

安徽拓山重工股份有限公司

2026 年半年度报告

二〇二六年八月二十八日

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司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。

《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露指定媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、载有法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部

安徽拓山重工股份有限公司

董事长：徐杨顺

二〇二六年八月二十八日

释义

释义项	指	释义内容
拓山重工、公司	指	安徽拓山重工股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
浙江拓山	指	浙江拓山机械有限公司，为本公司全资子公司
拓山精工	指	安徽拓山精工科技有限公司，为本公司全资子公司
浙江咸和	指	浙江咸和贸易发展有限公司，为本公司全资孙公司
广德广和	指	广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）
三一重工	指	三一重工股份有限公司
徐工集团	指	徐州工程机械集团有限公司
泰坦国际	指	Titan International, Inc.
山推股份	指	山推工程机械股份有限公司
中国龙工	指	中国龙工控股有限公司
柳工	指	广西柳工机械股份有限公司
中联重科	指	中联重科股份有限公司
日本小松	指	株式会社小松制作所
新开源	指	河南新开源石化管道有限公司
股东会	指	安徽拓山重工股份有限公司股东会
董事会	指	安徽拓山重工股份有限公司董事会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	拓山重工	股票代码	001226
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽拓山重工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	拓山重工		
公司的外文名称（如有）	Anhui Tuoshan Heavy Industries Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Tuoshan		
公司的法定代表人	徐杨顺		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄涛	饶耀成
联系地址	安徽省宣城市广德市开发区国华路与临溪路交叉口	安徽省宣城市广德市开发区国华路与临溪路交叉口
电话	0563-6621555/177 1940 7482	0563-6621555/177 1940 7482
传真	0563-6616556	0563-6616556
电子信箱	tuoshan@tuoshangroup.com	tuoshan@tuoshangroup.com

三、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	安徽省宣城市广德经济开发区桐汭大道
公司注册地址的邮政编码	242200
公司办公地址	安徽省宣城市广德市开发区国华路与临溪路交叉口
公司办公地址的邮政编码	242200
公司网址	https://www.tuoshangroup.com/
公司电子信箱	tuoshan@tuoshangroup.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 3 月 3 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）上披露的《关于变更公司办公地址的公告》

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内无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	454,870,391.77	324,405,870.01	40.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,923,876.76	12,429,232.03	44.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,751,620.77	10,730,211.16	56.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,629,307.20	55,248,442.21	-106.57%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.17	41.18%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.17	41.18%
加权平均净资产收益率	2.42%	1.67%	0.75%
	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）	1,796,877,041.51	1,130,101,569.22	59.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	750,648,347.62	732,724,470.86	2.45%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	104,238.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	292,900.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	53,333.33	
委托他人投资或管理资产的损益	983,009.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,610.60	
减：所得税影响额	233,968.20	
少数股东权益影响额（税后）	40,867.92	
合计	1,172,255.99	

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

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司是专注于工程机械精密零部件及总成研发、设计、生产、智能制造、销售与技术服务的高新技术企业。公司长期深耕于工程机械零部件及金属制品制造细分领域，位于工程机械产业链上游关键基础配套环节。主营业务涵盖工程机械核心零部件及总成的研发设计、开发、精密锻造、智能制造、精密检测、销售及配套技术服务。公司全面掌握金属精密锻造核心制造技术，构建了产品从开发、结构设计、定制化模具研发、试样开发、规模化量产至精密检测验收的全流程核心技术体系。在精密锻造、精密机加工、专业热处理、无损探伤检测等核心工序，公司积累了成熟的自研工艺与产业化技术优势，可实现碳素钢、合金钢等多种特殊钢材的高精度加工，具备多材质、多规格、高精度、大批量的专业化生产能力，整体制造工艺与规模化生产水平处于行业领先。

公司的主要产品覆盖工程机械行走机构、制动系统等核心配套领域，核心产品包括链轨节、销套、支重轮、销轴、制动装置系列等关键核心零部件及结构总成，为公司机械“四轮一带”核心刚需配套部件，主要应用于挖掘机、推土机、装卸机等履带式工程装备。

行走机构作为工程机械重要的支承与运动系统，承担整机承重、作业载荷及设备运转等关键功能，对整机作业稳定、行走性能、作业效率及设备使用寿命具有决定性影响。公司产品能够适配矿山、基建、水利等高强度、高磨损、复杂极端作业工况，依托一体化精密制造工艺，产品精度、结构强度、抗疲劳性能及工况耐久性表现优异，产品质量与性能稳定性处于行业较高水平。

公司凭借自主研发创新能力、领先制造工艺、严苛品控体系、精细化成本控制、高效交付响应等综合优势，始终坚持“质量为先、用户至上”的经营理念，公司产品在性能质量、一致性和稳定性方面具有较强竞争力。

树立了良好行业口碑，深度绑定国内外知名工程机械龙头企业，成为其核心配套供应商与长期战略合作伙伴。同时，公司稳步拓展海外配套市场及设备维保、配件更换等后市场业务，形成主机配套、海外拓展与后市场服务协同发展的业务格局。报告期内，公司主营业务、经营模式、核心产品体系及主要客户结构未发生重大变化。

生产制造层面，公司配置成套智能化生产装备与专业化生产线，可高效适配差异化、多批次、定制化订单生产需求；同步搭建全链条闭环质量管理体系，配备高精度检测设备与专业技术研发团队，实现原材料入厂、工序加工、过程巡检、成品出厂全环节技术化、标准化管控，以过硬工艺技术筑牢产品品质根基，保障零部件长期稳定可靠运行。

未来，公司将紧跟工程机械高端化、智能化、绿色化的行业发展趋势，持续优化产品结构、迭代制造工艺、提升高端配套能力，进一步巩固公司在工程机械精密锻造零部件细分领域的竞争优势与市场地位。

2. 主要产品

公司核心产品聚焦于工程机械行走机构、工作装置、传动与制动装置三大领域，构建起品类完备、覆盖全面的多元化产品矩阵，主要覆盖链轨节、销套、支重轮、销轴、制动装置系列等。产品重点配套于挖掘机、推土机等履带式工程机械设备的行走机构。依托稳定可靠的产品品质与出众的综合性能，公司销售网络遍及国内三十多个省份，并远销东南亚、欧洲等多个国家和地区，是工程机械产业链的核心配套供应商。以履带式挖掘机为例，整机主要由工作装置、上部转台和行走机构三大部分组成。行走机构作为整机的承载基体、承担设备重量，承受作业工况下各类冲击载荷，保障整机实现行进、后退、转移和作业移动等功能。公司核心零部件及主要产品应用于行走机构，具体情况如下图所示：



公司主要产品种类、用途、功能等具体情况如下所示：

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

二、报告期内公司所处行业情况

工程机械零部件是支撑工程机械产业发展的核心根基，贯通研发、生产、整机配套、后市场服务等全产业链环节，保障挖掘机、装载机、起重机、压路机、推土机等工程机械装备稳定运行。行业产品品类丰富，体系庞杂，既有结构件、底盘件、齿轮轴承等通用基础件，也包含液压、传动、电控、发动机等高精密核心组件。零部件的加工精度、运行稳定性与极端工况耐久性，直接决定整机作业的效率、安全水平及使用寿命。我国工程机械零部件产业体系完备，配套成熟，产业资源主要集聚于长三角、珠三角及中部地区。行业主体层次分明，大型主机配套厂商与深耕后市场的中小企业协同发展，形成优势互补发展的产业生态。

近年来，行业发展重心逐步由规模化加速转向高质量内涵式升级，一方面，高端零部件国产化替代持续推进，不断突破技术壁垒，缩小与国际先进水平的差距，产业链供应链自主可控能力得到全面增强；另一方面，行业紧跟电动化、智能化、低碳化发展大势，加快电动化零部件、智能传感装置、轻量化构件等新产品研发，推动新技术、新材料、新产品落地应用。与此同时，国内工程机械存量设备不断扩大，设备维保、配件更换等后市场需求持续释放，驱动行业由单一制造模式向“制造+全周期服务”模式转型，行业整体朝着精密高效、绿色低碳、具备国际竞争力的方向稳步迈进。

2026 年上半年，国内工程机械行业整体运行稳健，主要产品销量具备较强韧性，全行业自主创新能力持续增强，产品综合品质与可靠性稳步提升。出口端延续 2025 年的景气回升态势，增长动能持续释放。

国内重大基建项目加快落地、存量老旧设备更新政策成效显现，矿山开发、能源配套、水利交通、市政更新、乡村振兴等领域需求持续释放。带动了工程机械内销在延续 2025 年增长基础上进一步上行。行业需求结构不断优化，对传统地产领域依赖显著下降，交通水利、绿色矿山、新能源配套等成为核心增长引擎，小型化、专用化、定制化工程机械需求快速增长。与此同时，在外销层面，行业出口展现出强劲韧性，在去年较高基数之上继续实现大幅增长，国产工程机械依托高性价比、完备供应链体系以及全球化服务网络，持续深耕东南亚、中东、拉美及“一带一路”沿线市场，海外份额稳步提升，国内外双循环协同赋能，推动行业规模稳步增长。

2026 年上半年，新能源工程机械保持较好发展势头，行业加速向智能化、绿色化、融合化方向转型，伴随电动、智能设备应用场景不断拓宽、配套条件持续完善，传统存量设备的替代节奏有望进一步加快，工程机械电动化渗透率持续提升，电动工程机械出口也有望实现新的突破。

2026 年上半年，国内挖掘机市场实现较快复苏，挖掘机市场国内销量同比增长超 26%，且出口增速显著高于内销增速。根据中国工程机械工业协会对挖掘机主要制造企业数据统计，2026 年上半年行业共销售各类挖掘机 15.23 万台，同比增长 26.4%，其中国内市场销量 7.90 万台，同比增长 20.4%，出口销量 7.33 万台，同比增长 33.5%，出口表现十分亮眼。国内市场增长，得益于基建投资、矿山开采及房地产领域的需求修复，2026 年作为“十五五”规划开局之年，重大工程建设持续加码，为工程机械行业需求提供有力支撑。而出口市场表现亮眼，则是对中国工程机械品牌在“一带一路”沿线及新兴市场持续渗透的诠释。

与此同时，新能源电动挖掘机市场整体处于商业化发展初期，受应用场景适配、购置成本等因素制约，当前市场渗透率仍相对偏低，但仍显示出强劲的增长势头。整体而言，2026 年上半年国内挖掘机内需迎来修复回暖，需求结构持续优化。

二、核心竞争力分析

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

1、技术研发优势

公司长期深耕技术创新，搭建系统化、规范化的研发管理体系，紧跟行业发展趋势，围绕客户定制化需求持续加大研发投入，不断夯实核心技术与自主研发能力。行业内多数中小锻造企业仅依托客户图纸开展代工生产，业务模式单一、技术迭代更新缓慢。与之相比，公司具备完整自主研发能力，在承接客户设计方案时，除完成模具定制开发工作外，还主动对产品结构、生产工装、工艺流程进行优化改进，实现提质增效、降本降耗。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计拥有专利 67 项，获评工信部专精特新“小巨人”企业。持续的研发投入与工艺创新推动生产技术、制造工装迭代升级，构筑起差异化技术壁垒，持续强化市场核心竞争力。

2、优质的客户资源优势

工程机械行业集中度较高，头部主机厂商设置严苛的供应商准入标准，对供应商的技术水平、产能规模、质量管控及综合实力均提出较高的要求，优质稳定的客户资源已成为企业核心竞争力要素。公司深耕行业多年，积累了深厚的优质客户资源，核心合作客户涵盖三一重工、徐工集团、中联重科、柳工、中国龙工、卡特彼勒、泰坦国际等国内外龙头工程机械企业。公司与多数客户已建立长期稳定的战略合作关系，合作粘性强、合作基础扎实，为公司业务稳定增长与持续发展提供坚实保障。

