



山力科技

NEEQ: 873687

黄石山力科技股份有限公司

Sunny Technologies Incorporation



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李运城、主管会计工作负责人熊兴春及会计机构负责人（会计主管人员）李琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司所处行业内竞争激烈，为保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，公司申请在 2024 年年度报告第二节会计数据、经营情况和管理层分析豁免披露前五大客户的名称中的两名客户信息。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	127

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司档案室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、山力科技、股份公司	指	黄石山力科技股份有限公司
山力板带、武汉山力	指	武汉山力板带技术工程有限公司
股东会		黄石山力科技股份有限公司股东会
股东大会	指	黄石山力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	黄石山力科技股份有限公司董事会
监事会	指	黄石山力科技股份有限公司监事会
公司章程	指	黄石山力科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	黄石山力科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员第六次会议修订的《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
金属板带	指	金属胚料通过轧制形成的扁平带状材料；分为：厚带、薄带、极薄带
EPC	指	英文全称 Engineering Procurement Construction, 工程项目总承包
硅钢	指	硅钢或电工钢是指含一定硅量钢铁合金材料，分为取向硅钢和无取向硅钢
主办券商、长江保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2024年1-12月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	黄石山力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sunny Technologies Incorporation Limited		
法定代表人	李运城	成立时间	2003年9月9日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李运城、马国和、张光华、巫嘉谋、房振彦），一致行动人为（李运城、马国和、张光华、巫嘉谋、房振彦）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-专用设备制造业(C35)-采矿、冶金、建筑专用设备制-冶金专用设备(3516)		
主要产品与服务项目	金属板带加工生产线及备品备件的研发设计、设备制造、系统总成、调试、技术培训及售后技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	山力科技	证券代码	873687
挂牌时间	2022年7月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,015,500
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李娅	联系地址	湖北省武汉市江夏区高新六路 101 号
电话	18502716312	电子邮箱	Liy@sunnychina.com.cn
传真	027-59715060		
公司办公地址	湖北省黄石市下陆区广州路 23 号	邮政编码	435000
公司网址	http://www.sunnychina.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420200753406718L		
注册地址	湖北省黄石市下陆区广州路 23 号		

注册资本（元）	50,015,500	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是汽车、光伏新能源、动力电池、家电、建材等带钢涂层新材料，以及电机钢、变压器钢等高端电工钢的连续热处理成套技术和装备供应商；拥有一支集技术研发、设计制造、设备集成及核心技术服务的专业化团队，具有多项国家级、省部级科技成果；是新一轮第一批国家级专精特新“重点小巨人”企业；为太钢股份、望变电气、华达新材等上市公司和宏旺集团、普天铁心、冠洲股份、毅马集团、神龙腾达、巴基斯坦国际钢铁等国内外知名企业提供各类核心装备和技术服务；公司通过 EP、EPC 模式直接和终端客户开展业务，收入主要来源是板带新材料成套装备与技术的承揽、总承包、技术咨询和技术服务。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司是新一轮第一批（2024 年）国家专精特新“重点小巨人”企业、冶金专用设备行业重点双创型企业、高新技术企业，是湖北省“单项冠军企业”、“服务型示范企业”；2024 年，获评省级守合同重信用企业、省级智能制造试点示范企业；申请各类知识产权 25 件，授权 15 件。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	405,231,121.04	501,030,412.09	-19.12%
毛利率%	20.85%	17.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,514,599.30	40,801,517.58	-0.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,265,254.12	35,830,976.02	6.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.20%	22.57%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.02%	19.82%	-

