改项目资金补助	541,000.00	
2022 年度工业发展扶持专项资金	1,050,000.00	
院士专家工作站补助	50,000.00	
增值税退税	28,295,374.26	21,010,873.68
工业设计中心奖		2,000,000.00
新旧动能转换重大工程重大课题攻关项目后续省级专项补助资金		430,000.00
2021 年省级商贸发展和市场开拓资金		1,764,900.00
设备技改项目资金补助		73,000.00
发展服务中心引进大学生奖励		50,000.00
安澜引才育才补贴		133,300.00
稳岗补贴款项		967,380.55
2021 年市级品牌建设专项资金		5,928,000.00
个税手续费返还	187,777.64	125,990.28
其他	4,375.90	477,619.64
债务重组	-1,026.10	-527,618.04
合 计	61,774,531.04	35,269,571.01

## 51、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	18,200,741.47	20,814,664.21
处置长期股权投资产生的投资收益		299,202,172.59
债务重组收益	-2,008.00	-365,336.55
交易性金融资产及衍生金融资产到期日取得的投资收益	3,790,027.40	
合 计	21,988,760.87	319,651,500.25

## 52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-938,360.48	
衍生金融资产/负债	-4,210,588.76	-4,381,089.93
合 计	-5,148,949.24	-4,381,089.93

## 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他应收款坏账损失	1,524,225.53	11,007,818.70
长期应收款坏账损失	-156,192.70	-1,459,351.96
应收账款坏账损失	-32,898,494.06	-29,036,681.33
合计	-31,530,461.23	-19,488,214.59

## 54、资产减值损失

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-39,544,827.04	-17,028,115.19
二、合同资产减值损失	-35,463.02	123,670.50
合 计	-39,580,290.06	-16,904,444.69

## 55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-433,611.99	-15,154,994.14
合 计	-433,611.99	-15,154,994.14

## 56、营业外收入

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,000,000.00		7,000,000.00
其他	500,008.01	4,446,531.96	500,008.01
合 计	7,500,008.01	4,446,531.96	7,500,008.01

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拆迁奖励	德州市运河街道办事处	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	7,000,000.00		与收益相关
合计						7,000,000.00		

**57、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		419,767.41	
其他	319,423.18	333,776.30	319,423.18
合计	319,423.18	753,543.71	319,423.18

**58、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	21,580,521.97	7,932,072.40
递延所得税费用	-498,089.19	4,632,897.99
合计	21,082,432.78	12,564,970.39

## (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	325,541,772.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,831,265.93
子公司适用不同税率的影响	7,302,814.39
调整以前期间所得税的影响	72,683.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,234,308.86
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	-160,527.11
权益法核算的长期股权投资投资收益的影响	-2,729,494.61
所得税费用	21,082,432.78

**59、其他综合收益**

详见附注 40。

**60、现金流量表项目**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,228,478.55	15,513,155.20
专项资金拨款及奖励	13,537,153.54	12,250,190.47

其他	65,093,344.66	71,221,872.67
合计	103,858,976.75	98,985,218.34

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输包装费	2,620,390.16	2,649,411.32
售后服务费	38,692,550.93	54,554,724.31
差旅费	35,876,313.10	16,166,165.57
技术开发费	40,882,911.41	54,528,891.08
办公费	4,706,914.79	5,683,776.70
租赁费	3,219,315.17	3,211,498.72
业务招待费	2,231,834.06	1,953,885.31
展览广告费	9,218,406.20	7,013,683.30
修理费	3,436,318.40	3,018,958.34
咨询费	3,701,815.53	8,124,399.38
其他	84,541,189.38	61,124,171.15
合计	229,127,959.13	218,029,565.18

## (3) 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
票据及按揭保证金	1,009,344,498.34	837,173,414.45
合计	1,009,344,498.34	837,173,414.45

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据及按揭保证金	1,182,864,131.81	768,174,348.03
同一控制下企业合并支付的现金对价		371,911,784.13
股票回购支付的现金	746,946.00	
合计	1,183,611,077.81	1,140,086,132.16

## 61、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	304,459,340.06	405,479,343.53
加：资产减值准备	71,110,751.29	36,392,659.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,646,332.51	88,062,154.58
使用权资产折旧		
无形资产摊销	10,232,597.95	10,768,607.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	433,611.99	15,154,994.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		419,767.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	5,148,949.24	4,381,089.93
财务费用（收益以“－”号填列）	-22,644,578.95	-23,644,338.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,988,760.87	-319,651,500.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-380,299.41	4,898,712.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-117,789.78	-265,814.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-454,144,367.28	382,518,848.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-341,538,492.59	-327,287,603.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	276,665,830.75	-576,200,209.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-85,116,875.09	-298,973,288.38
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	1,338,817,232.20	1,388,811,560.98
减：现金的期初余额	1,632,557,945.03	2,001,197,921.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-293,740,712.83	-612,386,360.06

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,338,817,232.20	1,632,557,945.03
其中：库存现金	76,906.07	97,365.45
可随时用于支付的银行存款	1,338,740,326.13	1,632,460,579.58
二、期末现金及现金等价物余额	1,338,817,232.20	1,632,557,945.03

## 62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,208,461,469.03	保证金
合计	1,208,461,469.03	

## 63、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	401.15	7.2258	2,898.63
欧元	102.63	7.8771	808.43
日元	12,855.00	0.0500	642.75
兰特	81,063.82	0.3864	31,323.06
银行存款			
其中：美元	14,463,270.17	7.2258	104,508,697.59
欧元	874,258.95	7.8771	6,886,625.18
港币	24,061.39	0.9220	22,184.12
兰特	11,971,771.37	0.3864	4,625,892.46
迪拉姆	9,665,041.48	1.9741	19,079,758.39
卢布	1,521,592.42	0.0834	126,900.81
新加坡元	25,335.95	5.3442	135,400.38
塞地	23,966.68	0.6334	15,180.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	1,438,139.03	7.2258	10,391,705.00
应收账款			
美元	56,144,603.84	7.2258	405,689,678.46
欧元	9,862,088.11	7.8771	77,684,654.25
兰特	50,537,972.08	0.3864	19,527,872.41
迪拉姆	27,754,014.37	1.9741	54,789,199.77
预付账款			
美元	5,590,046.63	7.2258	40,392,558.94
卢布	138,874.46	0.0834	11,582.13
迪拉姆	7,848,778.69	1.9741	15,494,274.01
其他应收款			
美元	937,272.40	7.2258	6,772,542.91
兰特	258,000.10	0.3864	99,691.24
迪拉姆	286,183.26	1.9741	564,954.37
港币	50,000.00	0.9220	46,099.00
应付账款			
卢布	447,887.49	0.0834	37,353.82
迪拉姆	303,847.96	1.9741	599,826.26
预收账款			
美元	12,597,847.85	7.2258	91,029,528.99
兰特	59,037.00	0.3864	22,811.90
迪拉姆	13,328,576.75	1.9741	26,311,943.36
欧元	1,271,938.68	7.8771	10,019,188.18
其他应付款			
美元	4,314,596.19	7.2258	31,176,409.15
兰特	884,613.91	0.3864	341,814.81
卢布	64,229.01	0.0834	5,356.70
塞地	3,360.22	0.6334	2,128.36
迪拉姆	1,772,901.52	1.9741	3,499,884.89

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

适用 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
山推（香港）控股有限公司	香港	人民币	经营所处经济环境
山推南非公司	南非	兰特	经营所处经济环境
山推迪拜公司	迪拜	迪拉姆	经营所处经济环境
山推北美公司	美国	美元	经营所处经济环境
山推新加坡公司	新加坡	新加坡元	经营所处经济环境
山推俄罗斯公司	俄罗斯	卢布	经营所处经济环境
山推加纳公司	加纳	塞地	经营所处经济环境

