



安徽拓山重工股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐杨顺、主管会计工作负责人包敦峰及会计机构负责人(会计主管人员)周甜声明：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报告的董事会会议。

本报告中若有涉及未来的经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 74,666,700 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.36 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	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	29
第五节 环境和社会责任.....	31
第六节 重要事项	34
第七节 股份变动及股东情况	39
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告	47

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告原件。
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

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
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
股东大会	指	安徽拓山重工股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽拓山重工股份有限公司董事会
监事会	指	安徽拓山重工股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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
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	安徽省宣城市广德经济开发区桐汭大道	安徽省宣城市广德经济开发区桐汭大道
电话	0563-6621555	0563-6621555
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、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见公司招股说明书。

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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见公司招股说明书。

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）	351,593,781.72	460,255,933.82	-23.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,313,665.04	44,221,858.49	-2.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,251,091.07	41,651,641.61	-15.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-26,220,248.33	-143,769,396.24	81.76%
基本每股收益（元/股）	0.77	0.79	-2.53%
稀释每股收益（元/股）	0.77	0.79	-2.53%
加权平均净资产收益率	12.01%	16.18%	-4.17%
	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）	1,033,067,569.15	679,711,947.44	51.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	784,279,019.60	338,921,254.56	131.40%

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

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-68,827.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,271,205.16	
委托他人投资或管理资产的损益	105,850.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,195.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,421.79	
减：所得税影响额	1,432,271.87	
合计	8,062,573.97	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主营业务及变化情况

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，公司始终专注于工程机械零部件行业，公司已掌握金属锻件的核心制造工艺，在工程机械领域掌握从产品开发设计、模具设计及模具加工与制作，到产品联合开发和制样、规模化生产及产品检验等全流程技术，在生产工艺、产品质量以及规模化生产能力上具有较强竞争力。公司凭借在工程机械领域多年地深耕和积累，在锻造、机加工、热处理和探伤检测等生产环节方面，积累了丰富的制造经验和工艺技术优势，可加工普通碳素钢、合金钢等各类钢材，具备大批量、多规格、高品质的工业机械零部件产品的生产能力。公司的主要产品包括链轨节、销套、支重轮、销轴、制动装置系列等，主要应用于工程机械零部件领域，对工程机械设备的工作性能和行动性能具有关键作用。

近年来，公司凭借突出的研发实力、稳定的产品质量、较强的成本管理能力及快速响应能力等优势，定位大客户市场，不断优化客户和产品结构。公司始终坚持“质量为先、用户至上”的经营理念，公司产品在性能质量、一致性和稳定性水平具有较强竞争力，在行业内树立了良好的口碑和形象，成为国内外知名工程机械设备生产企业的核心供应商及战略合作伙伴，多年来已为三一重工、徐工集团、中国龙工、山推股份、泰坦国际、柳工和中联重科等国内外工程机械龙头企业提供高质量产品和稳定的服务，并连续多年获得三一重工认定的“优秀供应商”称号且成为其战略合作伙伴。

报告期内，公司实现营业收入 35,159.38 万元，实现利润总额 4,904.49 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 4,331.37 万元。截至报告期末，公司资产总额 103,306.76 万元，净资产 78,427.90 万元，归属于上市公司股东的净资产 78,427.90 万元。

2、主要产品概况

公司的主要产品包括链轨节、销套、支重轮、销轴、制动装置系列等，主要应用于挖掘机、推土机等履带式工程机械设备的行走机构。以履带式挖掘机为例，其总体结构分为工作装置、上部转台和行走机构三部分，其中行走机构是工程机械整机的支承件，用来支承整机的重量，承受机构在作业过程中产生作用力，并完成整机行进、后退、转移和作业移动，其结构示意图如下图所示：

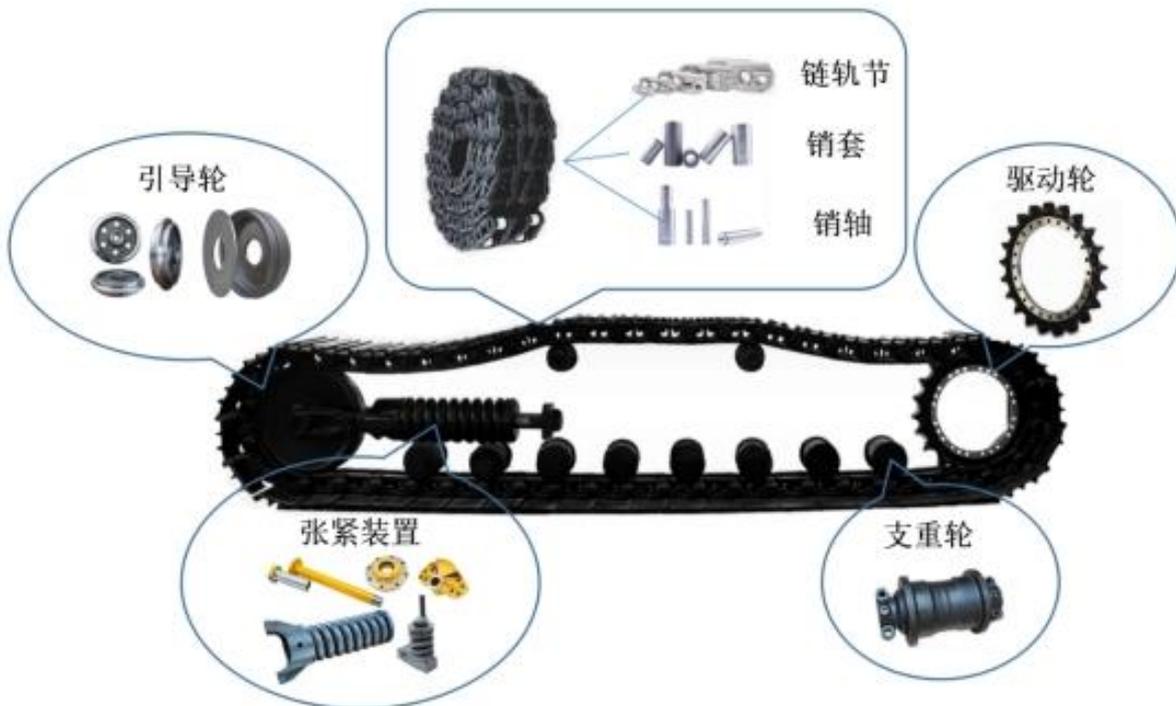
工作装置—1.动臂；2.斗杆；3.铲斗；
4.液压油缸；5.连杆；6.销轴；7.管路

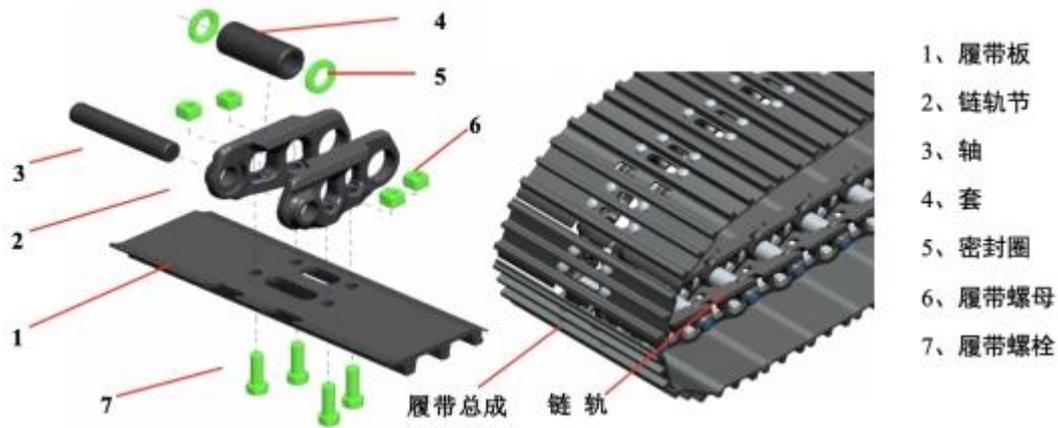


上部转台—1.发动机；2.液压泵；3.液压阀；
4.驾驶室；5.回转机构；6.回转支承；7.中央回
转接头；8.转台；9.液压油箱；10.燃油箱；11.
控制油路；12.电器部件；13.配重等

行走机构—1.底盘架；2.履带架；3.履
带；4.行走马达；5.传动轮；6.引导轮；7.支
重轮；8.张紧装置等

公司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	

其它产品 (张紧装 置、螺 丝 配件等)		广泛应用于工程机械领域
----------------------------------	---	-------------

3、行业发展状况和发展趋势

公司主营业务产品为链轨节、销套、支重轮、销轴、制动装置系列等工程机械零部件，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》规定，公司所属的行业为“C33 金属制品业”。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司属于“金属制品业（33）”大类，“铸造及其他金属制品制造（339）”中类，“锻件及粉末冶金制品制造（3393）”小类。

（1）锻造行业的基本概念

锻造是指利用锻压机械对金属坯料施加压力，使其产生塑性成形以获得具有一定机械性能、一定形状和尺寸锻件的加工方法。

锻造能够改善金属坯料的组织结构和力学性能。钢锭经过锻造加工，将坯料内原有的偏析、疏松、气孔、夹渣等压实和焊合，使组织变得更加紧密，提高了金属的塑性和力学性能。此外，锻造加工能保证金属纤维组织的连续性，使锻件的纤维组织与锻件外形保持一致，金属流线完整，可保证锻件具有良好的力学性能和使用寿命，锻件的机械性能一般优于同样材料的铸件，具有较强的金属塑性和力学性能，各类机械中负载高、工作条件复杂的重要零件主要采用锻件。

锻造按所锻锻件的尺寸和形状、采用的工装模具结构和锻造设备的不同，主要可分为自由锻、辗环和模锻。自由锻是指利用冲击力或压力使锻件坯料在各个方向自由变形，以获得一定尺寸和机械性能的锻件的加工方法；该类锻造方法通常适用于单件、小批量及重型锻件的生产之中。辗环又称为环件轧制成形，是通过回转塑性变形来成形轴承环、齿轮环、法兰环等各类无缝环件的先进制造技术，此类锻造方法具有过程可自动测量控制、能耗低、材料利用率高等特点，主要用于轴承环、回转支承、法兰环等环类锻件生产。

模锻是指在专用设备上利用模具使坯料成型而获得锻件的锻造方法。在加工过程中，通过模具的形状来使坯料成型，坯料用量基本固定，且其金属性能不会发生显著变化，主要适用于大批量、重量较轻、形状比较复杂的产品，如工程机械链轨节、驱动齿轮、小型曲轴等。模锻按锻造温度又分为热锻、温锻和冷锻，公司产品主要属于热模锻工艺。热锻