基本每股收益	0.81	0.82	-1.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	646,225,789.57	578,270,771.83	11.75%
负债总计	450,715,846.04	384,814,392.48	17.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,509,943.53	193,456,379.35	1.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	3.87	1.06%
资产负债率%（母公司）	65.91%	64.86%	-
资产负债率%（合并）	69.75%	66.55%	-
流动比率	1.33	1.38	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	72,956,639.86	-59,154,545.27	223.33%
应收账款周转率	3.62	5.41	-
存货周转率	1.75	1.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.75%	-23.68%	-
营业收入增长率%	-19.12%	55.22%	-
净利润增长率%	-0.70%	118.94%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	163,436,306.26	25.29%	86,390,435.03	14.94%	89.18%
应收票据	37,564,772.80	5.81%	39,287,250.28	6.79%	-4.38%
应收账款	88,610,737.84	13.71%	54,768,479.35	9.47%	61.79%
存货	196,542,844.47	30.41%	170,754,993.71	29.53%	15.10%
投资性房地产	3,812,250.23	0.59%	4,206,698.50	0.73%	-9.38%
固定资产	20,460,917.95	3.17%	23,147,762.93	4.00%	-11.61%
无形资产	9,408,558.52	1.46%	9,388,220.29	1.62%	0.22%
交易性金融资产	38,972,982.96	6.03%	81,742,611.46	14.14%	-52.32%
应收款项融资	34,094,850.45	5.28%	18,642,500.00	3.22%	82.89%
预付款项	22,658,426.92	3.51%	26,910,162.47	4.65%	-15.80%
其他应收款	885,777.86	0.14%	580,120.40	0.10%	52.69%
合同资产	11,126,068.45	1.72%	45,969,871.68	7.95%	-75.80%
其他流动资产	5,006,062.62	0.77%	4,509,934.05	0.78%	11.00%

其他权益工具投资	10,000,000.00	1.55%	10,000,000.00	1.73%	0.00%
递延所得税资产	2,271,187.90	0.35%	1,971,731.68	0.34%	15.19%
应付票据	16,633,266.75	2.57%	81,528,334.17	14.10%	-79.60%
应付账款	72,074,664.06	11.15%	54,907,694.08	9.50%	31.27%
合同负债	334,963,202.58	51.83%	229,176,710.09	39.63%	46.16%
应付职工薪酬	1,465,745.59	0.23%	1,136,529.50	0.20%	28.97%
应交税费	7,096,275.67	1.10%	6,225,604.21	1.08%	13.99%
其他应付款	2,798,767.97	0.43%	2,064,075.53	0.36%	35.59%
其他流动负债	15,612,975.98	2.42%	9,454,053.18	1.63%	65.15%
递延所得税负债	70,947.44	0.01%	321,391.72	0.06%	-77.92%

项目重大变动原因

1、货币资金较上年度增加 77,045,871.23 元，增幅达 89.18%，整体状况为银行存款金额减少、定期存款大幅增加、银行承兑保证金大幅减少。主要原因为：1.本年度银行现汇方式结算金额大于往年；2.货币资金主要构成为银行存款及其他货币资金，为保障资金的安全性，本年度理财的购买类型主要为定期存款。3、人行票据开展新业务类型，可以以库存应收票据进行拆分支付，24 年支付货款主要以所持票据拆分支付，下半年后未采用质押承兑给银行或者以现款存入银行作为保证金开出承兑支付的形式。且往年的保证金也于 24 年逐步到期兑付，导致保证金减少。

2、应收账款较上年度增加 33,845,258.49 元，增幅 61.79%，主要原因是部分 2023 年度结算项目应收账款未收回，累积 2024 年完工项目应收账款，导致 2024 年应收账款增加。同时由于应收账款增加，计提坏账准备金额较上年度增加 33.72%。且由于本年度计提坏账准备金额增加，导致递延所得税资产同向上升，较上年度增加 15.19%。

3、存货总额较上年度增加 15.10%，主要原因为 2024 年度年末有几条大型生产线尚未完工验收，期末在建项目合同额大于 2023 年，期末大量项目采购产品及生产材料已确认收货入账，导致生产成本较上年度大额增加，存货总额较上年度增加。

4、交易性金融资产较上年度降低 52.32%，与货币资金反向变动，主要原因为保障资金的安全性，本年度逐步将以往购买银行理财产品逐步替换为定期存款等保本型产品。

5、应付账款较上年度增加 17,166,969.98 元，增幅 31.27%，主要原因为期末在建项目较上年度大幅增加，已结算项目存在采购合同质保金未到期，大批采购合同质保金尚未结算，导致应付账款增加。