## 64、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2012 年第二批科技成果转化项目	20,000,000.00	递延收益	500,000.00
	15,000,000.00	递延收益	750,000.00
	15,000,000.00	递延收益	750,000.00
崇文产业园	5,511,500.00	递延收益	110,230.00
基础设施建设扶持基金	1,124,558.40	递延收益	28,113.96
轮系车间	1,745,020.00	递延收益	
履带三期	1,972,380.00	递延收益	39,447.60
山推研究院建设基金	50,000,000.00	递延收益	1,250,000.00
研发中心	2,738,480.00	递延收益	54,769.60
重工二期企业发展项目	5,000,000.00	递延收益	83,333.34
大气污染防治设备补贴	1,500,000.00	递延收益	52,394.70
军民融合专项-高端大马力推土机产业化项目	1,000,000.00	递延收益	
基于多源异构数据的装备智能化服务关键技术	210,000.00	递延收益	
面向一体化施工的工程机械智能成套装备技术研发及示范应用	6,340,000.00	递延收益	
面向一体化施工的智能成套工程机械装备技术研发专利导航项目	200,000.00	递延收益	
山东共同体项目经费	600,000.00	递延收益	
山东省工程机械智能装备创新创业共同体	4,600,000.00	递延收益	
研发补助	4,300,000.00	递延收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电驱动工程机械共性关键技术研究及产业化	3,200,000.00	递延收益	1,720,000.00
工程机械核心部件总成智能化绿色制造关键技术与应用	9,179,800.00	递延收益	
工程机械智能制造能力提升项目	2,000,000.00	递延收益	2,000,000.00
筑路施工车辆无人驾驶系统研发与产业化	50,000.00	递延收益	
技改资金专项拨款	5,950,701.51	其他收益	5,950,701.51
2012 年企业技术创新能力建设专项资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
整机测试分析中心	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2013 重点行业发展专项资金	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
重点产品扶持基金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
创新平台专项资金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
创新公共服务平台（省级工程技术研究中心）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
智能遥控推土机关键技术研究与应用知识产权评议项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
企业高层次人才引进优惠政策资金	64,038.63	其他收益	64,038.63
2022 年省级工业转型发展资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
重点行业企业挥发性有机物源头替代工程项目奖补资金	2,680,000.00	其他收益	2,680,000.00
研发投入奖补	644,100.00	其他收益	644,100.00
2022 年度首台（套）技术装备及关键核心零部件奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
纳统企业研发补助经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
2022 年省级商贸发展和市场开拓资金	936,800.00	其他收益	936,800.00
2022 年市级经贸发展专线资金（应对贸易壁垒）	103,100.00	其他收益	103,100.00
新增出口奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
设备技改项目资金补助	541,000.00	其他收益	541,000.00
2022 年度工业发展扶持专项资金	1,050,000.00	其他收益	1,050,000.00
院士专家工作站补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
增值税退税	28,295,374.26	其他收益	28,295,374.26
个税手续费返还	187,777.64	其他收益	187,777.64
其他	4,375.90	其他收益	4,375.90
搬迁奖励	7,000,000.00	营业外收入	7,000,000.00
合计	212,709,006.34		68,775,557.14

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 六) 合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本及商誉：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失  
是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明：无

### 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

无

## 七) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东山推工程机械进出口有限公司	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	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	山东济宁	山东济宁	工业加工	75.00%		设立
山东山推工程机械产业园有限公司	山东济宁	山东济宁	工业加工	100.00%		设立
山推投资有限公司	山东济宁	山东济宁	投资	100.00%		设立
山推(香港)控股有限公司	香港	香港	商贸		100.00%	设立
山推南非公司	南非	南非	商贸		100.00%	设立
山推迪拜公司	迪拜	迪拜	商贸		100.00%	设立
山推北美公司	美国	美国	商贸		100.00%	设立
山推新加坡公司	新加坡	新加坡	商贸		100.00%	设立
山推俄罗斯公司	俄罗斯	俄罗斯	商贸		100.00%	设立
山推加纳公司	加纳	加纳	商贸		100.00%	设立
山推兖矿工程机械有限公司	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	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	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	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	山东德州	山东德州	工业加工	100.00%		同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东山推工程机械结构件有限公司	25.00%	1,471,683.10		33,300,541.91
山东山推欧亚陀机械有限公司	25.00%	62,797.49		16,131,848.96
山推楚天工程机械有限公司	6.875%	57,642.20		-25,870,818.27
山推建友机械股份有限公司	49.00%	699,662.44		231,349,091.73

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东山推工程机械结构件有限公司	15,813.76	5,153.05	20,966.81	7,292.18	354.41	7,646.59	16,698.67	5,453.71	22,152.38	9,142.73	337.14	9,479.87
山东山推欧亚陀机械有限公司	14,636.54	3,661.60	18,298.14	11,839.92	5.47	11,845.40	18,477.51	3,728.79	22,206.30	15,863.28	5.47	15,868.76
山推楚天工程机械有限公司	5,759.95	34,644.07	40,404.03	78,034.31	0.00	78,034.31	5,188.57	34,590.38	39,778.95	77,493.07	0.00	77,493.07
山推建友机械股份有限公司	80,689.43	22,168.76	102,858.19	54,825.14	818.95	55,644.09	77,292.15	22,619.30	99,911.45	52,119.35	800.73	52,920.08

单位：万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
山东山推工程机械结构件有限公司	23,792.60	588.67	588.67	1,497.39	24,793.90	842.83	842.83	25.00
山东山推欧亚陀机械有限公司	26,282.27	25.12	25.12	1,248.78	25,660.39	202.62	202.62	1,104.86
山推楚天工程机械有限公司	1,125.21	83.84	83.84	453.05	646.47	176.28	176.28	-150.95
山推建友机械股份有限公司	29,324.62	142.79	142.79	-649.43	28,492.11	155.77	155.77	1,059.42

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
山东重工集团财务有限公司	山东济南	山东济南	金融	12.50%		权益法核算的长期股权投资
中航国际北京-山推（东非）公司	肯尼亚	肯尼亚	商贸		49.00%	权益法核算的长期股权投资
山东锐驰机械有限公司	山东泰安	山东泰安	工业生产	25.00%		权益法核算的长期股权投资

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	
山东恒基材料成型有限公司	山东济宁	山东济宁	工业生产	44.67%		权益法核算的长期股权投资
四川西建山推物流有限公司	四川成都	四川成都	商贸		21.00%	权益法核算的长期股权投资
SOMTIHON GHANA COMPANY LIMITED	加纳	加纳	商贸		48.49%	权益法核算的长期股权投资
山东省共同体工程机械有限公司	山东济宁	山东济宁	服务业		48.00%	权益法核算的长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额							
	山东重工集团财务有限公司	中航国际北京-山推（东非）公司	山东锐驰机械有限公司	山东恒基材料成型有限公司	山推坦桑尼亚有限公司（注）	四川西建山推物流有限公司	SOMTIHON GHANA COMPANY LIMITED	山东省共同体工程机械有限公司
流动资产	31,223,562,562.38	18,109,911.92	156,473,005.63	167,307,561.50		40,840,944.33	221,721.96	42,069,440.74
非流动资产	4,309,281,543.19		40,380,998.91	139,142,185.30		25,845,630.08		349,058.29
资产合计	35,532,844,105.57	18,109,911.92	196,854,004.54	306,449,746.80		66,686,574.41	221,721.96	42,418,499.03
流动负债	31,999,410,605.39	19,901,804.98	167,031,849.18	183,172,751.75		24,648,313.92	7,497,596.97	39,201,430.92
非流动负债	3,152,655.73		720,000.00	864,813.54		4,265,500.00		280,004.21
负债合计	32,002,563,261.12	19,901,804.98	167,751,849.18	184,037,565.29		28,913,813.92	7,497,596.97	39,481,435.13
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	3,530,280,844.45	-1,791,893.06	29,102,155.36	122,412,181.51		37,772,760.49	-7,275,875.01	2,937,063.90