时，首先要对模具进行预热，加热到预定温度后保温直至整个模具热透、温度均匀。热模锻造模具温度高于普通锻造的模具温度，但低于温锻的模具温度。典型的热模锻造模具温度在 200-300℃，低于坯料温度低 110~225℃，锻造过程坯料温度虽有降低，但仍处于锻造温度范围，其变形抗力上升不似常规锻造那样急剧，能有效减少加工硬化现象，从而提高了材料的可锻能力；且热锻技术可大幅提高锻件精度，对于有较小圆角半径、较小拔模斜度和较小锻造余量等特殊要求的锻件产品，均可通过热锻实现。

（2）锻造行业的发展概况

欧美等发达国家已经上百年的现代锻造业基础，德国、日本、美国和俄罗斯等国家长期垄断着先进的锻造工艺和锻造技术。我国锻造业起步较发达国家晚，许多关键自由锻件产品大多依赖进口，但随着经济发展水平的提高，与国外交流机会的增多，我国锻造技术和工艺水平进步很快，很多产品已实现国产化，部分产品已出口国外，并且能与发达国家的同类产品相竞争。随着经济的发展和装备制造业的进步，我国锻件制造业迎来了快速发展的新时期。

近年来国家对装备制造业日益重视，在发改委等主管部门的领导下，发挥协调作用，组织多行业联合攻关，有针对性地开展特殊材料、专用锻件的国产化研发，在很多方面打破了国外的垄断和封锁。“提升大型铸锻件、基础部件、加工辅具、特种原材料等配套产品的技术水平”已纳入了《装备制造业调整振兴规划》中，为国内锻造行业的发展创造了良好的政策环境。

随着装备制造业的快速发展，我国锻件产量持续保持高位，目前中国模锻件产量达近 1 千万吨，并连续多年成为全球锻件的第一大生产国和消费国。近年来，我国模锻件产量情况如下：



(3) 我国锻造行业发展趋势

1) 产品复杂化、精密化和优质化

科技的发展和制造业的进步使得人们对锻造产品的种类和精度的要求越来越高。较其他工艺而言，锻造工艺成本低廉、生产周期短和环境污染小等优点使得越来越多复杂精密产品加工制造的厂商趋向于采用锻造方式生产，如微小齿轮、形状复杂的螺旋伞齿轮等。

2) 设备过程自动化、智能化、柔性化

丰富的产品种类和行业飞速的新旧更替导致市场竞争激烈化。传统的加工单一品种的刚性生产线已不适应目前市场发展的需要，高柔性和高效率的自动化锻压设备，已成为锻造冲压技术及装备发展的主要潮流。

3) 技术多元化、精细化

随着塑性加工成形技术逐渐趋于科学化和可控化，以经验和知识为依据、以“试错”为基本方法的传统工艺技术已不能满足锻造业发展的需求，虚拟仿真技术已逐渐成为锻造新产品开发时必不可少的工艺。例如坯料组织性能变化的仿真技术日臻成熟，即通过模拟来优化工艺，从而实现在锻造过程中通过变形就可改变坯料的微观组织，使锻件成形后的力学性能达到所规定的要求。随着精密锻造产品应用范围不断扩大，针对某些特种领域的要求，复合成形技术、低温高速超塑性成形、板料成形技术、粉末特种锻造、旋压成形和液态模锻等各种新技术、新工艺不断涌现。

4) 锻造成形工艺绿色化、环保化

国际金属成形领域提出了“绿色锻造”、“绿色工厂”等新概念，主要是利用已有的现代数字技术和实验技术，改善加热、热处理、冷却、工艺，减少变形，提高产品质量，

从而达到减少工序、降低消耗和排放，达到节约企业成本和社会成本的目的。

（4）公司在行业中的竞争地位

我国金属零部件行业内企业数量众多，主要集中在长三角、珠三角和环渤海等经济和交通较为发达的地区，上述区域集中了全国超过 80%的金属制品制造企业。行业内专业从事金属制品零部件的企业多为民营企业，其整体资金实力、技术装备及生产工艺等综合实力偏弱，行业集中度较低，我国国内尚未形成金属锻件制品的绝对龙头企业。

目前我国普通金属制品市场属于完全竞争市场，但因适用的范围广，服务于不同下游行业领域的金属制造企业间竞争较少，此外，服务同一领域的金属制造企业的竞争程度也随着金属零部件的工艺要求的提高而降低。公司的产品主要运用在挖掘机等工程机械之上，在行业内能够生产单一零部件的金属制品企业较多，但能够同时生产多类别、多型号和多规格，且工艺成熟、产品产量和质量均稳定的企业有限，而下游行业对于金属制品的需求逐年提升，因此，市场竞争随着产品综合要求的提高而降低。

公司是一家集产品设计、研发和生产能力的企业，经过多年的发展和技术积累，在生产组织能力、工艺水平及加工能力等方面具有较强的竞争力。

在工艺水平方面，截至 2022 年 6 月 30 日，公司共拥有 53 项专利，掌握链轨节精切技术、复合切边冲孔技术、销套模架技术等核心技术，具备较强的产品研发和制造能力，并获得安徽省经济和信息化厅颁发的“安徽省企业技术中心”认定。

在组织生产方面，公司拥有完善的生产管理体系，并拥有热模锻、电动螺旋、摩擦压力机 20 条锻造生产线，吨位从 400 吨到 4,000 吨，7 条网带调质炉生产线、20 余台热处理设备、150 余台数控机床及加工中心。公司拥有较强的生产组织能力，公司已经进入三一重工、徐工集团、中国龙工、山推股份、日本小松、泰坦国际等国内外主要工程机械龙头合格供应商体系，并连续多年获得三一重工“优秀供应商”称号且与其达成战略合作协议，拥有较高的品牌知名度和市场影响力。

随着公司生产工艺、产品质量、研发投入、同步设计开发能力和管理水平的不断进步和提高，下游行业对公司各类产品的需求加大，公司将继续加大各产品线对现有客户的渗透程度，并逐步开拓新客户，提高公司产品的市场占有率。

二、核心竞争力分析

公司的核心竞争力包括技术和研发优势、优质的客户群体优势、产品质量优势及行业品牌优势、行业经验优势、高效负责的服务优势等众多方面，凭借上述核心竞争力，公司

在工程机械底盘零部件领域拥有一定的行业地位。

公司核心竞争力的具体情况如下：

1、技术和研发优势

公司高度重视研发创新，建立了完善的研发机制，公司围绕市场趋势和客户需求，不断投入研发，提高技术水平和研发能力。在以中小企业为主的小型锻件行业，锻造企业通常根据客户提供的产品设计图纸直接进行锻造和加工，而公司因建立了完整的研发体系且重视研发创新，技术部门在取得客户图纸后会除了对模具进行设计外，还会对客户图纸进行研究分析，并对生产工装、技术流程等方面进行改进，以提高生产效率，降低生产成本。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司共拥有 53 项专利，并取得国家工信部授予的“‘专精特新’小巨人”称号。对研发创新的重视以及对研发的持续投入，使得公司能够不断改进生产工艺、创造新工装新工艺，以不断提高生产效率，降低生产成本，提高竞争力。

2、优质的客户群体优势

工程机械行业集中度较高，且大型工程机械企业均采取供应商准入制度，对供应商的技术水平、经营能力、生产能力等方面都有严格的要求，因此，优质的客户群体也是衡量公司核心竞争力的关键指标之一。

公司的客户主要包括三一重工、徐工集团、中联重科、柳工、中国龙工、泰坦国际等国内外大型工程机械企业，三一重工、徐工集团等客户均为公司多年合作伙伴，客户具有一定粘性。

3、产品质量和行业品牌

为了提高公司产品的质量保障，经过多年的积累和发展，对产品的质量要求贯穿于采购、生产和销售的全过程。公司已经建立了完善的质量管理体系，通过了 ISO9001 质量管理体系认证，公司以高性能、高稳定性、高可靠性的产品质量获得客户广泛认可。

公司依托于产品的卓越性能以及服务的优良品质，在客户中树立了良好的企业形象，并且建立起了良好口碑和品牌。公司已连续多年被三一重工授予“优秀供应商”荣誉称号

并与公司签订战略合作协议，成为战略合作伙伴，来自产业龙头企业的认可体现出公司已建立了工程机械底盘零部件行业的知名品牌。

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	351,593,781.72	460,255,933.82	-23.61%	主要系上半年下游工程机械需求减少，叠加疫情反复，工程开工不足，销售减少
营业成本	284,737,258.53	371,921,948.43	-23.44%	主要系销售额减少，相应成本减少
销售费用	2,454,310.19	2,761,238.32	-11.12%	
管理费用	9,483,061.73	14,611,453.39	-35.10%	主要系中介服务费减少，车间维修费计入制造费用所致
财务费用	1,110,022.07	1,362,956.75	-18.56%	
所得税费用	5,731,209.06	6,036,784.81	-5.06%	
研发投入	15,693,663.74	19,348,579.55	-18.89%	
经营活动产生的现金流量净额	-26,220,248.33	-143,769,396.24	81.76%	主要系本期票据贴现减少，到期兑付票据增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-5,364,406.79	-35,388,107.31	84.84%	主要系本期开立银行承兑汇票支付的票据保证金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	457,598,069.65	164,072,823.21	178.90%	主要系新增募集资金到账所致
现金及现金等价物净增加额	426,034,222.67	-15,123,938.08	2,916.95%	主要系新增募集资金到账所致

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	351,593,781.72	100%	460,255,933.82	100%	-23.61%
分行业					
工程机械	351,593,781.72	100.00%	460,255,933.82	100.00%	-21.81%
分产品					
链轨节	183,505,042.59	52.19%	197,051,547.42	42.81%	-6.87%
销套	67,240,784.49	19.12%	93,504,179.54	20.32%	-28.09%
支重轮	30,614,958.56	8.71%	64,859,854.20	14.09%	-52.80%
废料	23,980,602.90	6.82%	25,040,381.48	5.44%	-4.23%
销轴	6,229,910.36	1.77%	16,255,728.28	3.53%	-61.68%
制动装置系列	8,957,512.12	2.55%	13,734,918.28	2.98%	-34.78%
其他	31,064,970.70	8.84%	49,809,324.62	10.82%	-37.63%
分地区					
华东地区	313,338,744.97	89.12%	436,730,068.51	94.89%	-28.25%
华北地区	21,916,086.52	6.23%	8,954,844.33	1.95%	144.74%
华中地区	2,074,243.04	0.59%	8,943,577.89	1.94%	-76.81%
境外地区	5,382,016.57	1.53%	671,498.98	0.15%	701.49%
其他地区	8,882,690.62	2.53%	4,955,944.11	1.08%	79.23%