6、合负债较上年度增加 105,786,492.49 元，增幅 46.16%，主要原因是 2024 年期末在建项目合同额大于 2023 年，在建项目累计预收账款也大于 2023 年。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	405,231,121.04	-	501,030,412.09	-	-19.12%
营业成本	320,759,826.99	79.15%	413,997,657.24	82.63%	-22.52%
毛利率%	20.85%	-	17.74%	-	-
销售费用	3,232,789.65	0.80%	1,691,299.66	0.34%	91.14%
管理费用	21,887,282.29	5.40%	20,024,836.74	4.00%	9.30%
研发费用	16,238,328.68	4.01%	20,722,831.78	4.14%	-21.64%
财务费用	-2,710,230.53	-0.67%	-242,807.84	-0.05%	-1,016.20%
信用减值损失	-3,649,219.87	-0.90%	-2,902,141.00	-0.58%	25.74%
资产减值损失	1,833,884.38	0.45%	-1,453,519.94	-0.29%	-226.17%
其他收益	2,837,622.30	0.70%	4,344,574.20	0.87%	-34.69%
投资收益	5,067,747.63	1.25%	4,660,104.23	0.93%	8.75%
公允价值变动收益	-1,669,628.50	-0.41%	587,750.87	0.12%	-384.07%
资产处置收益	105,385.35	0.03%	49,167.84	0.01%	-
营业利润	47,323,400.83	11.68%	48,322,338.88	9.64%	-2.07%
营业外收入	35,979.48	0.01%	100,566.00	0.04%	-83.74%
营业外支出	11,911.89	0.00%	405,149.56	0.08%	-97.06%
净利润	40,514,599.30	10.00%	40,801,517.58	8.14%	-0.70%
税金及附加	3,025,514.42	0.75%	1,800,191.83	0.36%	68.07%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年降低 19.12%，主要原因是 2024 年结算项目较上年减少，确认收入降低，营业成本同向降低，较上年度降低 22.52%。

2、销售费用较上年度增长 91.14%，主要原因为，销售费用中包含销售员工资、差旅费、办公费用、业务招待费等。本年度公司业绩较好，合同签订量及执行量较上年度均有大幅提升，故销售员工资增幅较大。且因为本年度项目承揽数量增加，销售人员走访招待数量增加，招待费用增加。

3、财务费用较上年度降低 1016.20%，主要原因为本年度资金大部分购买了银行定期存款，定期存款利息到期给付后计入财务费用，当年利息收入 284 万余元，导致财务费用冲减后大幅降低。

4、资产减值损失降低 226.17%，主要原因是应收账款收回，转回前期多计提资产减值损失。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	401,989,429.08	496,433,416.33	-19.02%
其他业务收入	3,241,691.96	4,596,995.76	-29.48%
主营业务成本	319,282,743.84	412,378,017.65	-22.58%
其他业务成本	1,477,083.15	1,619,639.59	-8.80%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
机组生产线	381,885,568.28	305,326,079.31	20.05%	-17.15%	-20.33%	3.18%
改造收入	10,392,534.15	8,327,704.13	19.87%	-61.93%	-61.20%	-1.50%
配件及材料销售	9,711,326.65	6,009,088.28	38.12%	18.83%	2.47%	9.88%
销售废料及其他	829,623.96	702,507.00	15.32%	-60.00%	-39.70%	-28.51%
租赁收入	2,412,068.00	394,448.27	83.65%	-4.40%	-13.25%	1.67%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1、机组生产线收入较上年度降低 17.15%、成本较上年度降低 20.33%，主要原因为本年度整线生产线项目完工验收较上年度减少，导致本年度结算金额较去年降低。营业收入与营业成本同向变动，本年度有金额较大的整线项目毛利较高，所以整体毛利率较上年度增高，增加 3.18%。

2、改造收入较上年度降低 61.93%、成本较上年度降低 61.20%，主要原因为本年度改造生产线业务较上年度减少，且本年验收项目较上年度减少，故本年收入与成本均较以往年度大幅下降。毛利率较上年度降低 1.5%，基本保持平稳。

3、销售废料及其他营业收入与营业成本较上年度分别降低 60%、39.7%，原因是上年度存在项目现场工地完工清理废料，金额较大，本期该项金额较少。故整体废料收入较少。而因加工厂生产稳定，生产废料的产出与上年度差异不大，导致当年毛利较上年度大幅下降，降低 28.51%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	新疆祥泰源国际贸易有限公司	82,450,000.00	20.35%	否
2	湖南金磁新材料科技有限公司	59,983,077.87	14.80%	否
3	客户 A	57,755,398.21	14.25%	否
4	赤峰远联钢铁有限责任公司	56,763,716.80	14.01%	否
5	客户 B	45,864,823.00	11.32%	否
	合计	302,817,015.88	74.73%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武汉森合劳务服务有限公司	25,763,650.00	7.21%	否
2	黄石恒盛科技发展有限公司	21,075,967.00	5.89%	否