项目	期末余额/本期发生额							
	山东重工集团财务有限公司	中航国际北京-山推（东非）公司	山东锐驰机械有限公司	山东恒基材料成型有限公司	山推坦桑尼亚有限公司（注）	四川西建山推物流有限公司	SOMTIHON GHANA COMPANY LIMITED	山东省共同体工程机械有限公司
按持股比例计算的净资产份额	441,285,105.56	-878,027.60	7,275,538.84	54,681,521.48		7,932,279.70	-3,528,071.79	1,409,790.67
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	420,686,848.75		11,250,300.90	52,922,545.62		7,412,984.56		1,351,819.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	189,751,490.03		122,436,461.26	153,688,462.45		29,558,569.63	-511,459.00	415,841.58
净利润	117,788,372.69		2,332,518.27	6,353,326.37		247,255.43	2,206,256.98	8,564.15
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	117,788,372.69		2,332,518.27	6,353,326.37		247,255.43	2,206,256.98	8,564.15
本年度收到的来自联营企业的股利								

单位：元

项目	期初余额/上期发生额							
	山东重工集团财务有 限公司	中航国际北京-山 推（东非）公司	山东锐驰机械有 限公司	山东恒基材料成 型有限公司	山推坦桑尼亚有 限公司（注）	四川西建山推物 流有限公司	SOMTIHON GHANA COMPANY LIMITED	山东省共同体工 程机械有限公司
流动资产	30,369,998,324.42	17,455,270.36	151,137,835.16	193,532,622.79	12,202,533.24	51,103,860.14	726,823.98	37,903,048.74
非流动资产	4,122,964,219.38	0.00	41,756,512.59	132,521,732.92	43,785.00	29,837,074.85		88,895.46
资产合计	34,492,962,543.80	17,455,270.36	192,894,347.75	326,054,355.71	12,246,318.24	80,940,934.99	726,823.98	37,991,944.20
流动负债	31,077,317,416.31	19,182,389.62	157,971,654.94	202,995,035.26	23,457,564.58	37,722,584.73	10,208,955.97	35,623,440.24
非流动负债	3,152,655.73	0.00	1,728,728.95	7,305,412.06	0.00	5,692,845.20		280,004.21
负债合计	31,080,470,072.04	19,182,389.62	159,700,383.89	210,300,447.32	23,457,564.58	43,415,429.93	10,208,955.97	35,903,444.45
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	3,412,492,471.76	-1,727,119.26	33,193,963.86	115,753,908.39	-11,211,246.34	37,525,505.06	-9,482,131.99	2,088,499.75
按持股比例计算的净 资产份额	426,561,558.97	-846,288.44	8,298,490.97	51,707,270.88	-3,680,652.17	7,880,356.06	-4,597,885.80	1,002,479.88
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资 的账面价值	405,963,302.17		13,888,659.85	55,840,833.04		8,035,466.23		1,347,708.79
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值								
营业收入	223,835,252.43		116,436,707.47	105,182,183.59		35,062,197.62		
净利润	141,976,490.15	-227,985.68	1,052,875.64	1,999,513.74		4,345,148.18	-321,941.63	
终止经营的净利润								

项目	期初余额/上期发生额							
	山东重工集团财务有 限公司	中航国际北京-山 推（东非）公司	山东锐驰机械有 限公司	山东恒基材料成 型有限公司	山推坦桑尼亚有 限公司（注）	四川西建山推物 流有限公司	SOMTIHON GHANA COMPANY LIMITED	山东省共同体工 程机械有限公司
其他综合收益								
综合收益总额	141,976,490.15	-227,985.68	1,052,875.64	1,999,513.74		4,345,148.18	-321,941.63	
本年度收到的来自联 营企业的股利								

注：山推坦桑尼亚有限公司已注销。

- (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

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

## 八) 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收款项融资、应收账款、其他应收款和以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

### 1、信用风险

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

### 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要为外汇风险，外汇风险主要来源于以美元、迪拉姆、卢布等外币计价的金融工具，外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如五) 63、外币货币性项目所述。

## 九) 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		80,490,323.72		80,490,323.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,490,323.72		80,490,323.72
(二) 其他权益工具投资			18,003,063.23	18,003,063.23
(三) 应收款项融资			608,982,243.42	608,982,243.42

持续以公允价值计量的资产总额		80,490,323.72	626,985,306.65	707,475,630.37
(四) 交易性金融负债		5,704,371.40		5,704,371.40
其中：衍生金融负债		5,704,371.40		5,704,371.40
持续以公允价值计量的负债总额		5,704,371.40		5,704,371.40
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

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

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

无

## 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

(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。

## 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) 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 亿元人民币	24.28%	24.28%

本企业的母公司情况的说明

本企业母公司为山东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。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七) 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七) 在其他主体中的权益。

### 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
山重建机有限公司	同属母公司
山重融资租赁有限公司	同属母公司
潍柴智能科技有限公司	母公司附属企业
PT Weichai Indonesia Utama	母公司附属企业
WEICHAI SINGAPOREP TE. LTD	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
潍柴液压传动有限公司	母公司附属企业
临沂山重挖掘机有限公司	母公司附属企业
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
山东潍柴进出口有限公司	母公司附属企业
山东潍柴雷沃传动有限公司	母公司附属企业
山东重工印度有限公司	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
潍柴（扬州）特种车有限公司	母公司附属企业
重汽（济南）传动轴有限公司	母公司附属企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍柴动力（青州）传控技术有限公司	母公司附属企业
潍柴动力股份有限公司	母公司附属企业
潍柴重机股份有限公司	母公司附属企业
潍柴高级技工学校	母公司附属企业
山东潍柴雷沃国际贸易有限公司	母公司附属企业
WEICHAI AMERICA CORP	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
中国重汽集团湖北华威专用汽车有限公司	母公司附属企业
中国重汽集团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
中通新能源汽车有限公司	母公司附属企业

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
潍柴动力股份有限公司	采购商品	288,938,991.47	900,000,000	否	103,914,301.01
潍柴动力（青州）传控技术有限公司	采购商品	8,704,580.06			7,433,966.35
潍柴液压传动有限公司	采购商品	53,887,239.28			22,519,547.06
陕西重型汽车进出口有限公司	采购商品	11,616,991.15			14,920,070.80
山东潍柴进出口有限公司	采购商品	1,823,553.73			460,176.99
雷沃重工集团有限公司	采购商品	23,710,062.90			21,473,546.52
凯傲宝骊（江苏）叉车有限公司	采购商品	9,500,700.00			14,835,286.04
潍柴（扬州）特种车有限公司	采购商品	13,947,619.47			31,575,167.08
山东潍柴雷沃国际贸易有限公司	采购商品	92,176.67			
潍柴高级技工学校	采购商品	13,340.71			
潍柴智能科技有限公司	采购商品	130,973.45			
潍柴重机股份有限公司	采购商品				894,159.29
山东欧润油品有限公司	采购商品	85,314,969.64			
山东锐驰机械有限公司	采购商品	68,877,791.20			55,904,923.58