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	351,593,781.72	284,737,258.53	19.02%	-23.61%	-23.44%	-0.18%
分产品						
链轨节	183,505,042.59	146,394,093.79	20.22%	-6.87%	-6.62%	-0.22%
销套	67,240,784.49	54,463,600.90	19.00%	-28.09%	-27.68%	-0.45%
支重轮	30,614,958.56	25,054,171.21	18.16%	-52.80%	-54.28%	2.66%
废料	23,980,602.90	23,980,602.90	0.00%	-4.23%	-2.83%	-1.45%
销轴	6,229,910.36	4,927,207.84	20.91%	-61.68%	-62.86%	2.53%
制动装置系列	8,957,512.12	6,436,965.47	28.14%	-34.78%	-37.73%	3.40%
其他	31,064,970.70	23,480,616.41	24.41%	-37.63%	-36.11%	-1.80%
分地区						
华东地区	313,338,744.96	254,774,580.34	18.69%	-28.25%	-28.14%	-0.13%
华北地区	21,916,086.52	17,471,924.09	20.28%	144.74%	140.94%	1.26%
华中地区	2,074,243.04	1,417,917.00	31.64%	-76.81%	-76.21%	-1.71%
境外地区	5,382,016.57	3,872,754.25	28.04%	701.49%	517.78%	21.40%
其他地区	8,882,690.62	7,200,082.86	18.94%	79.23%	103.12%	-9.53%

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	-253,870.34	-0.52%	主要系未到期票据贴现融资利息	否
公允价值变动损益	39,042.55	0.08%	主要系持有的理财产品公允价值变动	否
资产减值	-8,159.00	-0.02%		否
营业外收入	85,184.55	0.17%	主要系外部质量索赔	否
营业外支出	318,082.90	0.65%	主要系水利建设基金及资产报废损失	否
信用减值损失	3,443,273.54	7.02%	主要系应收款减少,相应计提的坏账准备转回所致	否
其他收益	9,368,778.72	19.10%	主要系收到的政府补助所致	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	475,374,980.41	46.02%	61,847,962.88	9.10%	36.92%	主要系首次公开发行股份募集资金增加所致
应收账款	148,299,475.59	14.36%	201,834,256.36	29.69%	-15.33%	主要系公司加大催收力度,货款回笼所致
存货	87,853,694.83	8.50%	93,167,504.94	13.71%	-5.21%	主要系二季度为公司淡季,相应备货减少所致
固定资产	110,168,978.39	10.66%	113,263,132.75	16.66%	-6.00%	
在建工程	31,713,090.60	3.07%	12,286,519.62	1.81%	1.26%	主要系募投项目投入所致
使用权资产	146,300.00	0.01%			0.01%	主要系租赁仓库预付租金所致
短期借款	30,711,010.42	2.97%	113,040,543.30	16.63%	-13.66%	主要系未到期非“6+9”银行贴现融资减少所致
合同负债	98,227.92	0.01%	183,732.49	0.03%	-0.02%	预收款减少所致
交易性金融资产	18,048,760.63	1.75%	29,809,718.08	4.39%	-2.64%	主要系期末理财产品减少所致
应收款项融资	9,440,711.65	0.91%	3,867,293.78	0.57%	0.34%	主要系期末在手“6+9”银行

						转列所致
预付款项	25,821,075.81	2.50%	7,786,449.19	1.15%	1.35%	主要系预付钢材款所致
其他应收款	230,151.76	0.02%	1,552,371.25	0.23%	-0.21%	主要系上期发行费用本期冲减资本公积所致
其他流动资产	2,109,157.88	0.20%	11,833.33	0.00%	0.20%	主要系期末待抵扣增值税增加所致
应付账款	69,421,946.69	6.72%	110,839,323.89	16.31%	-9.59%	主要系二季度系行业淡季,公司应付材料款减少,且公司产能规模增加,应付外协加工费相应减少所致
应交税费	9,892,040.99	0.96%	19,606,928.75	2.88%	-1.92%	主要系应交增值税及所得税减少所致
其他应付款	22,950,971.90	2.22%	627,755.24	0.09%	2.13%	主要系期末待支付的上市发行相关费用增加所致
实收资本(或股本)	74,666,700.00	7.23%	56,000,000.00	8.24%	-1.01%	主要系本期上市发行,新增股本所致
资本公积	479,718,611.79	46.44%	96,341,211.79	14.17%	32.27%	主要系本期上市发行,新增股本溢价所致

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）	29,809,718.08	39,042.55			124,799,000.00	136,599,000.00		18,048,760.63

上述合计	29,809,718.08	39,042.55			124,799,000.00	136,599,000.00		18,048,760.63
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,393,914.99	质押开银行承兑汇票
应收票据	13,869,750.00	不符合终止确认政策而背书、贴现转回的票据
固定资产	22,044,605.97	抵押借款
无形资产	1,404,906.81	抵押借款
合计	76,713,177.77	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

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	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	首次公开发行股票	40,204.41	1,985.5	1,985.5	0	0	0.00%	38,218.91	截至2022年6月30日,公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中	0
合计	--	40,204.41	1,985.5	1,985.5	0	0	0.00%	38,218.91	--	0

募集资金总体使用情况说明

1、经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的批复》（证监许可[2022]788号）核准，并经深圳证券交易所同意，安徽拓山重工股份有限公司公开发行 1,866.67 万股新股，发行价为人民币 24.66 元/股，股票发行募集资金总额为 460,320,822.00 元，扣除与发行有关费用 58,276,722.00 元，公司实际募集资金净额为 402,044,100.00 元。上述资金到位情况经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天健验[2022]279号”《验资报告》予以验证。

2、截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金账户余额 40,547.94 万元，其中包括 1) 尚未使用的募集资金净额 38,218.91 万元；2) 待置换的以自筹资金预先支付的发行费用 145.11 万元；3) 尚未支付的发行费用 2,182.56 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
安徽拓山重工股份有限公司智能化产线建设项目	否	34,713.66	34,713.66	1,912.74	2,464.04	7.10%	2023年06月30日	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	否	3,505.25	3,505.25	0	0	0.00%	2023年06月30日	0	不适用	否
补充流动资金	否	1,985.5	1,985.5	1,985.5	1,985.5	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,204.41	40,204.41	3,898.24	4,449.54	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
归还银行贷款(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	40,204.41	40,204.41	3,898.24	4,449.54	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 7 月 1 日召开第一届董事会第十次会议、第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 2,464.04 万元以及已支付的发行费用 145.11 万元。根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审[2022]8855 号《关于安徽拓山重工股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，截至 2022 年 6 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 2,464.04 万元，拟置换金额 2,464.04 万元；公司以自筹资金预先支付各项发行费用的金额为 145.11 万元（不含税），拟置换金额 145.11 万元。截至本报告披露日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额 2,464.04 万元及以自筹资金预先支付各项发行费用的金额为 145.11 万元（不含税）均已置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2022 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金中 40,547.94 万元（其中包括 1、尚未使用的募集资金净额 38,218.91 万元；2、待置换的以自筹资金预先支付的发行费用 145.11 万元；3、尚未支付的发行费用 2,182.56 万元）存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	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，建筑工程用机械技术研发及维修服务，货物进出口、技术进出口	1,266.00	15,895.27	8,659.35	7,787.60	471.03	410.82

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司面临的风险

(1) 宏观经济波动风险

公司主营业务收入全部来自于工程机械行业，公司的链轨节、销套、支重轮、销轴以及制动装置系列等工程机械零部件产品的市场需求量与下游工程机械行业的发展存在紧密关系。工程机械行业受国家宏观经济形势变化及产业结构调整的影响较大，当宏观经济处于上行周期时，固定资产投资需求旺盛，可带动工程机械等下游行业的迅猛发展；反之，当宏观经济处于下行周期时，若固定资产投资需求出现萎缩，可能会对公司营业收入造成不利影响，进而影响公司业绩。

(2) 产品毛利率下滑风险

受行业竞争因素、产品销售价格和公司成本波动等因素的影响，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能力下降。

(3) 客户集中度较高及大客户依赖的风险

2022 年上半年，公司对三一重工和徐工集团的销售收入占当期营业收入的比例较高，公司对大客户构成重大依赖。

虽然三一重工和徐工集团为我国规模排名前二、国际排名前四的大型工程机械企业，但若三一重工和徐工集团经营状况和财务状况发生重大不利变化，降低采购量，将会对本公司的销售收入产生不利影响。

尽管公司已与三一重工和徐工集团通过长期合作建立了相互信任的业务合作关系，但如果未来主要其市场需求格局发生变化、或公司产品质量或技术服务不能持续满足其需求，导致与其的合作关系发生变化，三一重工和徐工集团加大对其他供应商的采购，将会对公司的生产经营带来不利影响。

(4) 主要原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为碳素钢、合金钢等各种钢材，钢材价格波动对公司生产成本存在一定影响。虽然，公司主要产品在细分领域具有较强的竞争优势，具备一定的议价和成本转嫁能力，同时，由于原材料价格及其变动在时间上存在一定的滞后性，所以其对公司经营业绩稳定性的影响幅度会小于自身的变动幅度。但如果未来国内钢材价格出现较大异常波动，而公司未能采取有效避险措施，则将对公司生产经营产生不利影响。

(5) 市场竞争风险

公司所处的行业竞争主体数量较多，市场集中度不高，目前处于行业集中的过程中，行业竞争较为激烈，且客户对产品质量、交付及时性、技术和服务等方面的要求越来越高。如果公司不能持续巩固并扩大竞争优势，不能持续保持较高的研发水平、交付效率及生产质量，不能抓住行业发展机遇进一步提高市场占有率，将可能对公司业绩造成不利影响。

2、应对措施

(1) 强化内部管理，充分提高组织运行效率

公司自设立以来高度重视内部管理控制，从采购、生产、质量、销售、服务及运营等方面都有完整的管理体系。公司建立了高效的管理团队，管理体系贯穿于公司内部生产、对外销售、产品服务、及组织运营的始终，对采购成本、生产效率、产品质量、销售控制及运营等方面指定了完整的内部管理体系和控制措施。公司通过高效的管理保证公司产品的良率，降低产品成本、提升生产效率、完成销售目标，创收、创利，保证公司可持续稳定健康的发展。

(2) 加大研发力度，开发新产品，完善产品结构增强核心竞争力

公司是一家高新技术企业，三十多年来一直专注于工程机械零部件行业。公司产品主要应用于工程机械行业，对工程机械设备的工作性能和行走性能具有关键作用，公司市场口碑良好，被国家工信部授予“专精特新‘小巨人’”称号。在工程机械领域掌握从产品开发设计、模具设计及模具加工与制作，到产品联合开发和制样、规模化生产及产品检验等全流程技术，在生产工艺、产品质量以及规模化生产能力上具有较强竞争力。公司高度关注研发及创新工作，持续保持研发的投入并加大研发力度，从原材料、生产设备、生产模具、生产工艺、产品质量等多个方面深入开展研发及创新工作，与上下游单位保持密切的技术合作，增强与高校、研究院等外方的技术合作，密切关注产品应用及市场变化，保持技术优势，加大新产品的开发，完善产品结构，增强公司新核心竞争力。