3	北京洋旺利新科技有限责任公司	16,538,880.00	4.63%	否
4	江苏华业特钢制造有限公司	13,952,500.00	3.90%	否
5	广州思能燃烧技术有限公司	12,819,343.23	3.59%	否
合计		90,150,340.23	25.21%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	72,956,639.86	-59,154,545.27	223.33%
投资活动产生的现金流量净额	44,101,631.37	71,422,775.65	-38.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,588,002.79	-4,140,697.01	-107.40%

现金流量分析

1、经营活动现金流量净额较上年同期增加 132,111,185.13 元，增幅 223.33%，主要原因在本年度项目收款现汇收款金额大幅上升，承兑汇票等票据方式收款较少，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加了 60,797,692.93 元，而购买商品、接受劳务支付的现金较上期大幅增加了 188,286,569.50 元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 27,321,144.28 元，增幅 38.25%，主要原因为本年度项目收款方式现汇收款金额大幅上升，全年账面货币资金充足，总体呈上涨趋势，银行理财资金流入与流出保持平稳，且为保持资金的安全性，本年度公司资金大量购买定期存款及大额存单等产品，而银行理财金额相对减少，故当年投资产生的现金流量净额较小。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 4,447,305.78 元，主要原因是用于采购支付开具的银行承兑，人行票据开展新业务类型，可以以库存应收票据进行拆分支付，24 年支付货款主要以所持票据拆分支付，下半年后未采用质押承兑给银行或者以现款存入银行作为保证金开出承兑支付的形式。本期开具银行承兑汇票存入的银行承兑汇票保证金包括票据池票据到期兑付的保证金 7,548 余万元，开出的银行承兑汇票到期兑付累计 10,690 余万元，差额为 3142 余万元，而上期该保证金差额为 1587 余万元，增加为 1555 余万元。另外支付了股利 4000 余万元，上年度支付股利 2000 余万元，增加两千余万元。故累计差值为 4000 余万元。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
武汉山力板带技术工	控股子公司	专用设备制造、服	25,000,000.00	59,029,666.05	9,674,449.52	8,391,984.77	-9,715,037.03

程有限公司		务					
山力科技（香港）公司	参股公司	金属热处理及深加工装备进出口	84,260.00	2,474,054.80	2,454,533.66	-	231,517.27

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	8,500,000.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	12,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	8,000,000.00	0	不存在
合计	-	38,500,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司生产所需的原材料中包含钢材，虽然其在生产成本中占比不大，但其价格变动会对公司生产成本造成一定影响。如果未来钢材价格持续大幅波动，将影响公司的生产成本和毛利率。公司的产品价格如不能及时相应调整，对公司的盈利水平会带来一定影响。

产业政策变动风险	<p>2021年7月29日，财政部发布《关于取消钢铁产品出口退税的公告》，此次出口退税取消的举措，意在通过提升钢材出口价格，削弱价格在海外市场竞争力，促使部分钢材出口转内销，变相增加国内供给，为价格持续上涨的钢材市场降温，最终会将影响传导至上游设备行业。因此，国家各类产业政策的变化，会给公司经营带来不确定的风险。</p>
财政税收优惠政策变化的风险	<p>公司目前享受的财政税收优惠政策主要包括高新技术企业所得税优惠税率，研究开发费用加计扣除等税收优惠及各种政府补贴等。如果未来相关财政税收政策发生变化导致公司无法继续享受相关政府补贴及税收优惠，公司经营成果将收到一定影响。</p>
劳务外包的风险	<p>公司是一家专业从事金属板带加工生产及备品备件的研发设计、设备制造、系统总成、调试、技术培训及售后技术服务的企业。为了提高效率，降低成本，公司将生产线安装过程中部分比较简单的劳务工作外包给第三方完成。如果公司对劳务外包人员管理不当或对劳务外包单位选择不当，可能会导致公司劳务成本增加，安装调试费用、质量保证费用增加。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2024-003	对外投资	理财产品	38,500,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2024 年 2 月 26 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于授权使用自有闲置资金进行委托理财的议案》，议案通过公司拟在不影响主营业务发展、确保公司日常经营资金需求并保证资