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	59,406,597.34			41,445,316.97
临沂山重挖掘机有限公司	采购商品	450,393,366.97	1,600,000,000	否	263,867,151.92
山重建机有限公司	采购商品	144,018.10			854,624.90
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	采购商品	1,449,731.88	170,000,000	否	13,945,216.86
中国重汽集团国际有限公司	采购商品	55,546,462.03			6,868,009.21
中国重汽集团济南特种车有限公司	采购商品	2,098,672.56			
中国重汽集团青岛重工有限公司	采购商品	1,356,637.17			
中通新能源汽车有限公司	采购商品				328,559.01
山重融资租赁有限公司	采购商品	154,129.06			
合计		1,137,108,604.84			601,240,023.59

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山重建机有限公司	销售商品	80,125,839.82	106,910,810.90
雷沃重工集团有限公司	销售商品	147,843,122.07	137,564,917.16
潍柴动力股份有限公司	销售商品	268,744.25	707.96
潍柴动力（青州）传控技术有限公司	销售商品	29,089.25	145,038.58
山东锐驰机械有限公司	销售商品	4,640,431.37	4,199,395.08
山东恒基材料成型有限公司	销售商品	11,640,798.61	9,909,043.44
山东潍柴进出口有限公司	销售商品	22,216,262.01	8,124,977.83
潍柴液压传动有限公司	销售商品	1,059,068.80	
山重融资租赁有限公司	销售商品	1,108,849.56	4,285,378.44
WEICHAI SINGAPOER PTE. LTD	销售商品	4,857,879.96	
四川西建山推物流有限公司	销售商品		3,600,309.73
中国重汽集团济南特种车有限公司	销售商品		7,916.06
山东重工印度有限公司	销售商品		11,850.54
中通新能源汽车有限公司	销售商品		176,106.19
中国重汽集团青岛重工有限公司	销售商品	1,375,221.24	476,190.48
中国重汽集团国际有限公司	销售商品	5,112,123.89	
PT Weichai Indonesia Utama	销售商品	16,053,588.88	
合计		296,331,019.71	275,412,642.39

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：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	857,002.52	856,052.51

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	
		本期发生额	上期发生额
山重建机有限公司	租赁厂房和设备	531,260.42	790,881.67

(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	2,128,581.00	1,958,487.00

(8) 其他关联交易

关联方存贷业务

①存放关联方的货币资金

单位：元

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	1,031,927,094.87	1,299,628,417.31
合计		1,031,927,094.87	1,299,628,417.31

②关联方贷款

单位：元

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	10,000,000.00	10,000,000.00
长期借款	山东重工集团财务有限公司		150,000,000.00
合计		10,000,000.00	160,000,000.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川西建山推物流有限公司	541,500.00	27,075.00	4,124,392.70	206,219.64
应收账款	山重建机有限公司	80,935,993.40	4,053,919.67	72,455,066.73	3,622,753.33
应收账款	山东潍柴进出口有限公司	16,921,245.60	846,062.28	4,803,665.40	240,183.27
应收账款	雷沃重工集团有限公司	111,304,241.10	5,565,212.06	97,211,092.94	4,858,123.14
应收账款	山东重工印度有限公司			44,886.84	5,026.76
应收账款	中国重汽集团青岛重工有限公司	4,000.00	200.00		
应收账款	山重融资租赁有限公司	419,075.00	20,953.75		
应收账款	WEICHAI SINGAPORE PTE. LTD	4,479,999.99	224,000.00		
应收账款	PT Weichai Indonesia Utama	15,602,450.00	780,122.50		
预付款项	山东锐驰机械有限公司	55,848,587.00		43,068,977.02	
预付款项	潍柴动力股份有限公司	3,045,554.52		11,563,388.28	
预付款项	雷沃重工集团有限公司			384,995.00	
预付款项	中国重汽集团国际有限公司			500,000.00	
预付款项	中国重汽集团济南特种车有限公司	810,000.00			
预付款项	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	1,448,069.69		3,086,266.69	
预付款项	潍柴（扬州）特种车有限公司	13,060,000.00		21,270,810.00	
预付款项	潍柴高级技工学校			15,075.00	
预付款项	山东潍柴雷沃国际贸易有限公司			90,430.00	
预付款项	潍柴液压传动有限公司	9,650,796.20			
预付款项	山东潍柴雷沃传动有限公司	77,303.00			
其他应收款	山推抚起机械有限公司	220,221,368.81	220,221,368.81	220,246,690.25	220,246,690.25
其他应收款	SOMTIHON GHANA COMPANY LIMITED	1,154,167.08	1,037,730.35	1,233,824.06	844,826.51

其他应收款	陕西重型汽车有限公司	49,760.00	44,880.00		
其他应收款	WEICHAI AMERICA CORP	10,169.40	1,525.41	10,169.40	508.47
应收票据	雷沃重工集团有限公司	95,769,031.54			
应收票据	山东潍柴雷沃传动有限公司	122,573.49			
应收票据	山重建机有限公司	2,888,167.31			
合 计		634,364,053.13	232,823,049.83	480,109,730.31	230,024,331.37

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东锐驰机械有限公司	8,540,755.87	7,478,379.56
应付账款	山东恒基材料成型有限公司	3,370,820.14	21,315,822.29
应付账款	山东山推机械有限公司	48,382.16	48,382.50
应付账款	潍柴动力股份有限公司	69,692,232.69	7,044,399.19
应付账款	潍柴动力（青州）传控技术有限公司	8,163,970.36	9,567,328.57
应付账款	临沂山重挖掘机有限公司	17,695,714.95	52,146,115.69
应付账款	潍柴液压传动有限公司	1,461,335.75	8,079,535.13
应付账款	雷沃重工集团有限公司	16,621,757.33	3,759,654.73
应付账款	陕西重型汽车进出口有限公司	10,927,300.00	6,232,900.00
应付账款	凯傲宝骊（江苏）叉车有限公司	757,103.66	3,178,684.16
应付账款	山重建机有限公司	593,960.37	353,195.64
应付账款	中国重汽集团济南特种车有限公司	2,281,500.00	
应付账款	中国重汽集团国际有限公司	9,277,626.26	
应付账款	潍柴智能科技有限公司	448,000.00	
应付账款	重汽（济南）传动轴有限公司	14,823.57	
应付账款	山东欧润油品有限公司	18,302,720.54	
合同负债	山重融资租赁有限公司	25,553.10	25,553.10
合同负债	山东恒基材料成型有限公司	569,751.67	-
应付票据	潍柴液压传动有限公司	22,282,634.09	40,969,793.44
应付票据	临沂山重挖掘机有限公司	395,000,000.00	50,000,000.00
应付票据	山东锐驰机械有限公司	56,858,562.00	40,518,918.40
应付票据	山东恒基材料成型有限公司	30,400,000.00	19,079,000.00
应付票据	潍柴动力（青州）传控技术有限公司	8,005,053.95	5,898,471.47
应付票据	潍柴动力股份有限公司	147,024,633.25	116,060,074.33
应付票据	中国重汽集团国际有限公司	24,509,600.00	

应付票据	中国重汽集团济南卡车股份有限公司		10,000,000.00
应付票据	山东欧润油品有限公司	75,932,623.45	
其他应付款	临沂山重挖掘机有限公司	1,600,000.00	
其他应付款	山重融资租赁有限公司	30,558.00	
其他应付款	山重建机有限公司		38,053.10
合 计		930,436,973.16	401,794,261.30

## 7、关联方承诺

## 8、其他

### 十一) 股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2021年1月26日发行2,527万股限制性股票，价格1.81元/股，解锁期为2023年至2025年

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,531,585.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,139,953.12

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

无

### 十二) 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 25,707.81 万元，占公司 2023 年上半年营业收入的比例为 5.29 %。截至 2023 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 13,362.69 万元，其中平安银行 1,852.20 万元，华润银行 11,510.49 万元。截止财务报告日尚未发生回购事项。