3、产品质量和品牌口碑优势

公司始终以品质为优先，将质量管控贯穿原材料采购、生产制造、成品检测到成品交付的全业务流程，经过长期实践沉淀，构建起全链条质量管理体系，已通过 ISO9001、TS16949 质量管理体系认证。凭借高稳定性、高可靠性、高适配性的优质产品，公司获得下游客户高度认可与充分信赖。依托过硬产品实力与优质配套服务，公司在行业内树立了良好企业形象与品牌口碑，连续多年获评“优秀供应商”，

并达成深度战略合作。头部主机厂商的高度认可，充分彰显了公司在工程机械底盘零部件赛道的品牌影响力与行业认可度。

4、全链条供应链管控优势

高效稳定的供应链管理是保障品质、履约交付、成本可控的重要基础，也是公司核心竞争优势之一。依托成熟产业布局、精细化运营管理与优质资源整合能力，搭建“采购—生产—交付”一体化全链条管控体系。将供应链管理深度融入研发、采购、生产、质量、销售各业务环节，实现流程标准化、管理规范，有效对冲原材料价格波动、订单需求变化等经营风险，保障高效履约。同时实施精细化库存管理，提升存货周转效率，合理降低库存成本与资金占用，减少物料损耗，全面增强供应链韧性，提升整体运营效益。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	454,870,391.77	324,405,870.01	40.22%	主要系报告期主营业务收入增长所致
营业成本	379,933,774.82	285,219,818.28	33.21%	主要系报告期主营业务收入增长，成本相应增加所致
销售费用	4,779,312.47	2,193,395.25	117.90%	主要系新并购子公司代理及维修费和职工薪酬增加所致
管理费用	20,582,940.66	13,582,292.54	51.54%	主要系折旧及摊销和职工薪酬增加、新并购子公司资产评估增值折旧摊销增加所致
财务费用	4,162,758.13	2,827,591.60	47.22%	主要系短期借款、长期借款增加所致
所得税费用	593,682.34	876,683.21	-32.28%	主要系递延所得税减少所致
研发投入	14,624,920.31	9,093,322.28	60.83%	主要系研发投入增加、新并购子公司研发费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-3,629,307.20	55,248,442.21	-106.57%	主要系本期购买商品、接收劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-250,201,839.62	-20,061,736.00	-1,147.16%	主要系并购子公司支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	364,609,536.64	-35,702,248.27	1,121.25%	主要系向银行借入的短期借款、长期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	109,931,987.63	-489,491.09	22,558.42%	主要系银行借款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	454,870,391.77	100%	324,405,870.01	100%	40.22%
分行业					
工程机械行业	428,109,343.07	94.12%	324,373,759.93	99.99%	31.98%
石化管道行业	26,718,326.26	5.87%			
其他业务	42,722.44	0.01%	32,110.08	0.01%	33.05%
分产品					
工程机械零部件	400,617,031.51	88.07%	303,263,211.20	93.48%	32.10%
石化管件产品	26,606,786.83	5.85%			
废料	27,567,459.80	6.06%	20,996,519.29	6.47%	31.30%
其他	79,113.63	0.02%	146,139.52	0.05%	-45.86%
分地区					
境内	422,271,246.44	92.83%	306,002,961.81	94.33%	38.00%
境外	32,599,145.33	7.17%	18,402,908.20	5.67%	77.14%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工程机械行业	428,109,343.07	360,198,429.59	15.86%	31.98%	26.30%	3.78%
分产品						
工程机械零部件	400,617,031.51	333,832,868.10	16.67%	32.10%	25.94%	4.08%
分地区						
境内	422,271,246.44	352,353,390.29	16.56%	38.01%	30.14%	5.05%
境外	32,599,145.33	27,580,384.53	15.40%	77.14%	90.97%	-6.13%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-21,139.10	-0.11%	主要系交易性金融资产取得的收益与 6+9 银行承兑汇票贴现利息	否

公允价值变动损益	53,333.33	0.28%	主要系交易性金融资产未到期公允价值变动	否
资产减值	-4,224,729.94	-22.13%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	24,657.95	0.13%	主要系外部质量索赔	否
营业外支出	11,047.35	0.06%	主要系对外捐赠	否
其他收益	2,590,690.57	13.57%	政府补助	否
信用减值损失	-6,753,945.22	-35.38%	主要系计提的各类应收款项坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	203,032,011.03	11.30%	90,572,950.63	8.01%	3.29%	主要系归还暂时补充流动资金的募集资金增加所致
应收账款	514,830,675.52	28.65%	315,486,769.27	27.92%	0.73%	主要系报告期收入增加所致
合同资产	1,263,133.68	0.07%		0.00%	0.07%	主要系新并购子公司应收质保金增加所致
存货	159,477,009.29	8.88%	114,392,783.71	10.12%	-1.24%	主要系新并购子公司存货增加所致
固定资产	355,175,019.48	19.77%	272,988,899.68	24.16%	-4.39%	主要系新并购子公司固定资产增加所致
在建工程	152,791,439.67	8.50%	112,394,600.86	9.95%	-1.45%	主要系拓山精工项目投入增加所致
使用权资产	152,701.68	0.01%			0.01%	主要系新并购子公司使用权资产增加所致
短期借款	239,924,075.92	13.35%	68,941,875.03	6.10%	7.25%	主要系向银行借入的短期借款增加所致
合同负债	1,726,324.29	0.10%	201,806.46	0.02%	0.08%	主要系新并购子公司预收货款增加所致
长期借款	314,600,000.00	17.51%	89,600,000.00	7.93%	9.58%	主要系向银行借入的长期借款增加所致
应收款项融资	3,811,795.52	0.21%	8,004,535.50	0.71%	-0.50%	主要系在手的 6+9 银行承兑汇票减少所致
应收票据	24,575,647.31	1.37%	22,480,110.71	1.99%	-0.62%	报告期未发生重大变动
应付票据	161,858,777.50	9.01%	62,518,238.44	5.53%	3.48%	主要系用于支付货款开立的银行承兑汇票增加所致
其他应付款	2,448,670.63	0.14%	1,963,661.89	0.17%	-0.03%	报告期未发生重大变动

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）	72,141,928.85	-88,595.52			433,050,000.00	481,475,000.00	44,918,000.00	68,546,333.33
2. 应收款项融资	8,004,535.50						-4,192,739.98	3,811,795.52
上述合计	80,146,464.35	-88,595.52			433,050,000.00	481,475,000.00	40,725,260.02	72,358,128.85
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动系新纳入合并报表的子公司河南新开源石化管道有限公司 4 月初交易性金融资产

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	11,951,134.20	11,951,134.20	质押	质押开银行承兑汇票
应收票据	14,571,701.80	13,843,116.71	已背书	应收票据已背书
无形资产	27,817,028.17	26,101,644.90	抵押	抵押借款
在建工程	116,943,696.09	111,096,511.29	抵押	抵押借款
合 计	171,283,560.26	162,992,407.10		

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
322,412,601.59	45,421,144.35	609.83%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
河南新开源石化管道有限公司	金属承压类耐腐蚀抗硫管件、高温高压管件、钛合金管件	收购	219,300,000.00	51.00%	自有资金及自筹资金	无	长期	股权投资	收购完成，并完成工商变更登记	0.00	0.00	否	2026年2月13日	具体内容详见公司同日披露于《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于签署股权收购协议的公告》
合计	—	—	219,300,000.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	—	—	—

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	首次公开发行	2022 年 6 月 22 日	46,032.08	40,204.41	2,628.77	25,616.29	63.72%	0	0	0.00%	16,537.91	活期存款/银行理财产品/暂时补充流动资金	0
合计	--	--	46,032.08	40,204.41	2,628.77	25,616.29	63.72%	0	0	0.00%	16,537.91	--	0

募集资金总体使用情况说明：

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

二、截至 2026 年 6 月 30 日，本公司募集资金累计投入募投项目 25,616.29 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超	项目性质	是否已变更项目	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使	本报告期实现的效	截止报告期末累计	是否达到预计效益	项目可行性是否发
--------	--------	----------	------	---------	----------	---------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

		募 资 金 投 向		(含 部 分 变 更)	总 额	(1)		金 额 (2)	(3) = (2)/ (1)	用 状 态 日 期	益	实 现 的 效 益		生 重 大 变 化
承诺投资项目														
安徽拓山重工股份有限公司智能化产线建设项目	2022年6月22日	安徽拓山重工股份有限公司智能化产线建设项目	生产建设	否	34,713.66	34,713.66	2,608.45	20,866.99	60.11%	2027年6月30日	0	0	不适用	否
安徽拓山重工股份有限公司研发中心建设项目	2022年6月22日	安徽拓山重工股份有限公司研发中心建设项目	研发项目	否	3,505.25	3,505.25	20.32	2,763.8	78.85%	2027年6月30日	0	0	不适用	否
补充流动资金	2022年6月22日	补充流动资金	补流	否	1,985.5	1,985.5		1,985.5	100.00%	2027年6月30日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	40,204.41	40,204.41	2,628.77	25,616.29	--	--			--	--
超募资金投向														
不适用	2022年6月22日	不适用	不适用	否									不适用	否
合计				--	40,204.41	40,204.41	2,628.77	25,616.29	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		“安徽拓山重工股份有限公司智能化产线建设项目”及“安徽拓山重工股份有限公司研发中心建设项目”受宏观环境变化影响，工程建设出现不同程度的放缓，达到预定可使用状态的时间由2023年6月30日延长至2027年6月30日。该事项已经董事会审议通过。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												
超募资金的		不适用												

金额、用途及使用进展情况	
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项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	适用 本公司于 2025 年 12 月 8 日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的前提下，使用不超过 10,000 万元人民币闲置募集资金用于补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司已于 2025 年 12 月自募集资金银行专户转出资金 10,000.00 万元，用于临时补充流动资金，该笔资金已于 2026 年 6 月 18 日归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司实际结余募集资金 16,537.91 万元，其中，募集资金专户存储余额 13,537.91 万元，公司使用闲置募集资金购买的尚未到期的银行理财产品金额 3,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本报告期，公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江拓山机械有限公司	子公司	建筑工程用机械零部件制造及销售	12660000	168,084,988.12	104,675,352.37	141,739,277.17	4,102,454.87	3,186,042.63
安徽拓山精工科技有限公司	子公司	建筑工程用机械零部件制造及销售	50000000	218,374,566.77	44,414,633.88		- 1,313,177.06	- 1,313,177.06
河南新开源石化管道有限公司	子公司	工业管件制造及销售	100000000	258,316,100.93	227,928,275.69	26,721,579.82	1,465,515.67	1,165,509.54

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南新开源石化管道有限公司	非同一控制下企业合并	对公司整体经营和业绩具有积极影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济与市场波动风险

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

2、供应链风险

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

3、原材料价格波动风险

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

4、产品毛利率下滑风险

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

公司通过加强对原辅料价格走势的分析、预判，进行中远期预判及调整采购策略；通过加强供应链管理、内部挖潜、工艺优化，尽可能降低原辅料价格波动带来的不利影响。原料采购及产品销售价格均与市场价格联动，深受国内外宏观经济环境、行业竞争环境、下游需求变化等因素影响，公司严格执行最优库存策略，稳定公司正常的经营利润，持续开展国内外渠道建设，形成多样化稳定的布局网络，提升抗风险能力。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司是一家集工程机械零部件及总成研发、设计、生产、销售与服务为一体的高新技术企业。自成立以来，公司始终秉持诚信经营、匠心制造、绿色发展、共建共享的核心社会责任理念，构建全方位、多层次的社会责任履行体系。公司坚持以优质产品赋能客户发展，以合规经营回馈股东信任，以暖心举措保障员工权益，以绿色生产守护生态环境，主动反哺地方经济、践行公益担当，持续推动企业与社会、生态环境的协同、高质量、可持续发展。