金安全的前提下，拟利用自有闲置资金 20,000 万元购买理财产品，在上述额度范围内，该资金可以滚动使用。上述理财产品在授权额度范围内。

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月1日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不发生资金占用）	正在履行中
公司	2021年9月1日		挂牌	其他承诺（关联交易的承诺）	其他（承诺不产生关联交易）	正在履行中
公司	2021年9月1日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不发生资金占用）	正在履行中
董监高	2021年9月1日		挂牌	其他承诺（关联交易的承诺）	其他（承诺不产生关联交易）	正在履行中
董监高	2021年9月1日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不发生资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月1日		挂牌	其他承诺（股东关于公司土地使用权收储事项的承诺）	其他（承诺不会因土地收储影响公司的正常生产经营）	正在履行中
其他股东	2021年9月1日		挂牌	其他承诺（（股东关于公司土地使用权收储事项的承诺）	其他（（股东关于公司土地使用权收储事项的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	18,232,848.00	2.82%	银行承兑汇票保证金、银行保函保证金
固定资产	固定资产	抵押	1,586,010.46	0.25%	担保函、融资抵押
无形资产	无形资产	抵押	2,469,526.76	0.38%	担保函、融资抵押
股权	其他权益工具	质押	10,000,000.00	1.55%	票据质押
总计	-	-	32,288,385.22	5.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述土地、房产抵押与股权质押是因公司申请银行授信所需，有利于公司资金正常周转和主营业务的发展，对公司持续经营、管理层稳定均不产生不利影响。货币资金质押是业务所需，不会对公司生产经营产生不利影响。。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,754,569	29.5%	0	14,754,569	29.5%
	其中：控股股东、实际控制人	11,628,601	23.2%	0	11,628,601	23.2%
	董事、监事、高管	11,753,639	23.5%	0	11,753,639	23.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,260,931	70.5%	0	35,260,931	70.5%
	其中：控股股东、实际控制人	34,885,814	69.8%	0	34,885,814	69.8%
	董事、监事、高管	35,260,931	70.5%	0	35,260,931	70.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,015,500	-	0	50,015,500	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李运城	15,004,650	0	15,004,650	30%	11,253,488	3,751,162	0	0
2	马国和	12,503,875	0	12,503,875	25%	9,377,907	3,125,968	0	0
3	张光华	12,503,875	0	12,503,875	25%	9,377,907	3,125,968	0	0
4	巫嘉谋	4,001,240	0	4,001,240	8%	3,000,930	1,000,310	0	0
5	房振彦	2,500,775	0	2,500,775	5%	1,875,582	625,193	0	0
6	韩立媛	1,000,310	0	1,000,310	2%	0	1,000,310	0	0
7	侯俊峰	1,000,310	0	1,000,310	2%	0	1,000,310	0	0
8	王玉	1,000,310	0	1,000,310	2%	0	1,000,310	0	0

9	杨春峰	500,155	0	500,155	1%	375,117	125,038	0	0
	合计	50,015,500	0	50,015,500	100%	35,260,931	14,754,569	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：股东韩立媛和王玉之间系母女关系。股东李运城、张光华、马国和、巫嘉谋、房振彦签署了一致行动人协议，合计持有公司 93%的股份，五人共同为公司实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为李运城、马国和、张光华、巫嘉谋、房振彦，合计持有公司 93%股权，于 2020 年 9 月签署了一致行动协议。李运城担任公司董事长，张光华担任公司董事兼总经理，马国和、巫嘉谋、房振彦担任公司董事，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响。

李运城，男，身份证号 420107196406011099，汉族，中国国籍，大学本科学历、工学学士，教授级高级工程师，2013 年 2 月获得国务院政府特殊津贴。1987 年 8 月至 2000 年 2 月，就职于原冶金部武汉钢铁设计研究总院，历任武汉院工业炉室主要设计人、设计组组长、工业炉室副主任、院总设计师等职；2000 年 4 月到黄石创建黄石山力工业炉工程技术有限公司；2001 年 2 月至 2003 年 8 月，就职于黄石山力涂镀层工程技术有限公司，任总经理；2003 年 9 月至 2010 年 12 月，就职于黄石山力科技发展有限公司，任董事长；2011 年 1 月至 2015 年 12 月，就职于黄石山力大通热工设备有限公司，任总经理；2016 年 1 月 17 日，由股份公司创立大会暨首次股东大会选举为公司董事，由公司第一届董事会第一次会议选举为董事长，任期为三年；2019 年 2 月 15 日，由股份公司 2019 年第一次临时股东大会选举为公司第二届董事会董事，由公司第二届董事会第一次会议选举为董事长，任期为三年。2022 年 2 月 9 日，由股份公司 2021 年年度股东大会选举为公司第三届董事会董事，由公司第三届董事会第一次会议选举为董事长，任期为三年。