### （2）按揭业务

按揭贷款方式是指公司与合作银行签订《金融服务合作协议》，并由公司的代理商与合作银行签订相关从属协议。在前述合同项下，合作银行与代理商推荐的终端客户签订按揭合同专项用于购买公司各类工程机械；当终端客户在贷款期限内连续三期未能按时、足额归还银行贷款本息或贷款最后到期仍未能足额归还本息时或放款 90 天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，由代理商承担回购义务，如回购义务发生，且代理商未能承担回购义务，公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过按揭方式的销售金额约为 1,920.40 万元，占公司 2023 年上半年营业收入的比例为 0.39%。截至 2023 年 6 月 30 日，该协议项下贷款余额 6,768.66 万元，其中光大银行 6,619.38 万元，农业银行 131.49 万元，浦发银行 17.78 万元。其中存在逾期余额 130.71 万元，其中德州银行 31.82 万元，已达到合同回购条件，光大银行 98.89 万元，尚未达到回购条件。

### （3）融资租赁业务

融资租赁方式是指公司与租赁公司签订《业务合作协议书》，租赁公司与代理商推荐的终端客户签订融资租赁合同专项用于购买公司各类工程机械；当终端客户在贷款期限内发生 3 次或 3 次以上迟延支付租金的，代理商承担回购义务；如回购义务发生，且代理商未能承担回购义务，公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过融资租赁方式的销售金额约为 13,476.89 万元，占公司 2023 年上半年营业收入的比例为 2.77%。截至 2023 年 6 月 30 日，融资租赁业务余额 17,620.26 万元，其中山重融资租赁有限公司 15,117.94 万元，广州越秀融资租赁有限公司 2,502.32 万元，其中存在逾期余额 714.03 万元，均为与山重融资租赁有限公司开展的业务，尚未达到合同回购条件。

### （4）金融信贷授信业务

本公司与合作银行签定《数据网贷合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于金融信贷授信业务，该授信额度仅用于经销商支付采购公司所用设备货款，中国农业银行向经销商发放贷款后，贷款资金即时通过，借款经销商账户受托支付至公司收款账户。本公司承担回购义务。报告期内公司代理商通过金融信贷授信业务方式的销售金额约为 3,555.80 万元，占公司 2023 年上半年营业收入的比例为 0.73%。截至 2023 年 6 月 30 日，金融信贷授信业务余额为 3,555.80 万元。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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

## 十三) 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

## 十四) 其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法：无

(2) 未来适用法：无

2、债务重组

单位：元

债务重组对象	债务重组方式	债务重组利得	债务重组损失
供应商	以资产（现金）清偿债务		1,026.10
客户	以资产（现金）清偿债务		2,008.00
合 计			3,034.10

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：无

(2) 其他资产置换：无

#### 4、年金计划

无

#### 5、终止经营

无

#### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：无

(2) 报告分部的财务信息：无

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

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

(4) 其他说明：无

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

#### 8、其他

无

### 十五) 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,399,020.08	0.68	14,399,020.08	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,117,111,901.19	99.32	73,516,467.18	3.47	2,043,595,434.01
合计	2,131,510,921.27	100.00	87,915,487.26	4.12	2,043,595,434.01

单位：元

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,496,420.08	0.56	14,496,420.08	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,554,773,901.37	99.44	92,246,060.78	3.61	2,462,527,840.59
合计	2,569,270,321.45	100.00	106,742,480.86	4.15	2,462,527,840.59

按单项计提坏账准备：14,399,020.08 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	7,806,953.04	7,806,953.04	100.00	回收可能性较小
单独进行测试存在风险并单项全额计提坏账的其他客户合计	6,592,067.04	6,592,067.04	100.00	回收可能性较小
合计	14,399,020.08	14,399,020.08		

按组合计提坏账准备：73,516,467.18 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	677,897,326.11	33,894,866.31	5.00
1 至 2 年	10,957,431.59	1,643,614.75	15.00
2 至 3 年	9,347,815.66	2,804,344.69	30.00
3 至 4 年	676,011.15	338,005.58	50.00
4 至 5 年	250,278.17	200,222.54	80.00
5 年以上	34,635,413.31	34,635,413.31	100.00
合计	733,764,275.99	73,516,467.18	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备（关联方组合）：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,383,347,625.20		
合计	1,383,347,625.20		

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,061,244,951.31
1 至 2 年	16,318,692.96
2 至 3 年	14,033,353.53
3 年以上	39,913,923.47
3 至 4 年	1,028,381.97
4 至 5 年	1,719,278.17
5 年以上	37,166,263.33
合计	2,131,510,921.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	14,496,420.08	-97,400.00				14,399,020.08
组合计提	92,246,060.78	-18,729,593.60				73,516,467.18
合计	106,742,480.86	-18,826,993.60				87,915,487.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
------	----------	-----------	----------

		合计数的比例 (%)	
山东山推工程机械进出口有限公司	1,207,853,035.23	56.67	
山东山推智慧工程科技有限公司	173,649,639.92	8.15	
第三名	82,809,221.81	3.89	4,140,461.09
山重建机有限公司	76,179,839.97	3.57	3,808,992.00
雷沃重工集团有限公司	72,786,871.78	3.41	3,639,343.59
合计	1,613,278,608.71	75.69	11,588,796.68

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,200,535.69	6,211,261.47
合计	6,200,535.69	6,211,261.47

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	294,160.25	569,116.44
保证金	3,812,417.04	1,374,517.00
往来款及其他	230,373,092.65	232,946,431.90
合计	234,479,669.94	234,890,065.34

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	166,719.63	1,157,796.19	227,354,288.05	228,678,803.87

2023 年 1 月 1 日余额在本期	166,719.63	1,157,796.19	227,354,288.05	228,678,803.87
本期计提	28,131.91	-15,413.83	-356,695.39	-343,977.31
本期转回			16,982.19	16,982.19
本期核销			72,674.50	72,674.50
2023 年 6 月 30 日余额	194,851.54	1,142,382.36	226,941,900.35	228,279,134.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,934,824.34
1 至 2 年	1,408,694.32
2 至 3 年	277,121.06
3 年以上	227,859,030.22
3 至 4 年	449,024.31
4 至 5 年	1,660,850.95
5 年以上	225,749,154.96
合计	234,479,669.94

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	
其他应收款	228,678,803.87	-343,977.31	16,982.19	72,674.50		228,279,134.25
坏账准备						
合计	228,678,803.87	-343,977.31	16,982.19	72,674.50		228,279,134.25

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	72,674.50

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	往来款	46,500.00	确定无法收回	经公司董 事会、股 东大会审 议	否
客户 B	往来款	19,000.00	确定无法收回		否
其他客户合计	往来款	7,174.50	确定无法收回		否
合计		72,674.50			

## 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
山推抚起机械有限公司	往来款	219,598,896.63	2 年以上	93.65	219,598,896.63
第二名	往来款	1,067,214.79	1 年以内	0.46	53,360.74
山推投资有限公司	往来款	847,808.12	1 年以内	0.36	
第四名	往来款	694,623.20	5 年以上	0.30	694,623.20
第五名	往来款	464,943.24	3 年以上	0.20	315,479.30
合计		222,673,485.98		94.97	220,662,359.87

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,652,223,836.77	127,375,000.00	1,524,848,836.77	1,652,223,836.77	127,375,000.00	1,524,848,836.77
对联营、合营企业投资	483,734,037.26		483,734,037.26	465,589,330.22		465,589,330.22
合计	2,135,957,874.03	127,375,000.00	2,008,582,874.03	2,117,813,166.99	127,375,000.00	1,990,438,166.99