2026 年上半年，公司严格恪守上市公司应尽的社会责任，坚守守法经营，合规运作，在稳健创造经济价值、夯实企业发展根基的同时，深度联动股东、员工、客户、供应商等各类利益相关方，保持常态化高效沟通。经营合作中，公司始终坚守诚信底线、恪守契约精神，构建平等互利、合作共赢的良性合作生态。同时，公司深耕产品品质与安全生产，全力保障产品安全与质量，维护员工合法权益，积极投身社会公益事业，全方位推动企业、员工、社会与自然的和谐共生，为我国工程机械行业升级和经济社会可持续发展贡献企业力量。

1、股东权益责任保障

保障全体股东尤其是中小股东的合法权益，是上市公司规范运营、履行社会责任的核心基础。报告期内，公司严格遵循《公司法》《证券法》等国家法律法规及上市公司治理的规范性文件要求，持续优化企业治理架构，完善法人治理体系，常态化规范经营决策、运营管理全流程，推动公司治理标准化、规范化、透明化发展。

公司始终秉持公开、公平、公正的治理原则，严格落实信息披露管理制度，确保公司各类经营信息、财务信息、重大事项信息披露及时、准确、完整，保障全体股东享有平等的信息获取渠道，切实维护股东知情权、参与权和监督权。同时，依据中国证监会、深圳证券交易所最新监管规定，公司持续修订完善了投资者关系管理制度，细化投资者权利内容与权利行使流程，以健全的管理制度为投资者、中小股东的合法权益筑守保障防线。在投资者沟通层面，公司建立常态化投资者沟通机制，主动对接广大投资者，精准把握市场投资意愿，持续优化沟通渠道、提升沟通效率与服务质量，积极回应投资者关切。在权益回报方面，公司统筹平衡股东投资回报与企业长期发展，在《公司章程》中明确稳定、可持续的利润分配政策，并结合企业经营实际、行业发展趋势制定了股东回报规划，持续稳定为全体股东创造合理投资收益，实现企业发展与股东价值提升双向共赢。

2、在合作伙伴权益保护方面

公司始终秉持坚定的商业道德与合规意识，将维护客户、供应商等合作伙伴的合法权益作为经营管理的核心准则，致力于构建阳光、透明、高效的业务合作生态。依托成熟完善的销售服务体系与出货管控体系以及标准化、规范化的供应商准入与管理制度。公司搭建起高效、权责清晰的业务对接机制，为各类合作业务有序开展提供坚实保障。

报告期内，公司持续优化合作流程，升级全流程风险管控体系，对合作洽谈、合同签订、履约交付、售后对接等全流程环节进行规范化管控，有效规避合作风险。通过标准化、制度化的管理模式，不仅夯实了与上下游合作伙伴长期稳定、深度合作的发展基础，更主动营造公平公正、规范有序的市场合作环境。公司坚决杜绝商业贿赂、暗箱操作、不正当交易等违法违规行为，坚守诚信经营底线。同时公司深耕合规文化建设，推动合规理念持续渗透业务合作全流程，以制度管人、以流程管事，持续提升合作伙伴的信任感与安全感，携手共建互利共赢、健康可持续的合作生态。

3、员工权益责任

人才是企业发展的核心动力，公司坚持“以人为本”的发展理念，将人才战略列为企业发展的核心战略。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保障法》等相关法律法规，全面落实员

工权益保障工作，依法与全体员工签订劳动合同，足额、及时为员工缴纳各项社会保险，全方位保障员工合法劳动权益，构建和谐稳定的劳动关系。公司根据不同类别的岗位制定了不同的薪酬考核体系，为员工提供平等的发展机会和晋升渠道，实现员工与企业的共同成长。

（1）保障员工安全。公司注重对员工的安全保护，不定期地对公司生产安全进行检查，充分保障了公司生产的安全性，并不定期组织员工参加消防等安全知识培训和演练，有效地提高员工的自我保护能力。

（2）加强各层级员工业务知识及技能培训，持续提升员工能力及素质，不断提高公司员工的业务能力和文化素质，使公司员工与公司、社会同步发展。在春节、端午节、中秋节等重大传统节日为员工发放节日礼品或礼金等活动，丰富员工的业余生活。公司重视企业文化的建设，为广大员工提供了舒适、良好的办公环境，在加强人文关怀和改善企业用工环境方面采取了有效的措施。

4、重视环保工作和安全生产管理

公司高度重视安全生产与员工人身安全，将员工安全保障作为企业运营的重中之重。建立常态化生产检查机制，不定期开展生产车间、办公区域、设备设施全覆盖安全排查。及时消除生产安全隐患，全面保障企业生产经营安全有序开展。同时，公司常态化组织员工开展消防安全、生产安全、应急处置等专项培训和实战演练，有效提升全体员工的安全防范意识、自我保护能力和应急处置水平，全方位筑牢企业安全生产防线，守护员工生命安全与身体健康。

公司严格执行国家环境保护标准和排放标准，推进各项节能措施。公司长期倡导绿色环保，积极践行环境责任。严格执行国家及地方环境保护标准、污染物排放标准，全面落实各项环保管控要求，常态化推进节能降耗、减污增效各项举措。

5、客户权益保护

公司注重客户的权益保护，按照诚实守信、合法合规的原则，将客户权益保护作为服务核心宗旨。依托科学的组织体系和健全的风险控制，始终坚持以服务客户为己任，常态化规范产品研发、生产、销售、售后全服务流程，以严苛的品控标准、优质的服务质量赋能客户。公司始终践行以客户为中心的服务理念，主动维护客户合法权益，常态化开展服务优化、需求调研、售后跟进工作，持续提升客户服务体验，切实保障客户权益，以诚信服务、优质产品赢得客户认可与信赖。

6、公共关系和社会公益事业

公共关系是搭建企业与外部良好沟通的桥梁，公益事业是企业根植于社会，回报于社会应尽的义务。公司在注重经济效益的同时，坚持依法纳税，回馈社会，全力推动企业发展及社会发展，促进经济与社

会的全面进步、企业与社会和谐共生。经营活动中，公司重视公共关系，主动接受政府部门和监管部门的监督，重视社会公众及新闻媒体对公司的监督评论。积极倾听社会各界意见建议，持续规范企业经营形象、提升企业社会公信力。同时，公司主动践行公益使命，积极参与各类社会公益事业，主动承担企业社会责任，助力民生改善、社会和谐建设。

7、未来发展规划

2026 年，公司将立足企业发展实际，持续完善企业社会责任管理体系，细化社会责任履职流程、健全长效履职机制，进一步整合企业资源、加大社会公益事业投入力度。未来，公司将持续深耕合规经营、股东保障、伙伴共赢、员工赋能、绿色环保、公益回馈等各项社会责任工作，持续深化多方共赢的发展格局，全力推动企业经济发展、社会建设、生态保护协同并进，助力经济社会高质量、可持续发展。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及下属子公司向第三方租赁工程器具及宿舍用于设备维修和员工住宿等，应向出租方支付租赁费用 24.62 万元，公司及下属子公司出租食堂取得租赁收入 2.29 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
拓山精工	2025 年 8 月 27 日	8,000	2025 年 9 月 29 日	2,000	连带责任担保、抵押	土地及建筑物		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
拓山精工	2025 年 8 月 27 日	8,000	2026 年 1 月 2 日	2,000	连带责任担保、抵	土地及建筑物		主合同约定的债务履	否	否

					押				行期限 届满之 日起三 年		
拓山精工	2025 年 8 月 27 日	8,000	2026 年 2 月 11 日	2,000	抵押、 连带责 任担保	土地及 建筑物			主合同 约定的 债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	否
拓山精工	2025 年 8 月 27 日	8,000	2026 年 5 月 14 日	500	连带责 任担 保、抵 押	土地及 建筑物			主合同 约定的 债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	否
拓山精工	2025 年 8 月 27 日	8,000	2026 年 6 月 3 日	500	连带责 任担 保、抵 押	土地及 建筑物			主合同 约定的 债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	否
拓山精工	2025 年 8 月 27 日	8,000	2026 年 6 月 8 日	1,000	连带责 任担 保、抵 押	土地及 建筑物			主合同 约定的 债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	否
报告期内审批对子公司 担保额度合计（B1）		7,000		报告期内对子公 司担保实际发生 额合计（B2）		6,000					
报告期末已审批的对子 公司担保额度合计 （B3）		15,000		报告期末对子公 司担保余额合计 （B4）		8,000					
子公司对子公司的担保情况											
担保对象 名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期	实际 担保 金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保	
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保额度 合计（A1+B1+C1）		7,000		报告期内担保实 际发生额合计 （A2+B2+C2）		6,000					
报告期末已审批的担保 额度合计（A3+B3+C3）		15,000		报告期末全部担 保余额合计 （A4+B4+C4）		8,000					
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的 比例				10.66%							
其中：											
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象				8,000							

提供的债务担保余额（E）	
上述三项担保金额合计（D+E+F）	8,000

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	4,805.33	0
券商理财产品	低风险	2,049.3	0

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

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 27 日	价值在线 (www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	其他	通过价值在线 (www.ir-online.cn) 网络互动方式参与本次 2025 年度业绩说明会的投资者	公司《2025 年年度报告》相关内容及公司经营情况交流。	详见公司刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2025 年度业绩说明会投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 2 月 12 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于签署股权收购协议的议案》，为满足公司战略发展需要，增强公司核心竞争力，推动公司多元化产业布局，与王海巧、刘希洁、宋泽朝等三人签署《股权收购协议》，公司以自有及自筹现金支付方式收购河南新开源石化管道有限公司 51%股权，本次收购完成后，公司将持有河南新开源石化管道有限公司 51%的股权，河南新开源

石化管道有限公司将成为公司控股子公司并纳入公司合并报表范围。具体内容详见公司同日披露于《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于签署股权收购协议的公告》。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	40,740,300	54.56%				-1,575,000	-1,575,000	39,165,300	52.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	40,740,300	54.56%				-1,575,000	-1,575,000	39,165,300	52.45%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	40,740,300	54.56%				-1,575,000	-1,575,000	39,165,300	52.45%
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	33,926,400	45.44%				1,575,000	1,575,000	35,501,400	47.55%
1、人民币普通股	33,926,400	45.44%				1,575,000	1,575,000	35,501,400	47.55%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

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

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

主要系公司首次公开发行前已发行股份解除限售所致、

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份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
徐杨顺	31,341,283	-1,575,000	0	29,766,283	高管锁定股	按董高股份管理相关规定解除限售
徐建风	6,265,813	0	0	6,265,813	高管锁定股	按董高股份管理相关规定解除限售
游亦云	3,132,904	0	0	3,132,904	高管锁定股	按董高股份管理相关规定解除限售
汪涛	300	0	0	300	高管锁定股	按董高股份管理相关规定解除限售
合计	40,740,300	-1,575,000	0	39,165,300	--	--

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		5,511		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
徐杨顺	境内自然人	53.15%	39,688,377	0	29,766,283	9,922,094	不适用	0
徐建风	境内自然人	11.19%	8,354,418	0	6,265,813	2,088,605	不适用	0
游亦云	境内自然人	5.59%	4,177,205	0	3,132,904	1,044,301	不适用	0
广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.25%	1,680,000	0	0	1,680,000	不适用	0
潘淑莹	境内自然人	1.75%	1,306,200	1,306,200	0	1,306,200	不适用	0
广州市华盈私募证券投资基金管理有限公司—华盈 8 期私募证券投资基金	其他	0.82%	610,200	-489,800	0	610,200	不适用	0
朱玉妹	境内自然人	0.81%	607,200	92,600	0	607,200	不适用	0
李晓婷	境内自然人	0.73%	543,400	543,400	0	543,400	不适用	0
张真荣	境内自然人	0.71%	527,100	527,100	0	527,100	不适用	0
林新	境内自然人	0.58%	431,790	406,700	0	431,790	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		徐杨顺为公司控股股东、实际控制人；徐建风为实际控制人徐杨顺的兄弟；游亦云为实际控制人徐杨顺配偶游玺湖的兄弟；广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为实际控制人徐杨顺。除此之外，公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类	