马国和，男，身份证号：420107196411131036，汉族，中国国籍，澳大利亚永久居留权，大学本科学历，工学学士，2010 年 5 月获得湖北省政府专项津贴，2015 年 1 月获得国务院政府特殊津贴。1985 年 9 月至 2001 年 12 月，就职于原冶金部武汉钢铁设计研究总院，历任武汉院工业炉室设计人，主要设计人，设计组副组长，组长，室主任工程师，工业炉工程技术有限公司副总经理兼总工程师，武汉院工程兼职总设计师；2002 年 1 月至 2008 年 7 月，就职于黄石山力涂镀层工程技术有限公司，历任副总经理、总经理；2008 年 8 月至 2012 年 12 月，就职于黄石山力锌铝板带有限公司，任总经理；2013 年 1 月至 2015 年 9 月，就职于武汉山力板带技术工程有限公司，任总经理；2015 年 10 月至 2016 年 1 月，就职于黄石山力科技发展有限公司，任总经理；2016 年 1 月 17 日，由股份公司创立大会暨首次股东大会

会选举为公司董事，由公司第一届董事会聘任为总经理，任期为三年；2019年2月15日，由股份公司2019年第一次临时股东大会选举为公司第二届董事会董事，任期为三年。2022年2月9日，由股份公司2021年年度股东大会选举为公司第三届董事会董事，任期为三年。

张光华，男，身份证号：420204198407096536，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2008年7月至2009年2月，就职于上海海汇金属材料有限公司，任销售经理；2009年3月至2014年2月，就职于黄石市宏宇金属材料有限公司，任销售经理；2014年3月至2017年7日，就职于武汉市载雅工贸有限20公司，任总经理；2017年7月至2019年5月，就职于黄石山力科技股份有限公司，任销售部长；2019年5月至2020年1月，任公司副总经理；2020年1月至今，任公司董事；2020年1月至今，任公司总经理。

巫嘉谋，男，身份证号20102196507205676，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1987年8月至1996年10月，就职于广东省韶关钢铁公司规划设计处，任动力组工业炉专业设计人、工程师、工艺组副组长；1996年10月至2002年5月，就职于广东省韶钢设计院，任工艺设备室主任，韶钢技术专家；2002年5月至2006年12月，就职于黄石山力涂镀层工程技术有限公司，历任总经理助理、经营部部长、常务副总经理；2007年1月至2012年9月，就职于武汉山力板带技术工程有限公司，任总经理；2012年10月至2015年12月，就职于黄石山力大通热工设备有限公司，任副总经理。2016年1月17日，由股份公司创立大会暨首次股东大会选举为公司董事，由股份公司第一届董事会聘任为公司副总经理，任期为三年。2019年2月15日，由股份公司2019年第一次临时股东大会选举为公司第二届董事会董事，任期为三年。2022年2月9日，由股份公司2021年年度股东大会选举为公司第三届董事会董事，任期为三年。

房振彦，男，身份证号：420107196311211012，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，教授级高级工程师。1985年2月至1996年11月，就职于原冶金部武汉钢铁设计研究总院，任高级工程师；1996年12月至2002年11月，就职于德国SMS-Demag（武汉）公司，任项目负责人；2002年12月至2006年12月，就职于黄石山力涂镀层工程技术有限公司，任总工程师；2007年1月至2012年9月，就职于武汉山力板带技术工程有限公司，任副总经理；2012年10月至2015年8月，就职于武汉山力钢铁工贸有限公司，任总经理。2016年1月17日，由股份公司创立大会暨首次股东大会选举为公司董事，由股份公司第一届董事会聘任为总工程师，任期为三年。2019年2月15日，由股份公司2019年第一次临时股东大会选举为公司第二届董事会董事，任期为三年。2022年2月9日，由股份公司2021年年度股东大会选举为公司第三届董事会董事，任期为三年。报告期内，公司实际控制人无变动情况。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 17 日	8.0000	0	0
合计	8.0000	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	8.0000	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李运城	董事长	男	1963年6月	2022年2月14日	2025年2月7日	15,004,650	0	15,004,650	30%
马国和	董事	男	1964年11月	2022年2月14日	2025年2月7日	12,503,875	0	12,503,875	25%
张光华	总经理	男	1984年7月	2022年2月14日	2025年2月8日	12,503,875	0	12,503,875	25%
巫嘉谋	董事	男	1965年7月	2022年2月14日	2025年2月7日	4,001,240	0	4,001,240	8%
房振彦	董事	男	1963年11月	2022年2月14日	2025年2月7日	2,500,775	0	2,500,775	5%
李娅	董事 / 董事会秘书 / 副总经理	女	1981年5月	2022年2月14日	2025年2月7日	0	0	0	
李学标	副总经理	男	1968年7月	2022年2月14日	2025年2月7日	0	0	0	
熊兴春	财务总监	男	1976年2月	2022年2月14日	2025年2月7日	0	0	0	
杨春峰	监事	男	1964年9月	2022年2月14日	2025年2月7日	500,155	0	500,155	1%