（3）扩大生产规模，节能降耗，持续开拓与稳定优质的销售渠道

公司拥有从锻造、热处理设备、机加工等全工艺生产线，具备大批量、多规格、高品质的工程机械零部件产品的生产能力。规模化生产为公司带来了显著的规模效应，有效地降低了公司单位生产成本，提高了公司产品的竞争力。同时，公司稳定的生产能力为大客户的供应链安全提供了有力保障，能够稳定且大规模地生产是下游大客户选定供应商的重要考量因素。公司将持续扩大生产规模，优化产品结构，利用募投项目、技改项目、自动化设备等有利因素巩固产能优势、单位成本优势，为销售奠定基础。稳固现有销售渠道，积极开展海外业务、后市场业务等，并将持续开拓新客户，新渠道，形成多元化的销售模式。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2022 年 03 月 28 日	不适用	《安徽拓山重工股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议》，未上市，未披露
2021 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2022 年 05 月 09 日	不适用	《安徽拓山重工股份有限公司 2021 年度股东大会决议》，未上市，未披露

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司招股说明书。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5.36
分配预案的股本基数（股）	74666700
现金分红金额（元）（含税）	40,021,351.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	40,021,351.20
可分配利润（元）	161,894,524.89
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

鉴于公司经营状况良好、发展前景稳定，综合考虑 2022 年上半年的盈利水平和整体财务状况以及广大投资者的合理诉求，为持续回报股东、与所有股东共享公司的经营成果，对 2022 年半年度利润分配提出以下方案：拟以总股本 74,666,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.36 元（含税），以此计算合计拟派发现金股本 40,021,351.20 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。如在本方案披露之日至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动，按照“现金分红金额不变、相应调整每股分配比例”原则实施分配。第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司 2022 年半年度利润分配预案的议案》，该事项尚需股东大会审议通过。本议案的审议符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，独立董事发表了同意的独立意见。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

经公司核查，公司及其子公司不属于重点排污单位。公司高度重视环境保护的工作，已建立了完善的环境保护管理制度。在生产过程中严格遵守国家和地方的环保法律法规，废气、废水、噪声等主要污染物排放达到国家规定的排放标准。同时已申领了《排污许可证》，主要污染物满足排污要求。公司在进行项目建设时，严格按照“三同时”原则进行，环保设施与项目同时设计、同时施工、同时投产使用。

公司日常生产经营过程中产生的污染物主要为废气、废水、噪音和固体废弃物。

1、废气

公司的废气主要有两类：生产废气和生活废气。生产废气主要来源于产品加热、热处理、锻压过程中产生的二氧化硫、氮氧化物、烟尘、粉尘等，经专业设备净化处理后排入大气。生活废气主要为食堂产生的油烟，经油烟净化设备处理后排入大气。

2、废水

公司的废水包括两类：生产废水和生活废水。生产废水主要为生产用冷却水，经污水处理设置处理后，回用于生产冷却补充用水。生活污水主要为厂区职工产生的生活污水及厨房废水，经化粪池、隔油池等处理达标后，接入城市污水管网。

3、噪音

对设备运行产生的厂界噪音，公司在车间建设时通过厂区合理布局、厂界隔声、优先采用低噪声设备、设备进行防震处理等措施，保证厂界噪音达标。

4、固体废弃物

公司的固体废弃物主要有两类：生产固废和生活固废。生产固废主要为生产过程中产生的金属边角料、金属屑、金属氧化物和废乳化液、废油、废手套、废油桶等固体废弃物，公司对生产固废进行分类管理、分区存放，并委托有资质的单位进行处理。生活固废主要为厂区职工产生的生活垃圾及餐厨废弃物，由环卫部门统一清运。

公司定期委托有资质的机构，对废气、废水、噪音等排放项目进行检测，确保污染物处理装置运行有效，污染物排放符合环保监管要求。

报告期内，公司相关环境保护设施正常运转，环境保护措施有效，未发生环保事故。

公司的废水和废气处理设施运行良好，生产过程中产生的废水、废气均能得到全面、妥善的处理，不存在超标排放的情形。同时，公司与专业环保企业签订相关固废处置合同，确保生产过程中产生的固废得以及时、妥善处置。另外，生产设备在运行中会产生一定的噪声，公司已通过厂区合理布局、厂界隔声、优先采用低噪声设备、设备进行防震处理等等方式，对噪声污染进行了有效的防治。

二、社会责任情况

公司是一家集工程机械零部件及总成研发、设计、生产、销售与服务为一体的高新技术企业。公司的发展壮大离不开政府、社会、员工和其他相关方的支持与帮助。

公司严格遵守国家法律法规、社会公德和商业道德，诚信经营、规范运营，注重企业与社会、环境的协调可持续发展，重视社会责任和义务的履行，始终坚持把为社会和公众提供优质产品及服务作为公司最大责任，重视维护全体股东、客户、供应商、员工等利益相关者的合法权益。

报告期内，公司结合自身生产经营等实际情况，用实际行动将企业发展成果回馈于社会，为实现共同富裕目标做出贡献。2022年初，公司在欢度春节之际，慰问了广德市

环卫工人，年中，公司为广德市文明创建捐赠物资。公司全资子公司浙江拓山机械有限公司向普南村捐赠了企业帮扶资金。公司以实际行动为社会发展贡献自己的力量。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

序号	承租方	出租方	地址	面积 (m ²)	租赁期限	租金	用途
1	拓山重工	河南晶茂仓储服务有限公司	上海悦展仓库	40	2022.1.1-2023.12.31	1,200 元/月	仓储
2		侯爱莲	安徽省广德市长安小区12栋2单元503	124.00	2021.10.27-2022.10.27	16,000 元/年	宿舍
3		范传敏	安徽省广德市君临府3栋2单元1602室	125.66	2021.12.10-2022.12.10	18,000 元/年	宿舍
4		安徽傲旋箱包有限公司	安徽省广德市桐汭路659号	22 间宿舍	2022.3.1-2023.2.28	171,600 元/年	宿舍
5	浙江拓山	山东山推物流有限公司	山推国际事业园履带三期仓库	-	2022.1.1-2022.12.31	根据实际入库数量而定	仓储
6		普南村股份经济合作社	玉环市大麦屿街道普青工业园	950.00	2022.5.10-2024.5.9	79,800 元/年	仓储

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	56,000,000	100.00%						56,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,000,000	100.00%						56,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	1,680,000	3.00%						1,680,000	2.25%
境内自然人持股	54,320,000	97.00%						54,320,000	72.75%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			18,666,700				18,666,700	18,666,700	25.00%
1、人民币普通股			18,666,700				18,666,700	18,666,700	25.00%
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	56,000,000	100.00%	18,666,700				18,666,700	74,666,700	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2022 年 4 月 13 日中国证券监督管理委员会出具《关于核准安徽拓山重工股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕788 号），核准公司公开发行股票的申请。2022 年 6 月 20 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《证券初始登记确认书》，确认公司已于 2022 年 6 月 20 日完成新股初始登记，登记数量为 74,666,700 股，其中无限售条件的股份为 18,666,700 股，有限售条件的股份为 56,000,000 股。2022 年 6 月 20 日深圳证券交易所出具《关于安徽拓山重工股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2022〕593 号），核准公司首次公开发行的 18,666,700 股人民币普通股股票自 2022 年 6 月 22 日起上市交易。相关内容见公司于 2022 年 6 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《首次公开发行股票上市公告书》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 4 月 13 日中国证券监督管理委员会出具《关于核准安徽拓山重工股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕788 号），核准公司公开发行股票的申请。2022 年 6 月 20 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《证券初始登记确认书》，确认公司已于 2022 年 6 月 20 日完成新股初始登记，登记数量为 74,666,700 股，其中无限售条件的股份为 18,666,700 股，有限售条件的股份为 56,000,000 股。2022 年 6 月 20 日深圳证券交易所出具《关于安徽拓山重工股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2022〕593 号），核准公司首次公开发行的 18,666,700 股人民币普通股股票自 2022 年 6 月 22 日起上市交易。相关内容见公司于 2022 年 6 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《首次公开发行股票上市公告书》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2022 年 6 月 20 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《证券初始登记确认书》，确认公司已于 2022 年 6 月 20 日完成新股初始登记，登记数量为 74,666,700 股，其中无限售条件的股份为 18,666,700 股，有限售条件的股份为 56,000,000 股。

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	41,788,377	0	41,788,377	41,788,377	首发前限售股	2025年6月22日解除首发前限售股41,788,377股
徐建风	8,354,418	0	8,354,418	8,354,418	首发前限售股	2025年6月22日解除首发前限售股41,788,377股
游亦云	4,177,205	0	4,177,205	4,177,205	首发前限售股	2025年6月22日解除首发前限售股41,788,377股
广德广和管理投资合伙企业(有限合伙)	1,680,000	0	1,680,000	1,680,000	首发前限售股	2025年6月22日解除首发前限售股41,788,377股
合计	56,000,000	0	56,000,000	56,000,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
------------	------	-----------	------	------	----------	--------	------	------

股票类								
拓山重工	2022年06月13日	24.66	18,666,700	2022年06月22日	18,666,700		首次公开发行股票上市公告书	2022年6月21日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经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的批复》（证监许可〔2022〕788号）核准，并经深圳证券交易所《关于安徽拓山重工股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2022〕593号）同意，公司首次公开发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称为“拓山重工”，股票代码为“001226”。本公司首次公开发行的18,666,700股人民币普通股股票自2022年6月22日起在深圳证券交易所上市交易，并于同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登《安徽拓山重工股份有限公司上市首日风险提示公告》，公告编号：2022-001。

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		28,577		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%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
徐杨顺	境内自然人	55.97%	41,788,377	0	41,788,377.00	0		
徐建风	境内自然人	11.19%	8,354,418	0	8,354,418.00	0		
游亦云	境内自然人	5.59%	4,177,205	0	4,177,205.00	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	1,680,000	0		
海南进化论私募基金管理有限公司—进化论亦谷精选私募证券投资	其他	0.28%	210,300	210,300	0	210,300		

资基金								
刘俊芳	境内自然人	0.23%	168,600	168600	0	168,600		
侯庆环	境内自然人	0.13%	96,100	96,100	0	96,100		
张孝飞	境内自然人	0.12%	87,128	87,128	0	87,128		
陈丽芬	境内自然人	0.11%	80,000	80,000	0	80,000		
梁嘉盈	境内自然人	0.10%	72,700	72,700	0	72,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南进化论私募基金管理有限公司—进化论亦谷精选私募证券投资基金	210,300	人民币普通股	210,300					
刘俊芳	168,600	人民币普通股	168,600					
侯庆环	96,100	人民币普通股	96,100					
张孝飞	87,128	人民币普通股	87,128					
陈丽芬	80,000	人民币普通股	80,000					
梁嘉盈	72,700	人民币普通股	72,700					
曹勇	61,000	人民币普通股	61,000					
民生证券股份有限公司	60,574	人民币普通股	60,574					
刘和乐	55,900	人民币普通股	55,900					
孙斌	54,100	人民币普通股	54,100					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东	未知以上股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