		股份种类	数量
徐杨顺	9,922,094	人民币普通股	9,922,094
徐建风	2,088,605	人民币普通股	2,088,605
广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）	1,680,000	人民币普通股	1,680,000
潘淑莹	1,306,200	人民币普通股	1,306,200
游亦云	1,044,301	人民币普通股	1,044,301
广州市华盈私募证券投资基金管理有限公司—华盈 8 期私募证券投资基金	610,200	人民币普通股	610,200
朱玉妹	607,200	人民币普通股	607,200
李晓婷	543,400	人民币普通股	543,400
张真荣	527,100	人民币普通股	527,100
林新	431,790	人民币普通股	431,790
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	徐杨顺为公司控股股东、实际控制人；徐建风为实际控制人徐杨顺的兄弟；游亦云为实际控制人徐杨顺配偶游玺湖的兄弟；广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为实际控制人徐杨顺。除此之外，公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽拓山重工股份有限公司

2026 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	203,032,011.03	90,572,950.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	68,546,333.33	72,141,928.85
衍生金融资产		
应收票据	24,575,647.31	22,480,110.71
应收账款	514,830,675.52	315,486,769.27
应收款项融资	3,811,795.52	8,004,535.50
预付款项	40,729,626.72	21,147,869.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,139,564.69	10,108,960.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	159,477,009.29	114,392,783.71
其中：数据资源		
合同资产	1,263,133.68	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,841,899.41	9,156,905.20
流动资产合计	1,034,247,696.50	663,492,813.66

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	355,175,019.48	272,988,899.68
在建工程	152,791,439.67	112,394,600.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	152,701.68	
无形资产	77,444,005.72	43,269,604.06
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	83,809,623.28	
长期待摊费用	4,527,633.20	1,137,916.48
递延所得税资产	13,493,126.89	10,660,590.48
其他非流动资产	75,235,795.09	26,157,144.00
非流动资产合计	762,629,345.01	466,608,755.56
资产总计	1,796,877,041.51	1,130,101,569.22
流动负债：		
短期借款	239,924,075.92	68,941,875.03
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	161,858,777.50	62,518,238.44
应付账款	103,063,130.27	78,981,331.00
预收款项	15,290.52	38,226.30
合同负债	1,726,324.29	201,806.46
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,533,418.24	13,039,240.85
应交税费	4,955,764.82	3,135,393.45
其他应付款	2,448,670.63	1,963,661.89
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,426,950.00	32,494,844.45
其他流动负债	14,776,536.00	12,603,859.14
流动负债合计	548,728,938.19	273,918,477.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	314,600,000.00	89,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,412,537.07	33,858,621.35
递延所得税负债	6,739,090.34	
其他非流动负债		
非流动负债合计	366,751,627.41	123,458,621.35
负债合计	915,480,565.60	397,377,098.36
所有者权益：		
股本	74,666,700.00	74,666,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	484,061,687.77	484,061,687.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,346,322.69	24,346,322.69
一般风险准备		
未分配利润	167,573,637.16	149,649,760.40
归属于母公司所有者权益合计	750,648,347.62	732,724,470.86
少数股东权益	130,748,128.29	
所有者权益合计	881,396,475.91	732,724,470.86
负债和所有者权益总计	1,796,877,041.51	1,130,101,569.22

法定代表人：徐杨顺 主管会计工作负责人：王兴波 会计机构负责人：张勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	165,860,758.97	79,700,978.28

交易性金融资产	40,053,333.33	65,141,620.40
衍生金融资产		
应收票据	13,449,838.41	11,598,424.79
应收账款	376,114,595.98	262,656,354.95
应收款项融资	2,996,277.98	11,174,381.58
预付款项	26,194,004.59	17,216,841.62
其他应收款	78,170,300.64	76,281,515.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	76,646,990.86	78,403,895.10
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	968,866.16	1,493,453.62
流动资产合计	780,454,966.92	603,667,466.27
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	305,600,828.97	86,300,828.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	258,334,057.75	251,880,106.06
在建工程	35,847,743.58	29,291,422.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,030,338.63	12,285,381.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,207,620.26	1,137,916.48
递延所得税资产	9,557,655.49	7,956,754.94
其他非流动资产	8,052,400.10	6,827,144.00
非流动资产合计	630,630,644.78	395,679,554.70
资产总计	1,411,085,611.70	999,347,020.97
流动负债：		
短期借款	239,924,075.92	68,941,875.03
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	135,987,115.68	56,947,426.44
应付账款	64,009,399.23	60,436,406.51
预收款项	15,290.52	38,226.30
合同负债	13,440.00	13,440.00
应付职工薪酬	9,640,170.04	9,065,972.70
应交税费	1,877,133.10	1,265,558.02
其他应付款	1,434,001.69	1,869,166.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,364,727.78	32,477,733.34
其他流动负债	3,952,351.39	1,996,122.15
流动负债合计	462,217,705.35	233,051,927.07
非流动负债：		
长期借款	234,600,000.00	69,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,264,270.40	33,858,621.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	277,864,270.40	103,458,621.35
负债合计	740,081,975.75	336,510,548.42
所有者权益：		
股本	74,666,700.00	74,666,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	484,061,687.77	484,061,687.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,346,322.69	24,346,322.69
未分配利润	87,928,925.49	79,761,762.09
所有者权益合计	671,003,635.95	662,836,472.55
负债和所有者权益总计	1,411,085,611.70	999,347,020.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	454,870,391.77	324,405,870.01
其中：营业收入	454,870,391.77	324,405,870.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	427,543,791.90	314,643,573.58
其中：营业成本	379,933,774.82	285,219,818.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,460,085.51	1,727,153.63
销售费用	4,779,312.47	2,193,395.25
管理费用	20,582,940.66	13,582,292.54
研发费用	14,624,920.31	9,093,322.28
财务费用	4,162,758.13	2,827,591.60
其中：利息费用	3,198,125.26	2,937,669.39
利息收入	82,402.06	198,441.52
加：其他收益	2,590,690.57	2,181,731.70
投资收益（损失以“—”号填列）	-21,139.10	1,161,974.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	53,333.33	313,263.89
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,753,945.22	3,579,000.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,224,729.94	-3,723,472.25
资产处置收益（损失以“—”号填列）	104,238.66	-15.63
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	19,075,048.17	13,274,778.61
加：营业外收入	24,657.95	37,453.39
减：营业外支出	11,047.35	11,786.36
四、利润总额（亏损总额以“—”号	19,088,658.77	13,300,445.64

填列)		
减：所得税费用	593,682.34	876,683.21
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,494,976.43	12,423,762.43
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	18,494,976.43	12,423,762.43
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）	17,923,876.76	12,429,232.03
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	571,099.67	-5,469.60
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,494,976.43	12,423,762.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,923,876.76	12,429,232.03
归属于少数股东的综合收益总额	571,099.67	-5,469.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.17
（二）稀释每股收益	0.24	0.17

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

法定代表人：徐杨顺 主管会计工作负责人：王兴波 会计机构负责人：张勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	377,251,923.35	281,242,023.54
减：营业成本	321,745,504.70	252,029,282.79
税金及附加	2,214,626.86	1,214,692.18
销售费用	1,209,200.36	1,215,907.46
管理费用	14,644,017.23	9,914,693.70
研发费用	12,498,119.52	8,334,440.63
财务费用	4,093,193.98	2,354,348.90
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,339,201.14	2,131,273.22
投资收益（损失以“—”号填列）	767,701.38	-56,461.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	53,333.33	313,263.89
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-14,308,307.63	2,909,442.05
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,227,901.31	-2,972,542.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）	224,109.35	-15.63
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	7,695,396.96	8,503,617.84
加：营业外收入	42.82	0.91
减：营业外支出	6,004.46	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7,689,435.32	8,498,618.75
减：所得税费用	-477,728.08	115,725.50
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,167,163.40	8,382,893.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	8,167,163.40	8,382,893.25
（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	8,167,163.40	8,382,893.25
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	249,195,730.86	146,533,272.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	606,683.46	112,124.44
收到其他与经营活动有关的现金	22,558,685.50	18,269,808.30
经营活动现金流入小计	272,361,099.82	164,915,205.00
购买商品、接受劳务支付的现金	173,514,940.51	39,385,480.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	59,552,353.45	44,796,511.87
支付的各项税费	16,724,143.24	5,630,682.41
支付其他与经营活动有关的现金	26,198,969.82	19,854,087.88
经营活动现金流出小计	275,990,407.02	109,666,762.79
经营活动产生的现金流量净额	-3,629,307.20	55,248,442.21
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	481,475,000.00	525,000,000.00
取得投资收益收到的现金	860,139.75	2,359,358.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	535,981.63	50.00
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	482,871,121.38	527,359,408.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,112,601.59	45,421,144.35
投资支付的现金	433,050,000.00	502,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	196,910,359.41	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	733,072,961.00	547,421,144.35
投资活动产生的现金流量净额	-250,201,839.62	-20,061,736.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	470,000,000.00	59,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	470,000,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金	101,200,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,952,750.18	30,702,248.27
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	237,713.18	
筹资活动现金流出小计	105,390,463.36	94,702,248.27
筹资活动产生的现金流量净额	364,609,536.64	-35,702,248.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-846,402.19	26,050.97
五、现金及现金等价物净增加额	109,931,987.63	-489,491.09
加：期初现金及现金等价物余额	81,148,889.20	54,936,211.60
六、期末现金及现金等价物余额	191,080,876.83	54,446,720.51

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	195,136,995.78	104,658,654.86
收到的税费返还	606,683.46	112,124.44
收到其他与经营活动有关的现金	16,948,118.31	10,532,444.98
经营活动现金流入小计	212,691,797.55	115,303,224.28
购买商品、接受劳务支付的现金	137,169,249.16	16,668,620.34
支付给职工以及为职工支付的现金	45,613,345.52	35,287,973.60
支付的各项税费	7,020,342.11	720,734.77
支付其他与经营活动有关的现金	13,681,984.26	15,149,889.33
经营活动现金流出小计	203,484,921.05	67,827,218.04
经营活动产生的现金流量净额	9,206,876.50	47,476,006.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	405,000,000.00	501,000,000.00

取得投资收益收到的现金	666,107.36	2,309,027.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	325,000.00	50.00
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	2,000,000.00	2,775,320.56
投资活动现金流入小计	407,991,107.36	506,084,397.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,319,642.74	41,563,286.38
投资支付的现金	380,000,000.00	471,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	209,309,950.00	
支付其他与投资活动有关的现金	7,626,000.00	3,438,650.00
投资活动现金流出小计	633,255,592.74	516,001,936.38
投资活动产生的现金流量净额	-225,264,485.38	-9,917,538.48
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	410,000,000.00	59,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	410,000,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金	101,200,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,233,305.74	30,293,387.16
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	104,433,305.74	94,293,387.16
筹资活动产生的现金流量净额	305,566,694.26	-35,293,387.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-846,402.19	26,050.97
五、现金及现金等价物净增加额	88,662,683.19	2,291,131.57
加：期初现金及现金等价物余额	73,276,916.85	46,496,926.12
六、期末现金及现金等价物余额	161,939,600.04	48,788,057.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	74,666,700.00				484,061,687.77				24,346,322.69		149,649,760.40		732,724,470.86		732,724,470.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	74,666,700.00				484,061,687.77				24,346,322.69		149,649,760.40		732,724,470.86		732,724,470.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											17,923,876.76		17,923,876.76	130,748.29	148,672,005.05
（一）综合收益总额											17,923,876.76		17,923,876.76	571,099.67	18,494,976.43
（二）所有者投入和减少资本														130,748.28	130,748.28
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他														130,748.28	130,748.28
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	74, 666 ,70 0.0 0				484 ,06 1,6 87. 77				24, 346 ,32 2.6 9	0.0 0	167 ,57 3,6 37. 16		750 ,64 8,3 47. 62	130 ,74 8,1 28. 29	881 ,39 6,4 75. 91