柳艳平	监事	女	1985年5月	2022年2月14日	2025年2月7日	0	0	0	
贺继军	监事	男	1969年11月	2022年2月14日	2025年2月7日	0	0	0	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、董事会秘书李娅与股东李运城系叔侄关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	0	0	22
销售人员	9	1	0	10
技术人员	58	2	0	60
生产人员	65	3	0	68
财务人员	6	0	0	6
行政人员	8	0	0	8
员工总计	168	6	0	174

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	6
本科	62	62
专科	24	25
专科以下	78	80
员工总计	168	174

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司薪酬制度体现收入水平符合公司规模与业绩表现，同时与外部薪酬水平相符。薪酬与责权对等原则、与岗位价值高低匹配，承担责任大小相符，从公司长远利益出发，与公司持续健康发展的目标相

符。体现激励与约束并重、奖惩对等原则，薪酬发放与考核挂钩，与奖惩挂钩。

培训计划：公司结合战略目标、业务经营情况，依据内部《培训管理制度》、《安全教育培训管理制度》、《岗位设置与人员编制标准》等制度文件，从上市合规、流程规范、岗位技能、绩效改进等方面帮助员工提升专业知识的同时丰富知识结构，公司采取内部讲师和外部讲师结合方式，持续性提升员工素质。

需公司承担费用的离退休职工人数：2024 期末，退休返聘员工为 5 名，占在职职工的 2.87%。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

2024 年度，本公司严格遵循《公司法》《证券法》及公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等制度规范，规范召开股东大会、董事会及监事会。全体董事、监事及高级管理人员均能依照法律法规要求勤勉履职，确保公司治理机制持续有效运行。

公司结合业务发展与管理需求，进一步优化组织架构，通过明确各部门及岗位职责边界、细化审批流程等方式，构建了权责清晰、运转高效的管理体系。同时，公司持续推进内部控制体系建设，建立健全覆盖经营管理全流程的内控机制，确保内控体系的完整性、合理性及有效性，并实现高效执行。通过营造良好内控环境、强化风险防控措施，切实保障了公司及全体股东合法权益，推动公司治理水平与运营质量实现系统性提升。

（二） 监事会对监督事项的意见

2024 年度，公司监事会严格依照《公司法》《公司章程》及监事会议事规则开展监督工作，通过定期检查、专项核查等方式，对公司内部控制体系运行、重大决策程序及董事高管履职情况实施全面监督。经核查：

公司内部控制体系建设符合监管要求，涵盖经营管理全流程，决策程序严格遵循“三重一大”制度，未发现重大风险隐患；全体董事、高级管理人员在履职过程中，能够遵守法律法规及公司章程规定，未发现违反忠实勤勉义务或损害股东权益的行为；公司治理机制持续有效运行，信息披露真实完整，内部审计职能充分发挥作用。

监事会认为：公司内部控制体系健全且执行有效，重大事项决策程序合规，董事高管勤勉尽责，不存在损害公司及股东利益的情形。

监事会对报告期内公司规范运作情况无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵循“五独立”原则，在业务、人员、资产、机构及财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持独立运作，建立了完整的独立性保障机制，确保公司具备独立面向市场的自主经营能力。

（一）业务独立

公司构建了覆盖研发设计、生产制造、采购销售及运营服务的完整业务体系，业务流程独立于控股股东及关联方，形成了独立的市场开拓能力和客户资源网络，不存在对关联方的业务依赖。

（二）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》规定的程序产生，建立了独立的劳动、人事及薪酬管理体系。控股股东及实际控制人不存在干预公司人事任免的情形，核心管理团队保持稳定。