之间关联关系或一致行动的说明	
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

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监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 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	475,374,980.41	61,847,962.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	18,048,760.63	29,809,718.08
衍生金融资产		
应收票据	99,030,171.40	129,015,391.63
应收账款	148,299,475.59	201,834,256.36
应收款项融资	9,440,711.65	3,867,293.78
预付款项	25,821,075.81	7,786,449.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	230,151.76	1,552,371.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	87,853,694.83	93,167,504.94
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	2,109,157.88	11,833.33
流动资产合计	866,208,179.96	528,892,781.44
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	110,168,978.39	113,263,132.75
在建工程	31,713,090.60	12,286,519.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	146,300.00	0.00
无形资产	19,623,134.85	20,182,813.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	775,832.58	0.00
递延所得税资产	3,676,054.61	4,052,900.04
其他非流动资产	755,998.16	1,033,800.00
非流动资产合计	166,859,389.19	150,819,166.00
资产总计	1,033,067,569.15	679,711,947.44
流动负债：		
短期借款	30,711,010.42	113,040,543.30
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	102,831,313.05	83,679,967.66
应付账款	69,421,946.69	110,839,323.89
预收款项		
合同负债	98,227.92	183,732.49
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	9,473,955.79	10,644,757.69
应交税费	9,892,040.99	19,606,928.75
其他应付款	22,950,971.90	627,755.24

其中：应付利息		
应付股利		295,905.59
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		
其他流动负债	12,769.63	23,885.22
流动负债合计	245,392,236.39	338,646,894.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
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	3,396,313.16	2,143,798.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,396,313.16	2,143,798.64
负债合计	248,788,549.55	340,790,692.88
所有者权益：		
股本	74,666,700.00	56,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	479,718,611.79	96,341,211.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,736,635.45	16,736,635.45
一般风险准备		
未分配利润	213,157,072.36	169,843,407.32
归属于母公司所有者权益合计	784,279,019.60	338,921,254.56
少数股东权益		
所有者权益合计	784,279,019.60	338,921,254.56
负债和所有者权益总计	1,033,067,569.15	679,711,947.44

法定代表人：徐杨顺

主管会计工作负责人：包敦峰

会计机构负责人：周甜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		

货币资金	457,533,877.36	39,518,476.07
交易性金融资产	14,000,000.00	19,804,153.34
衍生金融资产		
应收票据	81,208,931.40	119,738,071.63
应收账款	118,277,856.73	146,445,470.05
应收款项融资	3,923,734.56	753,350.00
预付款项	25,249,657.03	7,389,209.20
其他应收款	122,325.00	1,504,572.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	53,352,027.55	53,889,676.16
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	2,104,424.53	
流动资产合计	755,772,834.16	389,042,979.40
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	36,300,828.97	36,300,828.97
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	94,571,868.59	96,794,782.38
在建工程	31,411,831.67	12,286,519.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,860,485.89	14,136,120.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	645,087.92	0.00
递延所得税资产	2,145,567.52	2,499,833.05
其他非流动资产	674,000.00	1,033,800.00
非流动资产合计	179,609,670.56	163,051,884.81
资产总计	935,382,504.72	552,094,864.21
流动负债：		
短期借款	30,031,232.88	96,676,984.75
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	71,281,313.05	45,779,967.66

应付账款	44,399,339.98	94,660,143.04
预收款项	19,328,037.20	0.00
合同负债	57,313.98	172,210.23
应付职工薪酬	6,023,753.48	7,018,914.10
应交税费	5,012,001.22	12,921,768.74
其他应付款	22,829,276.82	598,651.35
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		
其他流动负债	7,450.82	22,387.33
流动负债合计	198,969,719.43	257,851,027.20
非流动负债：		
长期借款		
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	3,396,313.16	2,143,798.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,396,313.16	2,143,798.64
负债合计	202,366,032.59	259,994,825.84
所有者权益：		
股本	74,666,700.00	56,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	479,718,611.79	96,341,211.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,736,635.45	16,736,635.45
未分配利润	161,894,524.89	123,022,191.13
所有者权益合计	733,016,472.13	292,100,038.37
负债和所有者权益总计	935,382,504.72	552,094,864.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	351,593,781.72	460,255,933.82
其中：营业收入	351,593,781.72	460,255,933.82

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	314,923,890.04	411,797,823.62
其中：营业成本	284,737,258.53	371,921,948.43
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	1,445,573.78	1,791,647.18
销售费用	2,454,310.19	2,761,238.32
管理费用	9,483,061.73	14,611,453.39
研发费用	15,693,663.74	19,348,579.55
财务费用	1,110,022.07	1,362,956.75
其中：利息费用	1,753,760.97	1,603,804.44
利息收入	694,725.91	319,324.04
加：其他收益	9,368,778.72	3,122,422.78
投资收益（损失以“-”号填列）	-253,870.34	-943,777.08
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）	39,042.55	21,851.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,443,273.54	1,836,688.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,159.00	-2,119,450.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,815.30	20,153.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,277,772.45	50,395,998.96
加：营业外收入	85,184.55	125,244.29
减：营业外支出	318,082.90	262,599.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,044,874.10	50,258,643.30
减：所得税费用	5,731,209.06	6,036,784.81
五、净利润（净亏损以“-”号填	43,313,665.04	44,221,858.49

列)		
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	43,313,665.04	44,221,858.49
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. 归属于母公司所有者的净利润	43,313,665.04	44,221,858.49
2. 少数股东损益		
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	43,313,665.04	44,221,858.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,313,665.04	44,221,858.49
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.77	0.79
(二) 稀释每股收益	0.77	0.79

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：徐杨顺

主管会计工作负责人：包敦峰

会计机构负责人：周甜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	319,513,332.58	420,855,634.45
减：营业成本	264,326,178.70	344,605,605.23

税金及附加	1,399,324.55	1,298,231.36
销售费用	1,286,666.88	1,851,009.94
管理费用	6,566,766.52	11,378,033.46
研发费用	13,435,760.32	19,348,579.55
财务费用	1,089,856.18	1,258,148.71
其中：利息费用	996,814.80	1,496,835.38
利息收入	271,069.90	264,188.64
加：其他收益	9,305,247.50	3,042,522.78
投资收益（损失以“-”号填列）	-195,980.40	-866,296.33
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）	-4,153.34	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,574,349.30	2,143,903.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,159.00	-44,937.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40,375.48	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,120,458.97	45,391,218.69
加：营业外收入	3,819.00	124,394.91
减：营业外支出	294,768.85	254,692.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,829,509.12	45,260,920.75
减：所得税费用	4,957,175.36	4,731,845.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,872,333.76	40,529,075.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,872,333.76	40,529,075.58
（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	38,872,333.76	40,529,075.58
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	2022 年半年度	2021 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	319,641,667.18	307,389,787.77
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		27,279.20
收到其他与经营活动有关的现金	63,331,798.01	46,422,898.77
经营活动现金流入小计	382,973,465.19	353,839,965.74
购买商品、接受劳务支付的现金	298,530,457.39	380,270,932.00
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	38,744,383.26	40,344,325.45
支付的各项税费	23,454,949.73	26,947,519.80
支付其他与经营活动有关的现金	48,463,923.14	50,046,584.73
经营活动现金流出小计	409,193,713.52	497,609,361.98
经营活动产生的现金流量净额	-26,220,248.33	-143,769,396.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	136,599,000.00	118,680,000.00
取得投资收益收到的现金	110,003.87	39,196.10
处置固定资产、无形资产和其他长	372,320.00	65,000.00

期资产收回的现金净额		
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	137,081,323.87	118,784,196.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,646,730.66	14,002,303.41
投资支付的现金	124,799,000.00	140,170,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	142,445,730.66	154,172,303.41
投资活动产生的现金流量净额	-5,364,406.79	-35,388,107.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	425,320,822.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	56,547,842.38	169,919,860.71
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	481,868,664.38	169,919,860.71
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	932,806.03	4,847,037.50
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	2,337,788.70	
筹资活动现金流出小计	24,270,594.73	5,847,037.50
筹资活动产生的现金流量净额	457,598,069.65	164,072,823.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,808.14	-39,257.74
五、现金及现金等价物净增加额	426,034,222.67	-15,123,938.08
加：期初现金及现金等价物余额	9,946,842.75	24,092,912.00
六、期末现金及现金等价物余额	435,981,065.42	8,968,973.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	280,614,703.26	260,538,854.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,967,078.18	38,560,466.86
经营活动现金流入小计	324,581,781.44	299,099,321.32
购买商品、接受劳务支付的现金	273,241,703.03	355,723,980.89
支付给职工以及为职工支付的现金	30,041,696.15	31,431,828.03
支付的各项税费	19,326,243.27	19,583,794.49
支付其他与经营活动有关的现金	31,562,105.17	40,304,830.54
经营活动现金流出小计	354,171,747.62	447,044,433.95
经营活动产生的现金流量净额	-29,589,966.18	-147,945,112.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	114,599,000.00	107,180,000.00
取得投资收益收到的现金	72,061.29	39,196.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	372,320.00	

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	115,043,381.29	107,219,196.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,962,785.81	12,948,494.70
投资支付的现金	108,799,000.00	123,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	124,761,785.81	136,118,494.70
投资活动产生的现金流量净额	-9,718,404.52	-28,899,298.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	425,320,822.00	
取得借款收到的现金	54,330,214.98	166,596,035.70
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	479,651,036.98	166,596,035.70
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	828,769.92	4,825,180.57
支付其他与筹资活动有关的现金	2,178,188.70	
筹资活动现金流出小计	13,006,958.62	4,825,180.57
筹资活动产生的现金流量净额	466,644,078.36	161,770,855.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36,898.77	
五、现金及现金等价物净增加额	427,372,606.43	-15,073,556.10
加：期初现金及现金等价物余额	6,567,355.94	17,419,675.63
六、期末现金及现金等价物余额	433,939,962.37	2,346,119.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	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	56,000,000.00				96,341,211.79					16,736,635.45	169,843,407.32		338,921,254.56	338,921,254.56	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他				0.0 0										
二、本年期初余额	56,000,000.00			96,341,211.79				16,736,635.45		169,843,407.32		338,921,254.56		338,921,254.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,666,700.00			383,377,400.00						43,313,665.04		445,357,765.04		445,357,765.04
（一）综合收益总额										43,313,665.04		43,313,665.04		43,313,665.04
（二）所有者投入和减少资本	18,666,700.00			383,377,400.00								402,414,000.00		402,414,000.00
1. 所有者投入的普通股	18,666,700.00			383,377,400.00								402,414,000.00		402,414,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本														

(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	74,666,700.00				479,718,611.79				16,736,635.45		213,157,072.36		784,279,019.60		784,279,019.60