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	74, 666 ,70 0.0 0				484 ,06 1,6 87. 77				23, 354 ,03 2.7 5	0.0 0	159 ,96 0,9 06. 31		742 ,04 3,3 26. 83	- 1,1 16, 827 .26	740 ,92 6,4 99. 57
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	74, 666 ,70 0.0 0				484 ,06 1,6 87. 77				23, 354 ,03 2.7 5	0.0 0	159 ,96 0,9 06. 31		742 ,04 3,3 26. 83	- 1,1 16, 827 .26	740 ,92 6,4 99. 57

三、本期增减变动金额 （减少以 “—”号填 列）											- 17, 399 ,18 2.9 2		- 17, 399 ,18 2.9 2	1,1 16, 827 .26	- 16, 282 ,35 5.6 6
（一）综合 收益总额											12, 429 ,23 2.0 3		12, 429 ,23 2.0 3	- 5,4 69. 60	12, 423 ,76 2.4 3
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配											- 29, 828 ,41 4.9 5		- 29, 828 ,41 4.9 5		- 29, 828 ,41 4.9 5
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											- 29, 828 ,41 4.9 5		- 29, 828 ,41 4.9 5		- 29, 828 ,41 4.9 5
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														1,122,296.86	1,122,296.86
四、本期期末余额	74,666,700.00	0.00	0.00	0.00	484,061,687.77	0.00	0.00	0.00	23,354,032.75	0.00	142,561,723.39		724,644,143.91		724,644,143.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,666,700.00				484,061,687.77				24,346,322.69	79,761,762.09		662,836,472.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,666,700.00				484,061,687.77				24,346,322.69	79,761,762.09		662,836,472.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										8,167,163.40		8,167,163.40
（一）综合										8,167,163.40		8,167,163.40

收益总额										40		40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期	74,66	0.00	0.00	0.00	484,0	0.00	0.00	0.00	24,34	87,92		671,0

末余额	6,700 .00				61,68 7.77				6,322 .69	8,925 .49		03,63 5.95
-----	--------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--------------	--	---------------

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,666,700 .00				484,061,687.77				23,354,032.75	100,659,567.62		682,741,988.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,666,700 .00				484,061,687.77				23,354,032.75	100,659,567.62		682,741,988.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-21,445,521.70		-21,445,521.70
（一）综合收益总额										8,382,893.25		8,382,893.25
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-29,828,414.95		-29,828,414.95
1．提取盈余公积												
2．对所有（或股东）的分配										-29,828,414		-29,828,414

										.95		.95
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	74,666,700.00				484,061,687.77				23,354,032.75	79,214,045.92		661,296,466.44

三、公司基本情况

安徽拓山重工股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系安徽拓山重工机械有限公司（以下简称拓山机械公司），拓山机械公司系由徐杨顺、徐建风、游亦云共同出资组建，于 2011 年 5 月 23 日在广德县市场监督管理局登记注册，取得注册号为 341822000080775 的企业法人营业执照。拓山机械公司成立时注册资本 666.00 万元。拓山机械公司以 2019 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 3 月 26 日在广德市市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省宣城市。公司现持有统一社会信用代码为 91341822575705511N 的营业执照，注册资本 7,466.67 万元，股份总数 7,466.67 万股（每股面值 1 元），公司股票已于 2022 年 6 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易。截止本报告期公司有限售条件的流通股份 A 股 3,916.53 万股；无限售条件的流通股份 A 股 3,550.14 万股。

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

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 27 日 第三届二次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
----	-------

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

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

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移

不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

2. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

13、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——单项金额不重大但单项计提坏账准备组合	款项的可回收性	根据公司期末账面余额与未来可回收金额的差额计算预期信用损失

1. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款
	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

1. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款
	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

16、合同资产

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

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账 龄	合同资产
	预期信用损失率（%）

1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

25、在建工程

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

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

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权及软件等，按成本进行初始计量。

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 设计费用

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

(6) 装备调试费用与试验费用

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

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

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

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

(8) 其他费用

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

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

30、长期资产减值

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

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

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

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

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

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

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

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的

成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。
公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 13% 的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 13%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
河南新开源石化管道有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1、增值税

根据财政部、税务总局联合下发的《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。2026 年度，本公司及河南新开源石化管道有限公司符合该条件，享受可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额的优惠纳税政策。

2、企业所得税

(1)、根据安徽省工业和信息化厅、财政厅、税务总局《关于公布安徽省高新技术企业(2024 年第二批)名单的通知》，本公司通过高新技术企业复审，(证书编号：GR202434006231)，税收优惠期三年，自 2024 年至 2026 年。本公司本期减按 15%税率计缴企业所得税。

(2)、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《河南省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单的公告》，本公司被认定为高新技术企业，获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR202441001284)，发证日期为 2024 年 10 月 28 日，有效期为三年。河南新开源石化管道有限公司本期按 15%税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	107,335.51	3,627.72
银行存款	170,475,553.85	81,145,261.48
其他货币资金	32,449,121.67	9,424,061.43
合计	203,032,011.03	90,572,950.63

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,546,333.33	72,141,928.85
其中：		
理财产品	68,546,333.33	72,141,928.85
其中：		
合计	68,546,333.33	72,141,928.85

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,708,291.35	12,790,321.10
商业承兑票据	9,867,355.96	9,689,789.61
合计	24,575,647.31	22,480,110.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	25,869,102.43	100.00%	1,293,455.12	5.00%	24,575,647.31	23,663,274.43	100.00%	1,183,163.72	5.00%	22,480,110.71
其中：										
银行承	15,482,	59.85%	774,120	5.00%	14,708,	13,463,	56.90%	673,174	5.00%	12,790,

兑汇票	411.95		.60		291.35	495.89		.79		321.10
商业承兑 兑票据	10,386, 690.48	40.15%	519,334 .52	5.00%	9,867,3 55.96	10,199, 778.54	43.10%	509,988 .93	5.00%	9,689,7 89.61
合计	25,869, 102.43	100.00%	1,293,4 55.12	5.00%	24,575, 647.31	23,663, 274.43	100.00%	1,183,1 63.72	5.00%	22,480, 110.71

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收 票据	25,869,102.43	1,293,455.12	5.00%
合计	25,869,102.43	1,293,455.12	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏 账准备的应收 票据	1,183,163.72	87,319.97			22,971.43	1,293,455.12
合计	1,183,163.72	87,319.97			22,971.43	1,293,455.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		14,047,066.80
商业承兑票据		505,047.00
合计		14,552,113.80

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	537,300,040.30	330,358,268.95
1 至 2 年	3,777,897.11	829,128.79
2 至 3 年	2,810,832.85	2,100,948.96
3 年以上	2,070,858.46	1,099,626.00
3 至 4 年	373,867.79	180,196.35
4 至 5 年	172,906.41	201,611.73
5 年以上	1,524,084.26	717,817.92
合计	545,959,628.72	334,387,972.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,447,212.04	0.27%	1,050,273.51	72.57%	396,938.53	1,447,212.04	0.43%	1,050,273.51	72.57%	396,938.53
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	544,512,416.68	99.73%	30,078,679.69	5.52%	514,433,736.99	332,940,760.66	99.57%	17,850,929.92	5.36%	315,089,830.74
其中：										
1 年以内	537,293,774.29	98.41%	26,864,688.71	5.00%	510,429,085.58	330,352,002.94	98.79%	16,517,600.15	5.00%	313,834,402.79
1-2 年	3,667,757.50	0.67%	733,551.50	20.00%	2,934,206.00	718,989.18	0.22%	143,797.84	20.00%	575,191.34
2-3 年	2,140,890.83	0.39%	1,070,445.42	50.00%	1,070,445.41	1,360,473.24	0.41%	680,236.63	50.00%	680,236.61

3 年以上	1,409,994.06	0.26%	1,409,994.06	100.00%	0.00	509,295.30	0.15%	509,295.30	100.00%	0.00
合计	545,959,628.72	100.00%	31,128,953.20	5.70%	514,830,675.52	334,387,972.70	100.00%	18,901,203.43	5.65%	315,486,769.27

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国机重工(洛阳)有限公司	335,366.03	335,366.03	335,366.03	335,366.03	100.00%	预计无法收回
力士德工程机械股份有限公司	119,499.69	119,499.69	119,499.69	119,499.69	100.00%	预计无法收回
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	992,346.32	595,407.79	992,346.32	595,407.79	60.00%	预计无法全额收回
合计	1,447,212.04	1,050,273.51	1,447,212.04	1,050,273.51		

按组合计提坏账准备类别名称:

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	537,293,774.29	26,864,688.71	5.00%
1-2 年	3,667,757.50	733,551.50	20.00%
2-3 年	2,140,890.83	1,070,445.42	50.00%
3 年以上	1,409,994.06	1,409,994.06	100.00%
合计	544,512,416.68	30,078,679.69	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,050,273.51					1,050,273.51
组合计提坏账准备	17,850,929.92	6,924,730.14			5,303,019.63	30,078,679.69
合计	18,901,203.43	6,924,730.14			5,303,019.63	31,128,953.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	174,050,436.26		174,050,436.26	31.88%	8,702,521.81
客户二	151,795,793.37		151,795,793.37	27.80%	7,589,789.67
客户三	25,638,614.78		25,638,614.78	4.70%	1,281,930.74
客户四	24,585,560.14		24,585,560.14	4.50%	1,229,278.01
客户五	20,040,834.57		20,040,834.57	3.67%	1,002,041.73
合计	396,111,239.12		396,111,239.12	72.55%	19,805,561.96

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	1,404,356.36	141,222.68	1,263,133.68			
合计	1,404,356.36	141,222.68	1,263,133.68			

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,404,356.36	100.00%	141,222.68	10.06%	1,263,133.68					
其中：										
1 年以内	930,990.60	66.29%	46,549.53	5.00%	884,441.07					
1-2 年	473,365.76	33.71%	94,673.15	20.00%	378,692.61					
合计	1,404,356.36	100.00%	141,222.68	10.06%	1,263,133.68					

按组合计提坏账准备类别名称：1

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	930,990.60	46,549.53	5.00%
1-2 年	473,365.76	94,673.15	20.00%
合计	1,404,356.36	141,222.68	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	141,222.68			
合计	141,222.68			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,811,795.52	8,004,535.50
合计	3,811,795.52	8,004,535.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	142,884,487.49	
合计	142,884,487.49	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,139,564.69	10,108,960.45
合计	4,139,564.69	10,108,960.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权收购意向金		9,990,050.00
押金保证金	4,286,366.92	34,200.00
应收暂付款	53,631.41	75,063.64
备用金	639,923.22	50,000.00
合计	4,979,921.55	10,149,313.64

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,540,242.59	10,090,113.64
1 至 2 年	2,053,357.34	
2 至 3 年	167,296.74	47,700.00
3 年以上	219,024.88	11,500.00
3 至 4 年	211,524.88	4,000.00
4 至 5 年		7,500.00
5 年以上	7,500.00	
合计	4,979,921.55	10,149,313.64

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						9,990,050.00	98.43%			9,990,050.00
其中:										
按组合计提坏账准备	4,979,921.55	100.00%	840,356.86	16.87%	4,139,564.69	159,263.64	1.57%	40,353.19	25.34%	118,910.45
其中:										
1 年以内	2,540,242.59	51.01%	127,012.13	5.00%	2,413,230.46	100,063.64	0.99%	5,003.19	5.00%	95,060.45
1-2 年	2,053,357.34	41.23%	410,671.47	20.00%	1,642,685.87					
2-3 年	167,296.74	3.36%	83,648.37	50.00%	83,648.37	47,700.00	0.47%	23,850.00	50.00%	23,850.00
3 年以上	219,024.88	4.40%	219,024.88	100.00%		11,500.00	0.11%	11,500.00	100.00%	
合计	4,979,921.55	100.00%	840,356.86	16.87%	4,139,564.69	10,149,313.64	100.00%	40,353.19	0.40%	10,108,960.45