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
山东山推工程机械进出口有限公司	402,061,500.00					402,061,500.00	
山推投资有限公司	785,500,000.00					785,500,000.00	
山东山推工程机械产业园有限公司	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
山推(德州)工程机械有限公司	245,997,404.64					245,997,404.64	
合计	1,524,848,836.77					1,524,848,836.77	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)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山东重工集团财务有限公司	405,963,302.17			14,723,546.58						420,686,848.75	
山东锐驰机械有限公司	10,294,091.79			583,129.57						10,877,221.36	
山东恒基材料成型有限公司	49,331,936.26			2,838,030.89						52,169,967.15	
小计	465,589,330.22			18,144,707.04						483,734,037.26	
合计	465,589,330.22			18,144,707.04						483,734,037.26	

(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	2,891,546,854.69	2,352,205,838.89	2,827,892,554.60	2,438,821,975.20
其他业务	357,078,411.60	322,972,935.38	267,051,533.22	239,336,792.82
合计	3,248,625,266.29	2,675,178,774.27	3,094,944,087.82	2,678,158,768.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	工程机械主机	工程机械配件及其他	其他业务收入	合计
在某一时点确认	1,916,271,148.93	975,275,705.76	351,995,199.59	3,243,542,054.28
租赁收入			5,083,212.01	5,083,212.01
合计	1,916,271,148.93	975,275,705.76	357,078,411.60	3,248,625,266.29

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 26,603,671.82 元，其中 3,719,193.36 元预计将于 2023 年度确认收入，22,884,478.46 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 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	18,144,707.04	19,902,183.09
处置长期股权投资产生的投资收益		299,202,172.59
交易性金融资产及衍生金融资产到期日取得的投资收益	3,790,027.40	
债务重组	-2,008.00	-365,336.55
合计	21,932,726.44	318,739,019.13

## 6、其他

无

### 十六）补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-433,611.99
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	40,480,182.88
债务重组损益	-3,034.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	-1,358,921.84

项目	金额
产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180,584.83
减：所得税影响额	-669,103.13
少数股东权益影响额	548,903.92
合计	38,985,398.99

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	28,295,374.26	本公司软件产品按照增值税退税政策所获得的退税款，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	5.99	0.2013	0.2013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.22	0.1753	0.1753

## 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

合并资产负债表

2023 年 06 月 30 日

单位：元

编制单位：山推工程机械股份有限公司

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日	项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五) 1	2,547,278,701.23	2,657,355,494.19	短期借款	五) 21	609,035,000.00	710,485,000.00
交易性金融资产	五) 2	80,490,323.72	241,428,684.20	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债	五) 22	5,704,371.40	1,493,782.64
应收票据	五) 3		22,632,000.00	应付票据	五) 23	3,295,325,821.51	2,719,826,935.25
应收账款	五) 4	2,995,184,514.93	2,894,743,813.82	应付账款	五) 24	1,771,606,951.64	1,775,671,451.15
应收款项融资	五) 5	608,982,243.42	416,328,937.51	预收款项	五) 25		176,368.82
预付款项	五) 6	340,166,329.27	288,373,727.17	合同负债	五) 26	207,712,213.06	226,093,984.26
其他应收款	五) 7	146,014,857.04	158,122,224.29	应付职工薪酬	五) 27	111,412,794.70	152,279,412.12
其中：应收利息				应交税费	五) 28	43,947,835.59	84,594,964.10
应收股利		1,294,695.17	1,294,695.17	其他应付款	五) 29	247,900,023.18	233,935,226.02
买入返售金融资产				其中：应付利息			
存货	五) 8	1,825,649,072.39	1,390,921,882.60	应付股利		1,559,790.00	594,000.00
合同资产	五) 9	17,319,733.55	7,342,023.80	一年内到期的非流动负债	五) 30	100,000,000.00	150,160,416.67
持有待售资产				其他流动负债	五) 31	6,462,988.63	6,463,819.55
一年内到期的非流动资产	五) 10	232,363,145.08	218,539,123.83	流动负债合计		6,399,107,999.71	6,061,181,360.58
其他流动资产	五) 11	112,716,842.00	68,668,898.36	非流动负债：			
流动资产合计		8,906,165,762.63	8,364,456,809.77	长期借款	五) 32	50,000,000.00	
非流动资产：				应付债券			
长期应收款	五) 12	74,265,740.06	86,261,675.29	长期应付款	五) 33	15,198,178.08	34,262,918.22
长期股权投资	五) 13	503,276,711.55	485,075,970.08	长期应付职工薪酬	五) 34	100,453,650.64	81,481,513.52
其他权益工具投资	五) 14	18,003,063.23	18,003,063.23	预计负债	五) 35	39,641,403.74	45,092,730.73
其他非流动金融资产				递延收益	五) 36	89,033,441.17	96,321,730.37
投资性房地产	五) 15	173,149,379.23	149,017,045.47	递延所得税负债	五) 20	25,310,525.71	25,428,315.49
固定资产	五) 16	1,457,672,436.82	1,412,820,525.36	其他非流动负债			
在建工程	五) 17	224,668,588.48	244,202,371.59	非流动负债合计		319,637,199.34	282,587,208.33
无形资产	五) 18	573,514,569.03	597,700,095.67	负债合计		6,718,745,199.05	6,343,768,568.91
开发支出				所有者权益：			
商誉	五) 19	11,589,632.89	11,589,632.89	股本	五) 37	1,500,855,412.00	1,501,253,212.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	五) 20	154,415,776.99	154,035,477.58	资本公积	五) 38	1,542,767,589.69	1,538,949,854.57
其他非流动资产				减：库存股	五) 39	42,285,582.00	43,005,600.00
非流动资产合计		3,190,555,898.28	3,158,705,857.16	其他综合收益	五) 40	-56,043,993.74	-56,182,837.62
资产总计		12,096,721,660.91	11,523,162,666.93	专项储备	五) 41	19,590,855.83	16,446,105.21
				盈余公积	五) 42	415,806,208.86	415,806,208.86
				未分配利润	五) 43	1,706,719,416.27	1,518,619,823.15
				归属于母公司所有者权益合计		5,087,409,906.91	4,891,886,766.17
				少数股东权益		290,566,554.95	287,507,331.85
				所有者权益合计		5,377,976,461.86	5,179,394,098.02
				负债和所有者权益总计		12,096,721,660.91	11,523,162,666.93