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	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	56,000,000.00				96,341,211.79				9,496,017.32		90,828,873.53		252,661,021.64		252,661,021.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	56,000,000.00				96,341,211.79				9,496,017.32		90,828,873.53		252,661,021.64		252,661,021.64

	0				9					3		64		64
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)										7,240,618.13		79,014,531.92		86,255,151.92
(一) 综合 收益总额										86,255,151.92		86,255,151.92		86,255,151.92
(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										7,240,618.13		-		
1. 提取盈 余公积										7,240,618.13		-		
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受														

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	56,000,000.00				96,341,211.79				16,736,635.45		169,843,407.32		338,921,254.56		338,921,254.56

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,000,000.00				96,341,211.79				16,736,635.45	123,022,191.13		292,100,038.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,000,000.00				96,341,211.79				16,736,635.45	123,022,191.13		292,100,038.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,666,700.00				383,377,400.00					38,872,333.76		440,916,433.76
(一) 综合收益总额										38,872,333.76		38,872,333.76
(二) 所有者投入和减	18,666,700				383,377,40							402,044,10

少资本	.00				0.00							0.00
1. 所有者投入的普通股	18,666,700.00				383,377,400.00							402,044,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 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、本期期末余额	74,666,700.00				479,718,611.79				16,736,635.45	161,894,524.89		733,016,472.13

上年金额

单位：元

项目	2021 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	56,000,000.00				96,341,211.79				9,496,017.32	57,856,627.97		219,693,857.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,000,000.00				96,341,211.79				9,496,017.32	57,856,627.97		219,693,857.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,240,618.13	65,165,563.16		72,406,181.29
（一）综合收益总额										72,406,181.29		72,406,181.29
（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									7,240,618.13	7,240,618.13		
1. 提取盈余公积									7,240,618.13	7,240,618.13		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	56,000,000.00				96,341,211.79				16,736,635.45	123,022,191.13		292,100,038.37

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。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 74,666,700.00 元，股份总数 74,666,700 股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份 A 股 56,000,000 股，无限售条件的流通股份 A 股 18,666,700 股。公司股票已于 2022 年 6 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 24 日董事会批准对外报出。

本公司将浙江拓山机械有限公司(以下简称“浙江拓山公司”)子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注八之说明。

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:

无

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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 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、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。

6、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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

9、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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 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：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 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

1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分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。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款
	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(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。

10、应收票据

详见财务报告附注五 9 金融工具之说明。

11、应收账款

详见财务报告附注五 9 金融工具之说明。

12、应收款项融资

详见财务报告附注五 9 金融工具之说明。

13、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

详见财务报告附注五 9 金融工具之说明。

14、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) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

15、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。

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。

16、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

17、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) 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

① 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

18、投资性房地产

(1) 投资性房地产计量模式

成本法计量

(2) 折旧或摊销方法

1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

19、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
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	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%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

20、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。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	36-50
软件	3

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。

22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

23、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。

24、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。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将

其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、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。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服

务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

28、收入

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导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、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。

30、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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司作为承租人的会计处理方法

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。

在租赁开始日，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。

2) 公司作为出租人的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

1) 公司作为承租人的会计处理方法

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。

在租赁开始日，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。

2) 公司作为出租人的会计处理方法

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。

32、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

33、其他

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	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

2021 年 11 月 18 日，公司高新技术企业重新认定获得通过，并取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，认定有效期三年，自 2021 年至 2023 年。故 2022 年度公司企业所得税减按 15% 的税率计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,644.06	3,644.06
银行存款	435,977,421.36	9,943,198.69
其他货币资金	39,393,914.99	51,901,120.13
合计	475,374,980.41	61,847,962.88

其他说明

报告期期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

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	18,048,760.63	29,809,718.08
其中：		
理财	18,048,760.63	29,809,718.08
其中：		
合计	18,048,760.63	29,809,718.08

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	19,052,725.00	35,288,320.00
商业承兑票据	79,977,446.40	93,727,071.63
合计	99,030,171.40	129,015,391.63

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	104,242,285.68	100.00%	5,212,14.28	5.00%	99,030,171.40	135,805,675.40	100.00%	6,790,283.77	5.00%	129,015,391.63
其中：										
银行承兑汇票	20,055,500.00	19.62%	1,002,775.00	5.00%	19,052,725.00	37,145,600.00	27.35%	1,857,280.00	5.00%	35,288,320.00
商业承兑汇票	84,186,785.68	80.38%	4,209,339.28	5.00%	79,977,446.40	98,660,075.40	72.65%	4,933,003.77	5.00%	93,727,071.63
合计	104,242,285.68		5,212,14.28		99,030,171.40	135,805,675.40		6,790,283.77		129,015,391.63

单位：元

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	6,790,283.77		1,578,169.49			5,236,774.28
合计	6,790,283.77		1,578,169.49			5,236,774.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 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		6,130,000.00
商业承兑票据		7,739,750.00
合计		13,869,750.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	157,618,078.42	100.00%	9,318,602.83	5.91%	148,299,475.59	212,995,396.02	100.00%	11,161,139.66	5.24%	201,834,256.36
其中：										
合计	157,618,078.42	100.00%	9,318,602.83	5.91%	148,299,475.59	212,995,396.02	100.00%	11,161,139.66	5.24%	201,834,256.36

按组合计提坏账准备： 9,318,602.83

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	154,169,452.58	7,707,959.49	5.00%
1-2年	2,172,826.20	434,565.24	20.00%
2-3年	199,451.10	99,725.55	50.00%
3年以上	1,076,348.54	1,076,348.54	100.00%
合计	157,618,078.42	9,318,598.83	

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	154,169,452.58
1至2年	2,172,826.20
2至3年	199,451.10
3年以上	1,076,348.54
3至4年	921,999.15
4至5年	154,349.39
合计	157,618,078.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,161,139.66	- 1,842,536.83				9,318,602.83
合计	11,161,139.66	- 1,842,536.83				9,318,602.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
徐州徐工履带底盘有限公司	64,709,492.38	41.05%	3,235,474.62
三一重工股份有限公司	38,968,782.25	24.72%	1,973,017.50
山推工程机械股份有限公司	12,343,584.28	7.83%	805,435.64
Titan International, Inc.	14,633,206.99	9.28%	731,660.35
珍晟工程机械（常州）有限公司	7,865,511.32	4.99%	393,275.57
合计	138,520,577.22	87.87%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,440,711.65	3,867,293.78
合计	9,440,711.65	3,867,293.78

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	25,215,172.08	97.65%	7,537,903.66	96.81%
1 至 2 年	512,861.86	1.99%	237,975.53	3.06%
2 至 3 年	93,041.87	0.36%	10,570.00	0.14%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	25,821,075.81		7,786,449.19	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例
大冶特殊钢有限公司	13,082,705.75	49.90%
芜湖新兴铸管有限责任公司	4,098,946.78	15.63%
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	1,458,288.88	5.56%
广德皖能天然气有限公司	1,279,168.86	4.88%
广州市易工品贸易有限公司	800,275.71	3.05%
合计	20,719,385.98	79.02%

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	230,151.76	1,552,371.25
合计	230,151.76	1,552,371.25

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	66,162.41	29,352.36
押金保证金	180,576.16	99,500.00
应收暂付款	47,732.61	48,766.57
中介服务费		1,471,698.11
合计	294,471.18	1,649,317.04

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	81,072.53	2,373.26	13,500.00	96,945.79
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

--转入第二阶段	1,608.12	-1,608.12		0.00
--转入第三阶段		1,000.00	-1,000.00	0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	-69,929.08	3,451.10	33,851.61	-32,626.37
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2022年6月30日余额	9,535.33	6,432.48	48,351.61	64,319.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	190,706.58
1至2年	32,162.41
2至3年	46,501.16
3年以上	25,101.03
3至4年	25,101.03
合计	294,471.18

（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	96,945.79		32,626.37			64,319.42
合计	96,945.79	0.00	32,626.37	0.00	0.00	64,319.42

（4）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
浙江大学医学院附属第二医院	押金保证金	50,000.00	1年以内	16.98%	2,500.00

游亦忠	备用金	50,000.00	1 年以内	16.98%	2,500.00
广德皖能天然气有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	16.98%	2,500.00
付小玉	应收暂付款	25,425.00	2-3 年	8.63%	12,712.50
玉环市大麦屿街道普南村股份经济合作社	押金保证金	20,000.00	1 年以内	6.79%	1,000.00
合计		195,425.00			21,212.50

8、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	13,238,047.58	784,640.93	12,453,406.65	13,544,406.71	791,757.08	12,752,649.63
在产品	21,639,339.71	645,320.01	20,994,019.70	23,665,985.82	645,320.01	23,020,665.81
库存商品	45,242,232.72	1,068,740.60	44,173,492.12	41,494,225.27	1,339,522.47	40,154,702.80
委托加工物资	10,232,776.36	0.00	10,232,776.36	17,239,486.70		17,239,486.70
合计	90,352,396.37	2,498,701.54	87,853,694.83	95,944,104.50	2,776,599.56	93,167,504.94

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	791,757.08	5,924.07		13,040.22		784,640.93
在产品	645,320.01					645,320.01
库存商品	1,339,522.47	2,234.93		273,016.80		1,068,740.60
合计	2,776,599.56	8,159.00	0.00	286,057.02	0.00	2,498,701.54

确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料/在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用

库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
------	--	---------------------

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	4,733.35	11,833.33
待抵扣进项税	2,104,424.53	
合计	2,109,157.88	11,833.33

单位：元

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	110,168,978.39	113,263,132.75
合计	110,168,978.39	113,263,132.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	专用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	63,860,070.18	3,464,205.35	9,044,714.49	89,158,193.78	165,527,183.80
2. 本期增加金额	1,075,880.27	140,620.53	895,575.22	2,069,332.33	4,181,408.35
(1) 购置	0.00	140,620.53	895,575.22	2,069,332.33	3,105,528.08
(2) 在建工程转入	1,377,139.20				1,377,139.20
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	1,293,133.82	1,293,133.82
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	1,293,133.82	1,293,133.82
4. 期末余额	64,935,950.45	3,604,825.88	9,940,289.71	89,934,392.29	168,415,458.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,106,835.81	2,220,493.24	6,554,064.87	29,240,006.06	52,121,399.98
2. 本期增加金额					
(1) 计提	1,617,211.20	287,792.40	600,234.60	4,025,612.20	6,530,850.40

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废				474,827.45	474,827.45
4. 期末余额	15,724,047.01	2,508,285.64	7,154,299.47	32,790,790.81	58,177,422.93
三、减值准备					
1. 期初余额				142,651.07	142,651.07
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提					
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	73,594.06	73,594.06
(1) 处置或报废				73,594.06	73,594.06
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	69,057.01	69,057.01
四、账面价值					
1. 期末账面价值	49,211,903.44	1,096,540.24	2,785,990.24	57,074,544.47	110,168,978.39
2. 期初账面价值	49,753,234.37	1,243,712.11	2,490,649.62	59,775,536.65	113,263,132.75