按组合计提坏账准备类别名称:

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	2,540,242.59	127,012.13	5.00%
1-2 年	2,053,357.34	410,671.47	20.00%
2-3 年	167,296.74	83,648.37	50.00%
3 年以上	219,024.88	219,024.88	100.00%
合计	4,979,921.55	840,356.86	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	5,003.19		35,350.00	40,353.19
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-102,667.87	102,667.87	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	-33,459.35	33,459.35	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	224,676.81	308,003.60	267,323.25	800,003.67
2026 年 6 月 30 日余额	127,012.13	410,671.47	302,673.25	840,356.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,353.19	-258,104.89			1,058,108.56	840,356.86
合计	40,353.19	-258,104.89			1,058,108.56	840,356.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	押金保证金	2,280,000.00	1 年以内	45.78%	114,000.00
浙江恒逸工程管理有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	16.06%	40,000.00
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司物资供应中心	押金保证金	250,000.00	1 年以内	5.02%	12,500.00
蔡华平	备用金	165,000.00	1 年以内	3.31%	8,250.00

四川华油集团有限责任公司物资分公司	押金保证金	120,000.00	1-2 年	2.41%	24,000.00
合计		3,615,000.00		72.59%	198,750.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,447,969.10	99.31%	21,041,573.60	99.50%
1 至 2 年	85,343.47	0.21%	16,824.19	0.08%
2 至 3 年	93,632.60	0.23%		
3 年以上	102,681.55	0.25%	89,471.55	0.42%
合计	40,729,626.72		21,147,869.34	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 24,785,660.23 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 60.85%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,253,231.14	3,076,981.60	65,176,249.54	28,615,655.25	1,413,152.27	27,202,502.98
在产品	29,441,473.38	1,552,365.33	27,889,108.05	24,935,591.43	1,606,001.39	23,329,590.04
库存商品	68,352,865.06	9,374,427.82	58,978,437.24	60,147,165.77	7,367,057.67	52,780,108.10
委托加工物资	8,044,608.01	611,393.55	7,433,214.46	11,661,832.61	581,250.02	11,080,582.59
合计	174,092,177.59	14,615,168.30	159,477,009.29	125,360,245.06	10,967,461.35	114,392,783.71

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,413,152.27	-240,962.97	2,338,391.13	433,598.83		3,076,981.60
在产品	1,606,001.39	1,578,324.80		1,631,960.86		1,552,365.33
库存商品	7,367,057.67	2,901,601.54	2,555,543.54	3,449,774.93		9,374,427.82
委托加工物资	581,250.02	30,143.53				611,393.55
合计	10,967,461.35	4,269,106.90	4,893,934.67	5,515,334.62		14,615,168.30

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	13,498,462.97	8,696,419.23
预缴企业所得税	339,159.16	422,787.48
待摊费用	4,277.28	37,698.49
合计	13,841,899.41	9,156,905.20

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明:

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位: 元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位: 元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位: 元

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

(3) 减值准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	355,175,019.48	272,988,899.68
合计	355,175,019.48	272,988,899.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	204,651,794.85	7,241,555.32	166,351,066.12	13,409,492.88	391,653,909.17
2. 本期增加 金额	71,779,334.66	6,631,348.23	76,789,792.24	4,251,997.37	159,452,472.50
(1) 购 置	744,314.60	134,858.10	693,274.31	568,370.79	2,140,817.80
(2) 在 建工程转入	255,045.87	3,840,589.52	14,431,763.81		18,527,399.20
(3) 企 业合并增加	70,779,974.19	2,655,900.61	61,664,754.12	3,683,626.58	138,784,255.50
3. 本期减少 金额	172,981.63		1,688,257.25		1,861,238.88
(1) 处 置或报废	172,981.63		1,688,257.25		1,861,238.88
4. 期末余额	276,258,147.88	13,872,903.55	241,452,601.11	17,661,490.25	549,245,142.79
二、累计折旧					
1. 期初余额	35,249,823.38	4,567,914.67	66,382,797.54	12,189,842.66	118,390,378.25
2. 本期增加 金额	29,860,699.89	2,887,860.17	40,334,827.56	3,792,983.16	76,876,370.78
(1) 计 提	7,185,139.43	631,528.82	8,407,892.76	659,431.60	16,883,992.61
(2)、企业合 并增加	22,675,560.46	2,256,331.35	31,926,934.80	3,133,551.56	59,992,378.17
3. 本期减少 金额			1,471,256.96		1,471,256.96
(1) 处 置或报废			1,471,256.96		1,471,256.96
4. 期末余额	65,110,523.27	7,455,774.84	105,246,368.14	15,982,825.82	193,795,492.07
三、减值准备					
1. 期初余额			274,631.24		274,631.24
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额			274,631.24		274,631.24
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	211,147,624.61	6,417,128.71	135,931,601.73	1,678,664.43	355,175,019.48
2. 期初账面 价值	169,401,971.47	2,673,640.65	99,693,637.34	1,219,650.22	272,988,899.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	738,439.70

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	152,791,439.67	112,394,600.86
合计	152,791,439.67	112,394,600.86

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 15 万吨 工程机械核心 零部件智造项 目一期	116,943,696.09		116,943,696.09	83,103,178.38		83,103,178.38
智能化产线及 研发中心建设 项目	35,408,805.53		35,408,805.53	28,760,700.81		28,760,700.81
零星工程	438,938.05		438,938.05	530,721.67		530,721.67
合计	152,791,439.67		152,791,439.67	112,394,600.86		112,394,600.86

(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
智能化产线及研发中心建设项目	391,707,700.00	28,760,700.81	22,354,782.25	15,706,677.53		35,408,805.53	56.02%	55%				募集资金
年产15万吨工程机械核心零部件智造项目一期	480,251,400.00	83,103,178.38	33,840,517.71			116,943,696.09	24.35%	25%	841,309.14	761,040.84	1.44%	
合计	871,959,100.00	111,863,879.19	56,195,299.96	15,706,677.53		152,352,501.62			841,309.14	761,040.84	1.44%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,082,734.75	1,082,734.75
(1) 企业合并增加	1,082,734.75	1,082,734.75
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,082,734.75	1,082,734.75
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	930,033.07	930,033.07
(1) 计提	59,601.63	59,601.63
(2) 企业合并增加	870,431.44	870,431.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	930,033.07	930,033.07
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	152,701.68	152,701.68
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,135,148.93			2,335,020.49	51,470,169.42
2. 本期增加金额	27,345,409.47	10,800,000.00			38,145,409.47
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	27,345,409.47	10,800,000.00			38,145,409.47
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	76,480,558.40	10,800,000.00		2,335,020.49	89,615,578.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,045,740.56			2,154,824.80	8,200,565.36
2. 本期增加金额	3,642,744.63	270,000.00		58,263.18	3,971,007.81
(1) 计提	699,611.20	270,000.00		58,263.18	1,027,874.38
(2)、企业合并增加	2,943,133.43				2,943,133.43
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,688,485.19	270,000.00		2,213,087.98	12,171,573.17

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	66,792,073.21	10,530,000.00		121,932.51	77,444,005.72
2. 期初账面 价值	43,089,408.37			180,195.69	43,269,604.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
河南新开源石化管道有限公司		83,809,623.28				83,809,623.28

合计		83,809,623.28				83,809,623.28
----	--	---------------	--	--	--	---------------

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
河南新开源石化管道有限公司	90,000,000.00	2,147,316.35	2.39%	90,000,000.00	36,079,570.99	40.09%		

其他说明

承诺业绩 90,000,000.00 元为 2025 年-2027 年实现的累计净利润，自 2025 年至 2026 年 6 月累计净利润 38,226,887.34 元，完成率 42.47%。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	1,137,916.48	136,917.68	67,213.90		1,207,620.26
模具		707,370.20	48,643.80		658,726.40
房屋及厂区改造工程		2,868,673.39	207,386.85		2,661,286.54
合计	1,137,916.48	3,712,961.27	323,244.55	0.00	4,527,633.20

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,878,069.62	8,333,318.21	30,801,600.51	5,736,484.87
可抵扣亏损			3,381,647.77	507,247.17
递延收益	45,412,537.07	6,811,880.56	33,858,621.35	5,078,793.20
合计	93,290,606.69	15,145,198.77	68,041,869.63	11,322,525.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	44,927,268.96	6,739,090.34		
固定资产税会差异	10,861,110.85	1,629,166.63	4,412,898.39	661,934.76
使用权资产	152,701.68	22,905.25		
合计	55,941,081.49	8,391,162.22	4,412,898.39	661,934.76

(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	1,652,071.88	13,493,126.89	661,934.76	10,660,590.48
递延所得税负债	1,652,071.88	6,739,090.34	661,934.76	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,560,214.64	5,081,000.00

资产减值准备	266,045.32	565,212.42
合计	5,826,259.96	5,646,212.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	700,947.35	700,947.35	
2029 年	1,598,477.12	1,598,477.12	
2030 年	2,781,575.53	2,781,575.53	
2031 年	479,214.64		
合计	5,560,214.64	5,081,000.00	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	845,560.78	42,278.04	803,282.74			
预付设备款	74,432,512.35		74,432,512.35	26,157,144.00		26,157,144.00
合计	75,278,073.13	42,278.04	75,235,795.09	26,157,144.00		26,157,144.00

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,951,134.20	11,951,134.20	质押	银行承兑汇票保证金	9,424,061.43	9,424,061.43	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	14,571,701.80	13,843,116.71	已背书	应收票据已背书未到期	12,577,624.26	11,948,743.05	已背书	应收票据已背书未到期
无形资产	27,817,028.17	26,101,644.90	抵押	抵押借款	27,817,028.17	26,379,815.16	抵押	抵押借款
在建工程	116,943,696.09	111,096,511.29	抵押	抵押借款	83,103,178.38	83,103,178.38	抵押	抵押借款
合计	171,283,560.26	162,992,407.10			132,921,892.24	130,855,798.02		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	239,924,075.92	68,941,875.03
合计	239,924,075.92	68,941,875.03

短期借款分类的说明:

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

34、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	161,858,777.50	62,518,238.44
合计	161,858,777.50	62,518,238.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为元, 到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
加工费	27,039,902.10	21,578,085.81
材料款	39,329,957.25	28,955,387.41
设备工程款	23,374,683.91	19,902,907.75
应付费用款	13,318,587.01	8,544,950.03
合计	103,063,130.27	78,981,331.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,448,670.63	1,963,661.89
合计	2,448,670.63	1,963,661.89

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	1,228,070.63	801,661.89
押金保证金	1,220,600.00	1,162,000.00
合计	2,448,670.63	1,963,661.89

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	15,290.52	38,226.30
合计	15,290.52	38,226.30

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,726,324.29	201,806.46
合计	1,726,324.29	201,806.46

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,925,030.49	55,745,936.87	54,267,493.27	14,403,474.09
二、离职后福利-设定提存计划	114,210.36	5,055,188.27	5,039,454.48	129,944.15
三、辞退福利		143,612.00	143,612.00	
合计	13,039,240.85	60,944,737.14	59,450,559.75	14,533,418.24

(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	7,433,948.04	50,385,252.93	48,911,258.13	8,907,942.84
2、职工福利费		1,744,869.27	1,744,869.27	
3、社会保险费	66,242.52	2,694,696.89	2,685,390.94	75,548.47
其中：医疗保险费	51,913.80	2,260,282.63	2,253,130.88	59,065.55
工伤保险费	14,328.72	434,414.26	432,260.06	16,482.92
4、住房公积金	71,068.00	889,940.00	889,940.00	71,068.00
5、工会经费和职工教育经费	5,353,771.93	31,177.78	36,034.93	5,348,914.78
合计	12,925,030.49	55,745,936.87	54,267,493.27	14,403,474.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	110,749.44	4,899,431.36	4,884,174.40	126,006.40
2、失业保险费	3,460.92	155,756.91	155,280.08	3,937.75
合计	114,210.36	5,055,188.27	5,039,454.48	129,944.15