法定代表人：刘会胜

主管会计工作负责人：吴建义

会计机构负责人：吴建义

**母公司资产负债表**  
2023 年 06 月 30 日

编制单位：山推工程机械股份有限公司

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日	项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,001,477,670.77	1,962,594,316.24	短期借款		599,035,000.00	700,485,000.00
交易性金融资产		80,490,323.72	241,428,684.20	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			22,632,000.00	应付票据		2,594,923,452.38	2,492,054,489.64
应收账款	十五) 1	2,043,595,434.01	2,462,527,840.59	应付账款		1,186,789,218.71	1,141,353,768.19
应收款项融资		564,732,666.16	412,659,622.44	预收款项			
预付款项		942,143,628.85	945,181,725.86	合同负债		26,603,671.82	22,781,967.11
其他应收款	十五) 2	6,200,535.69	6,211,261.47	应付职工薪酬		87,932,063.04	121,261,941.41
其中：应收利息				应交税费		20,363,444.33	36,905,667.70
应收股利				其他应付款		194,581,759.51	200,265,392.84
存货		1,273,617,222.30	852,698,344.38	其中：应付利息			
合同资产				应付股利		1,559,790.00	594,000.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		184,022,230.27	179,350,065.66	一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	150,160,416.67
其他流动资产		48,594,248.30	7,346,526.02	其他流动负债		1,876,515.00	1,526,099.45
流动资产合计		7,144,873,960.07	7,092,630,386.86	流动负债合计		4,812,105,124.79	4,866,794,743.01
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		50,000,000.00	
其他债权投资				应付债券			
长期应收款		43,279,330.92	53,256,163.32	其中：优先股			
长期股权投资	十五) 3	2,008,582,874.03	1,990,438,166.99	永续债			
其他权益工具投资		216,720.00	216,720.00	长期应付款			19,064,740.14
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬		81,478,463.26	62,506,326.14
投资性房地产		109,894,594.25	83,734,404.37	预计负债		30,368,553.03	37,442,905.24
固定资产		996,962,824.75	946,439,391.55	递延收益		87,038,384.64	94,546,165.18
在建工程		175,170,611.74	194,734,108.96	递延所得税负债			
无形资产		269,405,242.66	291,467,668.60	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		248,885,400.93	213,560,136.70
商誉				负债合计		5,060,990,525.72	5,080,354,879.71
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产		98,201,712.64	99,768,146.33	股本		1,500,855,412.00	1,501,253,212.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		3,701,713,910.99	3,660,054,770.12	其中：优先股			
资产总计		10,846,587,871.06	10,752,685,156.98	永续债			
				资本公积		1,457,275,584.17	1,453,457,849.05
				减：库存股		42,285,582.00	43,005,600.00
				其他综合收益			
				专项储备		8,205,256.76	6,942,296.11
				盈余公积		396,905,952.15	396,905,952.15
				未分配利润		2,464,640,722.26	2,356,776,567.96
				所有者权益合计		5,785,597,345.34	5,672,330,277.27
				负债和所有者权益总计		10,846,587,871.06	10,752,685,156.98

法定代表人：刘会胜

主管会计工作负责人：吴建义

会计机构负责人：吴建义

## 合并利润表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	五) 44	4,863,645,356.81	4,210,247,152.66
其中：营业收入	五) 44	4,863,645,356.81	4,210,247,152.66
二、营业总成本		4,552,354,148.19	4,094,888,154.90
其中：营业成本		4,007,737,079.59	3,589,552,847.71
税金及附加	五) 45	29,412,339.08	21,984,458.64
销售费用	五) 46	161,500,470.40	158,327,461.48
管理费用	五) 47	180,169,511.09	163,210,070.08
研发费用	五) 48	212,382,573.80	199,107,945.33
财务费用	五) 49	-38,847,825.77	-37,294,628.34
其中：利息费用		13,237,444.62	18,233,282.50
利息收入		25,228,478.55	15,513,155.20
加：其他收益	五) 50	61,774,531.04	35,269,571.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五) 51	21,988,760.87	319,651,500.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,200,741.47	320,016,836.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五) 52	-5,148,949.24	-4,381,089.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五) 53	-31,530,461.23	-19,488,214.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五) 54	-39,580,290.06	-16,904,444.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五) 55	-433,611.99	-15,154,994.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		318,361,188.01	414,351,325.67
加：营业外收入	五) 56	7,500,008.01	4,446,531.96
减：营业外支出	五) 57	319,423.18	753,543.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		325,541,772.84	418,044,313.92
减：所得税费用	五) 58	21,082,432.78	12,564,970.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		304,459,340.06	405,479,343.53
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		304,459,340.06	405,479,343.53
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）		302,164,604.42	401,936,704.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,294,735.64	3,542,639.41
六、其他综合收益的税后净额		138,843.88	1,801,462.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		138,843.88	1,801,462.60
（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		138,843.88	1,801,462.60
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		138,843.88	1,801,462.60
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		304,598,183.94	407,280,806.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		302,303,448.30	403,738,166.72
归属于少数股东的综合收益总额		2,294,735.64	3,542,639.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2013	0.2675
（二）稀释每股收益		0.2013	0.2675

法定代表人：刘会胜

主管会计工作负责人：吴建义

会计机构负责人：吴建义

## 母公司利润表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十五) 4	3,248,625,266.29	3,094,944,087.82
减：营业成本	十五) 4	2,675,178,774.27	2,678,158,768.02
税金及附加		17,187,349.63	12,838,664.81
销售费用		60,030,168.22	74,151,350.73
管理费用		139,734,752.66	117,323,633.37
研发费用		200,722,876.76	180,162,696.48
财务费用		-89,943.94	3,433,506.55
其中：利息费用		11,618,812.31	16,580,175.45
利息收入		17,153,457.58	13,783,216.27
加：其他收益		58,505,495.78	25,754,400.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十五) 5	21,932,726.44	318,739,019.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,144,707.04	319,104,355.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-938,360.48	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		19,431,997.71	10,493,791.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,287,477.14	-15,176,832.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		55,304.28	-15,201,420.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		223,560,975.28	353,484,424.88
加：营业外收入		210,971.36	1,724,929.67
减：营业外支出		276,347.35	626,936.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		223,495,599.29	354,582,417.95
减：所得税费用		1,566,433.69	5,684,329.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,929,165.60	348,898,088.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,929,165.60	348,898,088.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		221,929,165.60	348,898,088.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘会胜

主管会计工作负责人：吴建义

会计机构负责人：吴建义

## 合并现金流量表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,914,995,988.92	3,075,617,040.81
收到的税费返还		290,061,723.80	223,105,458.16
收到其他与经营活动有关的现金	五) 60	103,858,976.75	98,985,218.34
经营活动现金流入小计		4,308,916,689.47	3,397,707,717.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,543,968,346.31	2,982,548,763.37
支付给职工以及为职工支付的现金		461,745,570.94	405,592,382.32
支付的各项税费		159,191,688.18	90,510,294.82
支付其他与经营活动有关的现金	五) 60	229,127,959.13	218,029,565.18
经营活动现金流出小计		4,394,033,564.56	3,696,681,005.69
经营活动产生的现金流量净额		-85,116,875.09	-298,973,288.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	150,173,161.80
取得投资收益收到的现金		3,790,027.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,674,315.20	1,956,518.08
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		296,464,342.60	152,129,679.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,701,723.56	45,289,272.54
投资支付的现金		80,000,000.00	135,201,623.23
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五) 60		
投资活动现金流出小计		103,701,723.56	180,490,895.77
投资活动产生的现金流量净额		192,762,619.04	-28,361,215.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,000,000.00	410,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五) 60	1,009,344,498.34	837,173,414.45
筹资活动现金流入小计		1,269,344,498.34	1,347,173,414.45
偿还债务支付的现金		361,450,000.00	493,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,857,652.45	14,592,398.22
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) 60	1,183,611,077.81	1,140,086,132.16
筹资活动现金流出小计		1,670,918,730.26	1,647,678,530.38
筹资活动产生的现金流量净额		-401,574,231.92	-300,505,115.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		187,775.14	15,453,260.14
五、现金及现金等价物净增加额		-293,740,712.83	-612,386,360.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,632,557,945.03	2,001,197,921.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,338,817,232.20	1,388,811,560.98