(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
专用设备	210,940.18	99,449.36	69,057.01	42,433.81	

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,713,090.60	12,286,519.62
工程物资	0.00	0.00
合计	31,713,090.60	12,286,519.62

(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
智能化产线及研发中心建设项目	24,706,641.58	0.00	24,706,641.58	5,579,194.26	0.00	5,579,194.26

35KV 变电站及外部电源线路工程	6,705,190.09	0.00	6,705,190.09	6,311,750.14	0.00	6,311,750.14
零星工程	301,258.93	0.00	301,258.93	395,575.22	0.00	395,575.22
合计	31,713,090.60		31,713,090.60	12,286,519.62		12,286,519.62

(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	390,177,700.00	5,579,194.26	19,127,447.32	0.00	0.00	24,706,641.58	6.33%	10%				募股资金
合计	390,177,700.00	5,579,194.26	19,127,447.32	0.00	0.00	24,706,641.58						

12、使用权资产

单位：元

项目	仓库场地租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	159,600.00	159,600.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	159,600.00	159,600.00
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提	13,300.00	13,300.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	13,300.00	13,300.00
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	146,300.00	146,300.00
2. 期初账面价值		

其他说明：

13、无形资产

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	21,310,042.36			1,819,671.81	23,129,714.17
2. 本期增加金额					
(1) 购置	8,078.40				
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,487,313.65			459,586.93	2,946,900.58
2. 本期增加金额					
(1) 计提	268,773.96			298,983.18	567,757.14
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,756,087.61			758,570.11	3,514,657.72
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	18,562,033.15			1,061,101.70	19,623,134.85
2. 期初账面价值	18,825,766.69			13,106.34	18,838,873.03

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

14、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	0.00	653,973.17	8,885.25		645,087.92
店面租赁费		16,480.00	1,373.34		15,106.66
仓库工程		115,638.00			115,638.00
合计	0.00	786,091.17	10,258.59		775,832.58

其他说明

15、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	17,029,418.66	3,166,607.64	20,728,022.99	3,731,330.24
递延收益	3,396,313.16	509,446.97	2,143,798.64	321,569.80
合计	20,425,731.82	3,676,054.61	22,871,821.63	4,052,900.04

(2) 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		3,676,054.61		4,052,900.04

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	680,998.16		680,998.16	1,033,800.00		1,033,800.00
预付工程款	75,000.00		75,000.00			
合计	755,998.16		755,998.16	1,033,800.00		1,033,800.00

其他说明：

17、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		10,013,138.89
票据贴现借款	711,010.42	92,014,326.63
抵押及保证借款	30,000,000.00	11,013,077.78
合计	30,711,010.42	113,040,543.30

短期借款分类的说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	102,831,313.05	83,679,967.66
合计	102,831,313.05	83,679,967.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

19、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	20,763,190.18	39,611,504.39
加工费	36,244,947.92	51,184,676.26
期间费用款	5,846,318.71	9,515,933.85
设备工程款	6,567,489.88	10,527,209.39
合计	69,421,946.69	110,839,323.89

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	98,227.92	183,732.49
合计	98,227.92	183,732.49

21、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	10,558,692.19	35,298,292.28	36,478,095.30	9,378,889.17
二、离职后福利-设定提存计划	86,065.50	2,223,598.34	2,214,597.22	95,066.62
合计	10,644,757.69	37,521,890.62	38,692,692.52	9,473,955.79

(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	5,932,291.52	31,764,266.84	32,920,926.96	4,775,631.40
2、职工福利费	0.00	1,382,422.60	1,382,422.60	0.00
3、社会保险费	53,438.06	1,165,362.93	1,164,046.49	54,754.50
其中：医疗保险费	44,517.00	1,044,143.54	1,042,659.81	46,000.73
工伤保险费	8,921.06	121,219.39	121,386.68	8,753.77
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	72,388.00	691,624.00	691,624.00	72,388.00
5、工会经费和职工教育经费	4,500,574.61	294,615.91	319,075.25	4,476,115.27
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,558,692.19	35,298,292.28	36,478,095.30	9,378,889.17

(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	83,097.00	2,155,105.02	2,146,202.07	91,999.95
2、失业保险费	2,968.50	68,493.32	68,395.15	3,066.67
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	86,065.50	2,223,598.34	2,214,597.22	95,066.62

其他说明

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	4,164,289.88	9,642,221.78
消费税	0.00	0.00
企业所得税	4,256,350.30	7,634,141.42
个人所得税	50,559.13	102,249.87
城市维护建设税	156,940.39	497,029.49
房产税	95,714.91	289,500.38
土地使用税	202,566.60	246,705.30
教育费附加	67,260.17	213,012.64
地方教育附加	44,840.11	142,008.42
印花税	77,487.60	117,013.09
环境保护税	63.90	63.90
残保金	752,970.53	677,445.53
水利基金	22,997.47	45,536.93
合计	9,892,040.99	19,606,928.75

其他说明

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		295,905.59
其他应付款	22,950,971.90	331,849.65
合计	22,950,971.90	627,755.24

(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
划分为权益工具的优先股\永续债股利		295,905.59
合计		295,905.59

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

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
上市发行费用	22,504,866.62	
押金保证金	50,245.38	
应付暂收款	385,959.90	331,849.65
中介服务费	9,900.00	
合计	22,950,971.90	331,849.65

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,769.63	23,885.22
合计	12,769.63	23,885.22

25、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	2,143,798.64	1,500,000.00	247,485.48	3,396,313.16	与资产相关
合计	2,143,798.64	1,500,000.00	247,485.48	3,396,313.16	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2017 年度 县级工业 转型升级 扶持资金	284,092.1 5			43,706.52			240,385.6 3	与资产相 关
企业 2018 年度技改 奖补资金	236,158.0 7			20,535.48			215,622.5 9	与资产相 关
年产 450 万套链轨 节、400 万 件销套、 40 万件轮 体项目补 助	862,400.0 0			58,800.00			803,600.0 0	与资产相 关
年产 750 万件链轨 节、销 套、齿座 技术改造 项目补助	272,888.0 0			18,606.00			254,282.0 0	与资产相 关
年产 20000 台挖掘机 履带配件 技术改造 项目	488,260.4 2			30,837.48			457,422.9 4	与资产相 关
高技术产		1,500,000		75,000.00			1,425,000	与资产相

业专项资金		.00					.00	关
合计	2,143,798.64	1,500,000.00		247,485.48	0.00	0.00	3,396,313.16	

其他说明：

26、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	56,000,000.00	18,666,700.00				18,666,700.00	74,666,700.00

其他说明：

经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的批复》（证监许可〔2022〕788号）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票18,666,700股，每股面值1元，每股发行价格为人民币24.66元。2022年6月，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A股）股票18,666,700股，募集资金总额460,320,822.00元，减除发行费用人民币58,276,722.00元后，募集资金净额为402,044,100.00元。其中，计入实收股本人民币壹仟捌佰陆拾陆万陆仟柒佰元（¥18,666,700.00），计入资本公积（股本溢价）383,377,400.00元。上述公开发行新增股本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具验资报告（天健验〔2022〕279号）。

27、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）	96,341,211.79	383,377,400.00		479,718,611.79
合计	96,341,211.79	383,377,400.00	0.00	479,718,611.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经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的批复》（证监许可〔2022〕788号）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票18,666,700股，每股面值1元，每股发行价格为人民币24.66元。2022年6月，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A股）股票18,666,700股，募集资金总额460,320,822.00元，减除发行费用人民币58,276,722.00元后，募集资金净额为402,044,100.00元。其中，计入实收股本人民币壹仟捌佰陆拾陆万陆仟柒佰元（¥18,666,700.00），计入资本公积（股本溢价）383,377,400.00元。上述公开发行新增股本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具验资报告（天健验〔2022〕279号）。

28、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	16,736,635.45			16,736,635.45
合计	16,736,635.45			16,736,635.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	169,843,407.32	90,828,873.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,105,866.66	86,255,151.92
减：提取法定盈余公积	0.00	7,240,618.13
期末未分配利润	213,157,072.36	169,843,407.32

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。

30、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	326,560,100.13	260,717,721.82	426,048,892.12	344,862,228.88
其他业务	25,033,681.59	24,019,536.71	34,207,041.70	27,059,719.55
合计	351,593,781.72	284,737,258.53	460,255,933.82	371,921,948.43

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
链轨节	183,505,042.59			183,505,042.59
销套	67,240,784.49			67,240,784.49
支重轮	30,614,958.56			30,614,958.56
废料	23,980,602.90			23,980,602.90
销轴	6,229,910.36			6,229,910.36

制动装置系列	8,957,512.12			8,957,512.12
其他	31,064,970.70			31,064,970.70
按经营地区分类				
其中：				
华东地区	313,338,744.96			313,338,744.96
华北地区	21,916,086.52			21,916,086.52
华中地区	2,074,243.04			2,074,243.04
境外地区	5,382,016.57			5,382,016.57
其他地区	8,882,690.62			8,882,690.62
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：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 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。

其他说明

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	406,408.19	601,881.87
教育费附加	174,174.94	257,913.69
资源税	0.00	

房产税	195,557.06	213,740.19
土地使用税	321,906.60	360,892.94
车船使用税	2,470.96	4,540.96
印花税	228,811.61	180,671.17
地方教育费附加	116,116.62	171,942.46
环境保护税	127.80	63.90
合计	1,445,573.78	1,791,647.18

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,133,168.47	1,227,939.10
差旅费及招待费	431,094.63	1,182,614.48
售后费用	336,944.69	151,665.54
折旧及摊销	159,100.07	167,531.86
其他	394,002.33	31,487.34
合计	2,454,310.19	2,761,238.32

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,200,897.78	5,394,636.05
折旧及摊销	1,789,128.16	1,277,961.29
差旅费及招待费	837,513.27	1,255,564.82
办公费	585,406.93	808,834.38
维修费及装修费	423,023.92	3,046,965.43
中介服务费	540,271.38	1,953,470.28
残保金	75,525.00	360,328.74
其他	31,295.29	513,692.40
合计	9,483,061.73	14,611,453.39

其他说明

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	11,908,267.24	16,625,699.70
职工薪酬	3,532,616.83	2,655,821.57
折旧及摊销	249,323.36	67,058.28
其他	3,456.31	
合计	15,693,663.74	19,348,579.55

其他说明

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,753,760.97	1,603,804.44
减：利息收入	694,725.91	319,324.04
汇兑损失	16,090.63	-39,257.74
减：汇兑收益	57,064.17	0.00
银行手续费	92,683.01	39,218.61
合计	1,110,022.07	1,362,956.75

其他说明

36、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
个人所得税手续费返还	94,349.02	28,732.72
与收益相关的政府补助	9,026,944.22	2,952,042.06
与资产相关的政府补助	247,485.48	141,648.00