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,905,701.89	371,463.49
企业所得税	966,082.73	766,119.47
城市维护建设税	115,349.22	64,054.79
残保金	571,673.60	571,673.60
土地使用税	419,185.37	399,142.40
房产税	543,101.20	569,937.03
印花税	187,703.78	148,618.04
代扣代缴个人所得税	114,077.94	160,749.41
地方水利建设基金	39,948.79	37,486.19
教育附加	55,504.13	27,452.05
地方教育附加	37,002.77	18,301.37
环境保护税	433.40	395.61
合计	4,955,764.82	3,135,393.45

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,426,950.00	32,494,844.45
合计	5,426,950.00	32,494,844.45

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的商业票据	14,552,113.80	12,577,624.26
待转销项税额	224,422.20	26,234.88
合计	14,776,536.00	12,603,859.14

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	234,600,000.00	69,600,000.00
保证及抵押借款	80,000,000.00	20,000,000.00
合计	314,600,000.00	89,600,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

公司长期借款年化利率为 2.40%-2.80%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,858,621.35	12,270,716.67	716,800.95	45,412,537.07	与资产相关
合计	33,858,621.35	12,270,716.67	716,800.95	45,412,537.07	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	149,649,760.40	159,960,906.31
调整后期初未分配利润	149,649,760.40	159,960,906.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,923,876.76	20,509,558.99
减：提取法定盈余公积		992,289.94
期末未分配利润	167,573,637.16	149,649,760.40

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	424,815,176.27	351,477,246.76	303,263,211.20	265,078,992.96
其他业务	30,055,215.50	28,456,528.06	21,142,658.81	20,140,825.32
合计	454,870,391.77	379,933,774.82	324,405,870.01	285,219,818.28

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
工程机械	400,617,0	333,832,8					400,617,0	333,832,8
零部件	31.51	68.10					31.51	68.10
石化管件	26,606,78	19,709,37					26,606,78	19,709,37
产品	6.83	9.15					6.83	9.15
废料	27,567,45	26,365,56					27,567,45	26,365,56
	9.80	1.49					9.80	1.49
其他	79,113.63	25,966.08					79,113.63	25,966.08
按经营地区分类								
其中：								
境内	422,271,2	352,353,3					422,271,2	352,353,3
	46.44	90.29					46.44	90.29
境外	32,599,14	27,580,38					32,599,14	27,580,38
	5.33	4.53					5.33	4.53
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	454,870,3	379,933,7					454,870,3	379,933,7
	91.77	74.82					91.77	74.82
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	454,870,3	379,933,7					454,870,3	379,933,7
	91.77	74.82					91.77	74.82

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	801,844.68	207,066.37
教育费附加	369,610.80	88,742.73
房产税	893,919.25	682,149.91
土地使用税	731,502.37	474,712.10
车船使用税	2,078.34	
印花税	444,184.14	214,547.15
地方教育附加	216,116.92	59,161.82
环境保护税	829.01	773.55
合计	3,460,085.51	1,727,153.63

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,196,562.04	554,980.25
差旅费及招待费	853,556.50	1,020,784.99
维修费及装修费	231,992.08	201,335.06
折旧及摊销	6,137,116.79	3,742,388.55
职工薪酬	8,627,173.95	6,426,509.32
中介服务费	2,989,971.56	1,275,100.18
其他	318,452.05	194,424.78
水利建设基金	228,115.69	166,769.41
合计	20,582,940.66	13,582,292.54

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费及招待费	1,241,078.91	747,183.47
折旧及摊销	67,151.55	1,368.67
职工薪酬	2,472,794.87	1,390,905.56
代理费及维修费	954,145.32	
其他	44,141.82	53,937.55
合计	4,779,312.47	2,193,395.25

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	8,848,755.13	5,016,489.12
职工薪酬	4,358,772.38	3,361,129.25
折旧及摊销	651,778.96	292,099.25
其他	765,613.84	423,604.66
合计	14,624,920.31	9,093,322.28

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,198,125.26	2,937,669.39
减：利息收入	82,402.06	198,441.52
汇兑损益	862,659.13	-26,050.97
银行手续费	184,375.80	114,414.70
合计	4,162,758.13	2,827,591.60

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	78,720.14	75,453.03
与收益相关的政府补助	292,900.00	307,181.17
与资产相关的政府补助	716,800.95	389,803.33
增值税加计抵减	1,502,269.48	1,409,294.17
合计	2,590,690.57	2,181,731.70

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	53,333.33	313,263.89
合计	53,333.33	313,263.89

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-671,895.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	983,009.52	1,833,869.47
应收款项融资贴现损失	-1,004,148.62	
合计	-21,139.10	1,161,974.37

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-87,319.97	149,932.93
应收账款坏账损失	-6,924,730.14	3,463,350.08
其他应收款坏账损失	258,104.89	-34,282.91
合计	-6,753,945.22	3,579,000.10

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,269,106.90	-3,448,841.01
四、固定资产减值损失		-274,631.24
十一、合同资产减值损失	44,376.96	
合计	-4,224,729.94	-3,723,472.25

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	104,238.66	-15.63

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量索赔	13,790.25	37,452.48	13,790.25
其他	10,867.70	0.91	10,867.70
合计	24,657.95	37,453.39	24,657.95

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	5,000.00
滞纳金	2,337.63	43.33	2,337.63
赔款、罚款支出	3,550.00	1,250.00	3,550.00
其他	159.72	5,493.03	159.72
合计	11,047.35	11,786.36	11,047.35

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,407,770.95	822,094.00
递延所得税费用	-1,814,088.61	54,589.21
合计	593,682.34	876,683.21

(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	19,088,658.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,863,298.82
子公司适用不同税率的影响	275,863.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-446,589.86
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	338,537.72
技术开发费加计扣除的影响	-1,858,124.21
其他	-579,303.42
所得税费用	593,682.34

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的各类经营性银行保证金、定期存款	11,315,590.62	16,395,026.83
收到的财政补助款及奖励款	10,435,666.22	1,038,334.20
收到的银行利息收入	82,402.06	198,441.52
其他	725,026.60	638,005.75
合计	22,558,685.50	18,269,808.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各类经营性银行保证金	11,426,767.58	10,409,424.51
付现的期间费用	13,499,290.55	5,788,971.16
其他	1,272,911.69	3,655,692.21
合计	26,198,969.82	19,854,087.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付长期租赁费	237,713.18	

合计	237,713.18	
----	------------	--

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,494,976.43	12,423,762.43
加：资产减值准备	10,978,675.16	144,472.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,883,992.61	11,487,337.07
使用权资产折旧	59,601.63	
无形资产摊销	1,027,874.38	345,078.54
长期待摊费用摊销	323,244.55	100,110.39
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）	-104,238.66	15.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-53,333.33	-313,263.89
财务费用（收益以“－”号填列）	4,153,090.42	2,911,618.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-983,009.52	-1,161,974.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,814,088.61	54,589.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,872,552.13	9,411,029.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-183,211,730.23	56,960,171.21
经营性应付项目的增加（减少	121,743,085.84	-37,114,504.18

以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,629,307.20	55,248,442.21
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	191,080,876.83	54,446,720.51
减: 现金的期初余额	81,148,889.20	54,936,211.60
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	109,931,987.63	-489,491.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	209,309,950.00
其中:	
银行存款	209,309,950.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,399,590.59
其中:	
库存现金	51,473.95
可随时用于支付的银行存款	10,348,084.69
可随时用于支付的其他货币资金	2,000,031.95
其中:	
取得子公司支付的现金净额	196,910,359.41

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	191,080,876.83	81,148,889.20

其中：库存现金	107,335.51	3,627.72
可随时用于支付的银行存款	170,475,553.85	81,145,261.48
可随时用于支付的其他货币资金	20,497,987.47	
三、期末现金及现金等价物余额	191,080,876.83	81,148,889.20

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行存款	135,379,056.31	19,254,805.81	募集资金专户存款
合计	135,379,056.31	19,254,805.81	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	11,951,134.20	10,343,824.51	银行承兑汇票保证金存款
合计	11,951,134.20	10,343,824.51	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16,222,786.95
其中：美元	2,381,885.94	6.8109	16,222,786.95
欧元			
港币			
应收账款			16,258,586.40
其中：美元	2,387,142.14	6.8109	16,258,586.40
欧元			
港币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五、41 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	246,172.81	142,590.28
合 计	246,172.81	142,590.28

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
----	------	--------------------------

租赁收入	22,935.78	
合计	22,935.78	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	14,624,920.31	9,093,322.28
合计	14,624,920.31	9,093,322.28
其中：费用化研发支出	14,624,920.31	9,093,322.28

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
河南新开源石化管道有限公司	2026 年 03 月 31 日	219,300,000.00	51.00%	支付现金	2026 年 03 月 31 日	控制权转移	26,721,579.82	1,165,509.54	-13,107,663.17

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	219300000
--现金	219,300,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	219,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	135,490,376.72
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	83,809,623.28

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	302,945,041.04	257,174,877.29
货币资金	14,815,486.40	14,815,486.40
应收款项	61,079,457.36	61,079,457.36
存货	55,207,143.23	55,207,143.23

固定资产	78,791,877.33	58,183,340.23
无形资产	35,202,276.04	10,040,649.39
交易性金融资产	44,918,000.00	44,918,000.00
预付款项	2,594,643.94	2,594,643.94
合同资产	1,545,890.86	1,545,890.86
其他流动资产	875,595.18	875,595.18
使用权资产	212,303.31	212,303.31
长期待摊费用	3,576,043.59	3,576,043.59
递延所得税资产	130,197.59	130,197.59
其他非流动资产	3,996,126.21	3,996,126.21
负债：	37,277,635.70	30,412,111.14
借款		
应付款项	24,100,572.67	24,100,572.67
递延所得税负债	6,865,524.56	
合同负债	1,464,175.93	1,464,175.93
应付职工薪酬	798,488.42	798,488.42
应交税费	1,289,355.08	1,289,355.08
一年内到期的非流动负债	237,040.73	237,040.73
其他流动负债	317,261.64	317,261.64
递延收益	2,205,216.67	2,205,216.67
净资产	265,667,405.34	226,762,766.15
减：少数股东权益	130,177,028.62	111,113,755.41
取得的净资产	135,490,376.72	115,649,010.74

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江拓山机械有限公司	12,660,000.00	浙江玉环	浙江玉环	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
安徽拓山精工科技有限公司	50,000,000.00	安徽广德	安徽广德	制造业	100.00%		投资设立
浙江咸和贸易有限公司	20,000,000.00	浙江玉环	浙江玉环	贸易		100.00%	投资设立
河南新开源石化管道有限公司	100,000,000.00	河南洛阳	河南洛阳	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南新开源石化管道有限公司	49.00%	571,099.67		130,748,128.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

河南新开源石化管道有限公司	184,001,908.51	74,314,192.42	258,316,100.93	28,239,558.57	2,148,266.67	30,387,825.24						
---------------	----------------	---------------	----------------	---------------	--------------	---------------	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南新开源石化管道有限公司	26,721,579.82	1,165,509.54	1,165,509.54	-13,107,663.17				

其他说明：

河南新开源石化管道有限公司自 2026 年 3 月末纳入公司合并范围，期初余额及上期发生额不作列示。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	33,858,621.35	10,065,500.00		716,800.95	2,205,216.67	45,412,537.07	与资产相关
合计	33,858,621.35	10,065,500.00		716,800.95	2,205,216.67	45,412,537.07	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	1,009,700.95	696,984.50