法定代表人：刘会胜

主管会计工作负责人：吴建义

会计机构负责人：吴建义

## 母公司现金流量表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,775,372,729.34	2,922,457,106.79
收到的税费返还		49,790,579.68	23,225,110.84
收到其他与经营活动有关的现金		43,003,167.02	71,455,224.83
经营活动现金流入小计		3,868,166,476.04	3,017,137,442.46
购买商品、接受劳务支付的现金		3,212,438,342.72	2,468,627,815.55
支付给职工以及为职工支付的现金		324,796,807.01	277,918,978.05
支付的各项税费		69,496,840.89	46,715,696.85
支付其他与经营活动有关的现金		139,333,919.74	144,214,554.73
经营活动现金流出小计		3,746,065,910.36	2,937,477,045.18
经营活动产生的现金流量净额		122,100,565.68	79,660,397.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	170,921,999.90
取得投资收益收到的现金		3,790,027.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,449.60	138,725.00
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		243,796,477.00	171,060,724.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,298,846.70	17,898,138.86
投资支付的现金		80,000,000.00	491,911,784.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,298,846.70	509,809,922.99
投资活动产生的现金流量净额		142,497,630.30	-338,749,198.09
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		250,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		899,795,519.48	656,471,710.75
筹资活动现金流入小计		1,149,795,519.48	1,056,471,710.75
偿还债务支付的现金		351,450,000.00	398,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,517,895.45	13,304,177.77
支付其他与筹资活动有关的现金		941,905,992.15	619,323,325.42
筹资活动现金流出小计		1,416,873,887.60	1,030,627,503.19
筹资活动产生的现金流量净额		-267,078,368.12	25,844,207.56
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,062,798,796.76	1,311,757,505.01
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,060,318,624.62	1,078,512,911.76

法定代表人：刘会胜

主管会计工作负责人：吴建义

会计机构负责人：吴建义

## 合并所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：元

项目	2023 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,501,253,212.00	1,538,949,854.57	43,005,600.00	-56,182,837.62	16,446,105.21	415,806,208.86	1,518,619,823.15	4,891,886,766.17	287,507,331.85	5,179,394,098.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,501,253,212.00	1,538,949,854.57	43,005,600.00	-56,182,837.62	16,446,105.21	415,806,208.86	1,518,619,823.15	4,891,886,766.17	287,507,331.85	5,179,394,098.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-397,800.00	3,817,735.12	-720,018.00	138,843.88	3,144,750.62		188,099,593.12	195,523,140.74	3,059,223.10	198,582,363.84
（一）综合收益总额				138,843.88			302,164,604.42	302,303,448.30	2,294,735.64	304,598,183.94
（二）所有者投入和减少资本	-397,800.00	3,817,735.12	-720,018.00					4,139,953.12		4,139,953.12
1. 所有者投入的普通股	-397,800.00	-322,218.00	-720,018.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额		4,139,953.12						4,139,953.12		4,139,953.12
4. 其他										
（三）利润分配							-114,065,011.30	-114,065,011.30		-114,065,011.30
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-114,065,011.30	-114,065,011.30		-114,065,011.30
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备					3,144,750.62			3,144,750.62	764,487.46	3,909,238.08
1. 本期提取					8,107,655.36			8,107,655.36	1,200,737.12	9,308,392.48
2. 本期使用					4,962,904.74			4,962,904.74	436,249.66	5,399,154.40
（六）其他										
四、本期期末余额	1,500,855,412.00	1,542,767,589.69	42,285,582.00	-56,043,993.74	19,590,855.83	415,806,208.86	1,706,719,416.27	5,087,409,906.91	290,566,554.95	5,377,976,461.86

法定代表人：刘会胜

主管会计工作负责人：吴建议

会计机构负责人：吴建议

## 合并所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：元

项目	2022 年半年度									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	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	1,501,853,212.00	1,667,264,697.63	44,091,600.00	-52,275,334.91	19,681,175.39	397,552,609.09	894,506,260.04	4,384,491,019.24		314,907,683.57	4,699,398,702.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并		220,862,012.51			5,076,091.97	18,253,599.77	17,105,137.94	261,296,842.19			261,296,842.19
其他											
二、本年期初余额	1,501,853,212.00	1,888,126,710.14	44,091,600.00	-52,275,334.91	24,757,267.36	415,806,208.86	911,611,397.98	4,645,787,861.43		314,907,683.57	4,960,695,545.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-362,749,705.38		1,801,462.60	-2,302,939.03		379,417,905.94	16,166,724.13		3,766,262.91	19,932,987.04
（一）综合收益总额				1,801,462.60			401,936,704.12	403,738,166.72		3,542,639.41	407,280,806.13
（二）所有者投入和减少资本		-362,749,705.38						-362,749,705.38			-362,749,705.38
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额		9,162,078.75						9,162,078.75			9,162,078.75
4. 其他		-371,911,784.13						-371,911,784.13			-371,911,784.13
（三）利润分配							-22,518,798.18	-22,518,798.18			-22,518,798.18
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配							-22,518,798.18	-22,518,798.18			-22,518,798.18
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备					-2,302,939.03			-2,302,939.03		223,623.50	-2,079,315.53
1. 本期提取					7,641,494.26			7,641,494.26		1,026,303.80	8,667,798.06
2. 本期使用					9,944,433.29			9,944,433.29		802,680.30	10,747,113.59
（六）其他											
四、本期期末余额	1,501,853,212.00	1,525,377,004.76	44,091,600.00	-50,473,872.31	22,454,328.33	415,806,208.86	1,291,029,303.92	4,661,954,585.56		318,673,946.48	4,980,628,532.04

法定代表人：刘会胜

主管会计工作负责人：吴建义

会计机构负责人：吴建义

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：元

项目	2023 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	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,501,253,212.00	1,453,457,849.05	43,005,600.00		6,942,296.11	396,905,952.15	2,356,776,567.96	5,672,330,277.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,501,253,212.00	1,453,457,849.05	43,005,600.00		6,942,296.11	396,905,952.15	2,356,776,567.96	5,672,330,277.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-397,800.00	3,817,735.12	-720,018.00		1,262,960.65		107,864,154.30	113,267,068.07
（一）综合收益总额							221,929,165.60	221,929,165.60
（二）所有者投入和减少资本	-397,800.00	3,817,735.12	-720,018.00					4,139,953.12
1. 所有者投入的普通股	-397,800.00	-322,218.00	-720,018.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		4,139,953.12						4,139,953.12
4. 其他								
（三）利润分配							-114,065,011.30	-114,065,011.30
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-114,065,011.30	-114,065,011.30
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备					1,262,960.65			1,262,960.65
1. 本期提取					4,263,621.39			4,263,621.39
2. 本期使用					3,000,660.74			3,000,660.74
（六）其他								
四、本期期末余额	1,500,855,412.00	1,457,275,584.17	42,285,582.00		8,205,256.76	396,905,952.15	2,464,640,722.26	5,785,597,345.34

法定代表人：刘会胜

主管会计工作负责人：吴建义

会计机构负责人：吴建义

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：元

项目	2022 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	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,501,853,212.00	1,556,637,299.98	44,091,600.00		12,331,199.12	396,905,952.15	1,865,669,511.86	5,289,305,575.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,501,853,212.00	1,556,637,299.98	44,091,600.00		12,331,199.12	396,905,952.15	1,865,669,511.86	5,289,305,575.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-116,752,300.74			-1,382,239.22		326,379,290.72	208,244,750.76
（一）综合收益总额							348,898,088.90	348,898,088.90
（二）所有者投入和减少资本		-116,752,300.74						-116,752,300.74
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		9,162,078.75						9,162,078.75
4. 其他		-125,914,379.49						-125,914,379.49
（三）利润分配							-22,518,798.18	-22,518,798.18
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-22,518,798.18	-22,518,798.18
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备					-1,382,239.22			-1,382,239.22
1. 本期提取					4,366,470.98			4,366,470.98
2. 本期使用					5,748,710.20			5,748,710.20
（六）其他								
四、本期期末余额	1,501,853,212.00	1,439,884,999.24	44,091,600.00		10,948,959.90	396,905,952.15	2,192,048,802.58	5,497,550,325.87

法定代表人：刘会胜

主管会计工作负责人：吴建义

会计机构负责人：吴建义