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融工具持有期间的投资收益		
其中：资金拆解利息收入		
理财产品收益	110,003.87	39,196.10
处置金融工具取得的投资收益	-363,874.21	-982,973.18
合计	-253,870.34	-943,777.08

其他说明

38、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（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	39,042.55	21,851.85
合计	39,042.55	21,851.85

其他说明：

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,443,273.54	1,836,688.46
合计	3,443,273.54	1,836,688.46

其他说明

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,159.00	-2,119,450.92
合计	-8,159.00	-2,119,450.92

其他说明：

41、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	18,815.30	20,153.67

42、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
质量索赔款	78,887.68	125,230.10	
其他	6,296.87	14.19	
合计	85,184.55	125,244.29	

43、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	36,958.00		
水利建设专项基金	191,103.75	251,684.83	
赔款、罚款支出	1,960.00	8,940.00	
非流动资产毁损报废损失	87,642.83	338.83	
其他	418.32	1,636.29	
合计	318,082.90	262,599.95	

其他说明：

44、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	5,354,363.63	6,184,837.50
递延所得税费用	376,845.43	-148,052.69
合计	5,731,209.06	6,036,784.81

(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	49,044,874.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,356,731.12
子公司适用不同税率的影响	476,832.69
调整以前期间所得税的影响	-2,579,839.91
非应税收入的影响	321,569.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,915.36
所得税费用	5,731,209.06

其他说明：

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的各类经营性银行保证金、定期存款	51,901,120.13	41,645,582.26
收到的财政补助款及奖励款	10,730,247.50	4,242,142.06
收到的银行利息收入	694,725.91	319,324.04
其他	5,704.47	215,850.41
合计	63,331,798.01	46,422,898.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类经营性银行保证金、定期存款	39,393,914.99	32,546,668.22
技术开发费	4,791,748.57	9,081,148.89
装修维修费	724,700.77	3,046,965.43
差旅费及招待费	1,268,607.90	2,438,179.30
中介机构费	540,271.38	1,953,470.28
办公费	585,406.93	808,834.38
其他	1,159,272.60	171,318.23
合计	48,463,923.14	50,046,584.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的发行费用税金	2,104,446.53	
支付的股权登记费用	73,742.17	

支付的使用权资产租金	159,600.00	
合计	2,337,788.70	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

46、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	43,313,665.04	44,221,858.49
加：资产减值准备	-3,435,114.54	282,762.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,474,003.47	4,911,197.55
使用权资产折旧	13,300.00	
无形资产摊销	851,470.44	466,406.84
长期待摊费用摊销	8,885.25	71,717.17
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）	-18,815.30	-20,153.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	87,642.83	338.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-39,042.55	-21,851.85
财务费用（收益以“-”号填列）	999,924.49	628,708.46
投资损失（收益以“-”号填列）	253,870.34	943,777.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	376,845.43	-148,052.69
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）	5,305,651.11	-2,542,573.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,194,396.03	-203,219,112.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,218,138.31	10,655,581.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,220,248.33	-143,769,396.24
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	435,981,065.42	8,968,973.92
减：现金的期初余额	9,946,842.75	24,092,912.00
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	426,034,222.67	-15,123,938.08

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	435,981,065.42	9,946,842.75
其中：库存现金	3,644.06	23,400.06
可随时用于支付的银行存款	435,977,421.36	8,945,573.86
三、期末现金及现金等价物余额	435,981,065.42	9,946,842.75

其他说明：

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,393,914.99	质押开银行承兑汇票
应收票据	13,869,750.00	不符合终止确认政策而背书、贴现转回的票据
固定资产	22,044,605.97	抵押借款
无形资产	1,404,906.81	抵押借款
合计	76,713,177.77	

其他说明：

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	185,296.91	6.7114	1,243,601.68
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广德市经济和信息化局制造强省资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
广德市人民政府金融服务中心上市公司发行奖励	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
广德市财政局国库科企业上市宣城市奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
广德市科学技术局 2021 年度科技创新奖资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
广德市社会保险基金管理中心失业保险基金支出户稳岗返还	160,413.00	其他收益	160,413.00
2021 年度工业发展扶持资金（小巨人奖项）	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他计入其他收益的政府补助	181,136.46	其他收益	181,136.46
高技术产业专项资金	1,500,000.00	递延收益	247,485.48

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江拓山机械有限公司	浙江玉环	浙江玉环	制造业	100.00%		同一控制下企业合并

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

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注释之说明。

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。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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	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	30,711,010.42	31,260,650.69	31,260,650.69		
应付票据	102,831,313.05	102,831,313.05	102,831,313.05		
应付账款	69,421,946.69	69,421,946.69	22,950,971.90		

其他应付款	22,950,971.90	22,950,971.90	22,950,971.90		
小 计	225,915,242.06	226,464,882.33	179,993,907.54		

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 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 30,000,000.00 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。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表注释之说明。

十、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	--	--	--	--
(4) 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			18,048,760.63	18,048,760.63
(二) 应收款项融资			9,440,711.65	9,440,711.65
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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) 因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，采用“本金+应计利息”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。

十一、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八。

3、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
游亦云	股东
包敦峰	财务总监
黄 涛	董事会秘书
汪 涛	监 事
游玺湖	实际控制人关系密切家庭成员
徐 前	实际控制人关系密切家庭成员
游亦忠	实际控制人关系密切家庭成员
胡献君	游亦云关系密切家庭成员
徐风余	实际控制人关系密切家庭成员
玉环拓峰汽配加工厂	受徐风余控制的企业

其他说明

4、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
玉环拓峰汽配加工厂	接受劳务	188,948.75	2,000,000.00	否	170,533.49

关联租赁情况说明

(2) 关联担保情况

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、游玺湖	20,000,000.00	2021年12月29日	2022年12月28日	否
徐杨顺、游玺湖	10,000,000.00	2022年01月11日	2023年01月10日	否

(3) 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	1,180,681.16	1,179,586.37

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	游亦忠	50,000.00	2,500.00		

(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	玉环拓峰汽配加工厂	248,707.60	217,004.33
其他应付款	徐建风		17,953.20
其他应付款	游亦云		5,400.00
其他应付款	黄涛		1,797.78
其他应付款	汪涛		7,171.00

十二、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、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺或有事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	链轨节	销套	支重轮	销轴	制动装置系列	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	183,505,042.59	67,240,784.49	30,614,958.56	6,229,910.36	8,957,512.12	30,011,892.01		326,560,100.13
主营业务成本	146,394,093.79	54,463,600.90	25,054,171.21	4,927,207.84	6,436,965.47	23,441,682.61		260,717,721.82

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					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的应收账款	124,722,326.32	100.00%	6,444,469.59	5.17%	118,277,856.73	154,376,135.78	100.00%	7,930,665.73	5.14%	146,445,470.05
其中：										
合计	124,722,326.32	100.00%	6,444,469.59	5.17%	118,277,856.73	154,376,135.78	100.00%	7,930,665.73	100.00%	146,445,470.05

按组合计提坏账准备：6,444,469.59

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	124,206,701.79	6,210,335.09	5.00%
1-2年	350,841.54	70,168.31	20.00%
2-3年	1,633.60	816.80	50.00%
3年以上	163,149.39	163,149.39	100.00%
合计	124,722,326.32	6,444,469.59	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	124,206,701.79
1至2年	350,841.54
2至3年	1,633.60
3年以上	163,149.39
3至4年	8,800.00
4至5年	154,349.39
合计	124,722,326.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,930,665.73	- 1,486,196.14				6,444,469.59
合计	7,930,665.73	-				6,444,469.59

		1,486,196.14			
--	--	--------------	--	--	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
徐州徐工履带底盘有限公司	64,709,492.38	51.88%	3,235,474.62
三一重工股份有限公司	38,968,782.25	31.24%	1,973,017.50
珍晟工程机械(常州)有限公司	7,865,511.32	6.31%	393,275.57
Titan International, Inc.	4,996,235.11	4.01%	249,811.76
中国龙工发展控股有限公司	4,971,143.50	3.99%	248,557.18
合计	121,511,164.56	97.43%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,325.00	1,504,572.95
合计	122,325.00	1,504,572.95

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
押金保证金	144,500.00	94,500.00
中介服务费		1,471,698.11
备用金		29,352.36
合计	144,500.00	1,595,550.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	78,977.52	1,000.00	11,000.00	90,977.52
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	300.00	-300.00		0.00
本期计提		4,700.00		4,700.00
本期转回	73,502.52			73,502.52
2022年6月30日余额	5,175.00	6,000.00	11,000.00	22,175.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	103,500.00
1 至 2 年	30,000.00
3 年以上	11,000.00
5 年以上	11,000.00
合计	144,500.00

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	90,977.52		68,802.52			22,175.00
合计	90,977.52		68,802.52			22,175.00

4) 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
浙江大学医学院附属第二医院	押金保证金	50,000.00	1 年以内	34.60%	2,500.00
广德皖能天然气有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	34.60%	2,500.00
杨世德	押金保证金	15,000.00	1-2 年	10.38%	3,000.00
广德县桃州镇向阳工业气体销售中心	押金保证金	11,000.00	3 年以上	7.61%	11,000.00
广德市新东方市政工程有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2 年	6.92%	2,000.00
合计		136,000.00		94.11%	21,000.00

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	36,300,828.9		36,300,828.9	36,300,828.9		36,300,828.9

	7		7	7		7
合计	36,300,828.97		36,300,828.97	36,300,828.97		36,300,828.97

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	0.00
合计	36,300,828.97					36,300,828.97	

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	294,756,078.66	240,943,664.09	386,751,852.69	317,651,963.69
其他业务	24,757,253.92	23,382,514.61	34,103,781.76	26,953,641.54
合计	319,513,332.58	264,326,178.70	420,855,634.45	344,605,605.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
链轨节	182,000,412.40			182,000,412.40
销套	65,705,300.15			65,705,300.15
支重轮	29,096,412.70			29,096,412.70
废料	22,065,495.26			22,065,495.26
销轴	5,952,921.92			5,952,921.92
制动装置系列	582,989.66			582,989.66
其他	14,109,800.42			14,109,800.42
按经营地区分类				
其中：				
华东地区	311,907,984.90			311,907,984.90
海外地区	5,382,016.57			5,382,016.57
华中地区	2,074,243.04			2,074,243.04
西南地区	149,088.00			149,088.00
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：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 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。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	72,061.29	39,196.10
票据贴现息	-268,041.69	-905,492.43
合计	-195,980.40	-866,296.33

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-68,827.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,271,205.16	
委托他人投资或管理资产的损益	105,850.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,195.89	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,421.79	
减：所得税影响额	1,432,271.87	
合计	8,062,573.97	--

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	12.01%	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.78%	0.63	0.63

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

安徽拓山重工股份有限公司

法定代表人：_____

徐杨顺

二〇二二年八月二十四日