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 4、七 5、七 6、七 7、七 8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司存在较高的信用集中风险，本公司应收账款的 72.55%（2025 年 12 月 31 日：90.05%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	560,121,811.11	593,186,280.81	252,682,425.69	162,190,210.69	178,313,644.43
应付票据	161,858,777.50	161,858,777.50			
应付账款	103,063,130.27	103,063,130.27			
其他应付款	2,448,670.63	2,448,670.63			
其他流动负债	14,776,536.00	14,776,536.00			
小 计	842,268,925.51	875,333,395.21	252,682,425.69	162,190,210.69	178,313,644.43

（续上表）

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

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款为人民币 319,800,000.00 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 122,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 81 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款背书	应收账款	65,807,850.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收票据背书	应收票据	14,552,113.80	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
应收票据背书	应收款项融资	142,884,487.49	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		223,244,451.29		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	应收账款背书	65,807,850.00	
应收款项融资	应收票据背书	142,884,487.49	
合计		208,692,337.49	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	应收票据背书	14,552,113.80	14,552,113.80
合计		14,552,113.80	14,552,113.80

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			68,546,333.33	68,546,333.33
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			68,546,333.33	68,546,333.33
(二) 应收款项融资			3,811,795.52	3,811,795.52
持续以公允价值计量的资产总额			72,358,128.85	72,358,128.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

1. 公司购买的理财产品从业务模式和金融资产的合同现金流量特征来看，企业以获取利息为目的，但不能通过合同现金流量测试，以成本确定其公允价值。
2. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是徐杨顺。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐建风	股东、副总经理
游亦云	股东、董事
黄涛	董事、董事会秘书、副总经理
游亦忠	实际控制人关系密切家庭成员
王海巧	控股子公司股东
徐风余	实际控制人关系密切家庭成员
玉环拓峰汽配加工厂（拓峰汽配加工厂）	受徐风余控制的企业
新安县锈盾管道防腐保温工程经营部（个体工商户）	控股子公司股东密切家庭成员控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新安县锈盾管道防腐保温工程经营部（个体工商户）	劳务服务	1,905,411.28	5,550,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

河南新开源石化管道有限公司自 2026 年 3 月末纳入公司合并范围，关联方新安县锈盾管道防腐保温工程经营部（个体工商户）的关联交易上期发生额不作列示。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
王海巧	房产					48,000.00		478.63			

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐杨顺	100,000,000.00	2025 年 12 月 19 日	2030 年 12 月 19 日	否
徐杨顺	130,000,000.00	2023 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 26 日	否
徐杨顺	73,000,000.00	2024 年 10 月 25 日	2030 年 10 月 24 日	否
徐杨顺	48,000,000.00	2022 年 05 月 24 日	2025 年 12 月 21 日	是
徐杨顺	5,422,695.18	2026 年 01 月 07 日	2026 年 07 月 07 日	否
徐杨顺	3,008,000.00	2026 年 01 月 21 日	2026 年 07 月 21 日	否
徐杨顺	6,339,163.59	2026 年 02 月 03 日	2026 年 08 月 03 日	否
徐杨顺	2,280,000.00	2026 年 02 月 09 日	2026 年 08 月 07 日	否
徐杨顺	4,875,000.00	2026 年 04 月 09 日	2026 年 10 月 09 日	否
徐杨顺	13,499,503.15	2026 年 04 月 10 日	2026 年 10 月 10 日	否
徐杨顺	3,765,000.00	2026 年 04 月 20 日	2026 年 10 月 20 日	否
徐杨顺	4,887,600.00	2026 年 04 月 23 日	2026 年 10 月 23 日	否
徐杨顺	2,635,500.00	2026 年 04 月 27 日	2026 年 10 月 27 日	否
徐杨顺	6,027,884.23	2026 年 05 月 07 日	2026 年 11 月 07 日	否
徐杨顺	6,709,250.00	2026 年 05 月 13 日	2026 年 11 月 13 日	否
徐杨顺	1,546,000.00	2026 年 05 月 21 日	2026 年 11 月 20 日	否
徐杨顺	3,570,280.00	2026 年 05 月 28 日	2026 年 11 月 28 日	否
徐杨顺	6,018,899.53	2026 年 06 月 01 日	2026 年 12 月 01 日	否
徐杨顺	995,000.00	2026 年 06 月 05 日	2026 年 12 月 04 日	否
徐杨顺	3,469,500.00	2026 年 06 月 11 日	2026 年 12 月 11 日	否
徐杨顺	937,840.00	2026 年 06 月 22 日	2026 年 12 月 22 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,706,663.20	2,029,329.09

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	拓峰汽配加工厂	2,518.45	2,518.45
应付账款	新安县锈盾管道防腐保温工程经营部（个体工商户）	359,202.56	
其他应付款	游亦忠		32,223.83

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	395,626,472.06	275,906,980.72
1 至 2 年	139,732.26	489,263.39
2 至 3 年	315,323.42	306,625.13
3 年以上	177,391.83	164,782.99
3 至 4 年	14,242.44	
4 至 5 年		1,633.60
5 年以上	163,149.39	163,149.39
合计	396,258,919.57	276,867,652.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	396,258,919.57	100.00%	20,144,323.59	5.07%	376,114,595.98	276,867,652.23	100.00%	14,211,297.28	5.13%	262,656,354.95
其中：										
1 年以内	395,626,472.06	99.84%	19,781,323.60	5.00%	375,845,148.46	275,906,980.72	99.65%	13,795,349.04	5.00%	262,111,631.68
1-2 年	139,732.26	0.04%	27,946.45	20.00%	111,785.81	489,263.39	0.18%	97,852.68	20.00%	391,410.71
2-3 年	315,323.42	0.08%	157,661.71	50.00%	157,661.71	306,625.13	0.11%	153,312.57	50.00%	153,312.56
3 年以	177,391	0.04%	177,391	100.00%	0.00	164,782	0.06%	164,782	100.00%	0.00

上	.83		.83			.99		.99		
合计	396,258,919.57	100.00%	20,144,323.59	5.08%	376,114,595.98	276,867,652.23	100.00%	14,211,297.28	5.13%	262,656,354.95

按组合计提坏账准备类别名称：1

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	395,626,472.06	19,781,323.60	5.00%
1-2 年	139,732.26	27,946.45	20.00%
2-3 年	315,323.42	157,661.71	50.00%
3 年以上	177,391.83	177,391.83	100.00%
合计	396,258,919.57	20,144,323.59	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,211,297.28	5,933,026.31				20,144,323.59
合计	14,211,297.28	5,933,026.31				20,144,323.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	174,050,436.26		174,050,436.26	43.92%	8,702,521.81
客户二	151,795,793.37		151,795,793.37	38.31%	7,589,789.67
客户三	15,152,449.88		15,152,449.88	3.82%	757,622.49
客户四	10,885,495.01		10,885,495.01	2.75%	544,274.75
客户五	6,484,063.63		6,484,063.63	1.64%	324,203.18
合计	358,368,238.15		358,368,238.15	90.44%	17,918,411.90

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	78,170,300.64	76,281,515.93
合计	78,170,300.64	76,281,515.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	92,881,608.56	70,456,750.00
股权收购意向金		9,990,050.00
往来款	3,499,330.03	5,797,515.38
押金保证金	50,500.00	15,900.00
应收暂付款	9,400.00	24,000.00
备用金	10,000.00	
合计	96,450,838.59	86,284,215.38

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,279,858.56	56,153,700.00
1 至 2 年	31,944,650.00	24,574,969.14
2 至 3 年	19,197,430.03	5,552,046.24
3 年以上	28,900.00	3,500.00
3 至 4 年	27,400.00	2,000.00
4 至 5 年	1,500.00	1,500.00
合计	96,450,838.59	86,284,215.38

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						9,990,050.00	11.58%			9,990,050.00
其中：										
按组合计提坏账准备	96,450,838.59	100.00%	18,280,537.95	18.95%	78,170,300.64	76,294,165.38	88.42%	10,002,699.45	13.11%	66,291,465.93
其										

中:										
1 年以内	45,279,858.56	46.95%	2,263,992.93	5.00%	43,015,865.63	46,163,650.00	53.50%	2,308,182.50	5.00%	43,855,467.50
1-2 年	31,944,650.00	33.12%	6,388,930.00	20.00%	25,555,720.00	24,574,969.14	28.48%	4,914,993.83	20.00%	19,659,975.31
2-3 年	19,197,430.03	19.90%	9,598,715.02	50.00%	9,598,715.01	5,552,046.24	6.43%	2,776,023.12	50.00%	2,776,023.12
3 年以上	28,900.00	0.03%	28,900.00	100.00%	0.00	3,500.00	0.00%	3,500.00	100.00%	0.00
合计	96,450,838.59	100.00%	18,280,537.95	18.95%	78,170,300.64	86,284,215.38	100.00%	10,002,699.45	11.59%	76,281,515.93

按组合计提坏账准备类别名称:

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	45,279,858.56	2,263,992.93	5.00%
1-2 年	31,944,650.00	6,388,930.00	20.00%
2-3 年	19,197,430.03	9,598,715.02	50.00%
3 年以上	28,900.00	28,900.00	100.00%
合计	96,450,838.59	18,280,537.95	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	2,308,182.50	4,914,993.83	2,779,523.12	10,002,699.45
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,597,232.50	1,597,232.50		
--转入第三阶段		-3,839,486.01	3,839,486.01	
本期计提	1,553,042.93	-123,296.33	6,848,091.90	8,277,838.50
2026 年 6 月 30 日余额	2,263,992.93	6,388,930.00	9,627,615.02	18,280,537.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提坏账准备	10,002,699.45	8,277,838.50				18,280,537.95
合计	10,002,699.45	8,277,838.50				18,280,537.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽拓山精工科技有限公司	拆借款	92,881,608.56	1 年以内、1-2 年和 2-3 年	96.30%	16,499,022.93
浙江咸和贸易发展有限公司	往来款	3,499,330.03	2-3 年	3.63%	1,749,665.02
邓建双	应收暂付款	26,000.00	3 年以上	0.03%	26,000.00
广德市公共资源交易服务中心	押金保证金	21,000.00	1 年以内	0.02%	1,050.00
严勇	备用金	10,000.00	1 年以内	0.01%	500.00
合计		96,437,938.59		99.99%	18,276,237.95

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	305,600,828.97		305,600,828.97	86,300,828.97		86,300,828.97
合计	305,600,828.97		305,600,828.97	86,300,828.97		86,300,828.97

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
浙江拓山机械有限公司	36,300,828.97						36,300,828.97	
安徽拓山精工科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
河南新开源石化管道有限公司						219,300,000.00	219,300,000.00	
合计	86,300,828.97					219,300,000.00	305,600,828.97	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	347,444,739.37	292,353,543.65	258,937,810.49	230,103,313.00
其他业务	29,807,183.98	29,391,961.05	22,304,213.05	21,925,969.79
合计	377,251,923.35	321,745,504.70	281,242,023.54	252,029,282.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
工程机械 零部件	350,682,9 19.34	295,416,0 70.58					350,682,9 19.34	295,416,0 70.58
废料	26,543,65 4.60	26,303,46 8.04					26,543,65 4.60	26,303,46 8.04
其他	25,349.41	25,966.08					25,349.41	25,966.08
按经营地 区分类								
其中：								
境内地区	344,652,7 78.02	294,165,1 20.17					344,652,7 78.02	294,165,1 20.17
境外地区	32,599,14 5.33	27,580,38 4.53					32,599,14 5.33	27,580,38 4.53
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 点确认收 入	377,251,9 23.35	321,745,5 04.70					377,251,9 23.35	321,745,5 04.70
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	377,251,9 23.35	321,745,5 04.70					377,251,9 23.35	321,745,5 04.70

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,840,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	812,908.33	1,783,538.46
应收款项融资贴现损失	-45,206.95	
合计	767,701.38	-56,461.54

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	104,238.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	292,900.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	53,333.33	
委托他人投资或管理资产的损益	983,009.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,610.60	
减：所得税影响额	233,968.20	
少数股东权益影响额（税后）	40,867.92	
合计	1,172,255.99	--

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

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	2.42%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26%	0.22	0.22

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