（三）资产独立

公司合法拥有与生产经营相关的土地、房产、设备及知识产权等资产的完整所有权，不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占用或抵押的情形。未发生为关联方提供担保或资金拆借等非经营性资金往来事项。

（四）机构独立

公司根据经营需要设置独立的职能部门，各部门在人员配置、办公场所及管理制度等方面均保持独立。不存在与控股股东及关联方混合经营、合署办公的情况，确保经营管理活动独立开展。

（五）财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。独立开立银行账户，依法独立进行纳税申报，财务决策不受外部干预，确保资金使用及财务数据的真实性和完整性。

公司已建立完善的独立性保障机制，通过上述五方面独立运作，确保公司能够独立、自主地开展生产经营活动，有效维护全体股东特别是中小股东的合法权益。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已构建科学完善的内部控制制度体系，覆盖会计核算、财务管理及风险控制等核心领域，具体表现为：

建立标准化会计核算流程，配备专业财务团队，确保财务信息真实完整；构建分级授权审批机制，明确资金管理、投资决策等关键环节的管控标准；建立风险预警与动态监控体系，通过定期审计与专项检查保障制度执行效果；形成覆盖事前预防、事中控制、事后整改的全流程内控闭环。

公司将根据经营发展需要实施动态优化：

定期开展内控有效性评估，结合行业监管要求完善制度框架；针对业务创新领域进行流程再造，确保内控措施与经营发展同步升级；推进财务管理信息化建设，通过数字化手段提升内控执行效率；建立内控培训长效机制，强化全员合规意识与风险防控能力。

本体系目前有效支撑公司现阶段发展需求，未来将通过持续迭代升级，为公司战略目标实现提供制度保障，确保经营活动合法合规、资产安全完整、财务报告真实可靠。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	天圆全审字[2025]000711 号		
审计机构名称	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房		
审计报告日期	2025 年 4 月 8 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛玮 1 年	熊荻 1 年	年 年
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	15		

审 计 报 告

天圆全审字[2025]000711 号

黄石山力科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黄石山力科技股份有限公司（以下简称：“山力科技”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山力科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山力科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

山力科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山力科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山力科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山力科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出

具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对山力科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山力科技不能持续经营。

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

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

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

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：
薛玮
中国注册会计师：
熊获

二〇二五年四月八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	163,436,306.26	86,390,435.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	38,972,982.96	81,742,611.46
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	37,564,772.80	39,287,250.28
应收账款	五（四）	88,610,737.84	54,768,479.35
应收款项融资	五（五）	34,094,850.45	18,642,500.00
预付款项	五（六）	22,658,426.92	26,910,162.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	885,777.86	580,120.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	196,542,844.47	170,754,993.71
其中：数据资源			
合同资产	五（九）	11,126,068.45	45,969,871.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	5,006,062.62	4,509,934.05
流动资产合计		598,898,830.63	529,556,358.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五（十一）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十二）	3,812,250.23	4,206,698.50
固定资产	五（十三）	20,460,917.95	23,147,762.93

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十四）	9,408,558.52	9,388,220.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	796,869.51	-
递延所得税资产	五（十六）	2,271,187.90	1,971,731.68
其他非流动资产	五（十七）	577,174.83	-
非流动资产合计		47,326,958.94	48,714,413.40
资产总计		646,225,789.57	578,270,771.83
流动负债：			
短期借款			
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	五（十九）	16,633,266.75	81,528,334.17
应付账款	五（二十）	72,074,664.06	54,907,694.08
预收款项			
合同负债	五（二十一）	334,963,202.58	229,176,710.09
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	五（二十二）	1,465,745.59	1,136,529.50
应交税费	五（二十三）	7,096,275.67	6,225,604.21
其他应付款	五（二十四）	2,798,767.97	2,064,075.53
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			
其他流动负债	五（二十五）	15,612,975.98	9,454,053.18
流动负债合计		450,644,898.60	384,493,000.76
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			
递延所得税负债	五（十六）	70,947.44	321,391.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,947.44	321,391.72
负债合计		450,715,846.04	384,814,392.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	50,015,500.00	50,015,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	65,109,043.53	65,109,043.53
减：库存股			
其他综合收益	五（二十八）	151,048.75	104,576.80
专项储备	五（二十九）	10,459,596.33	8,954,703.40
盈余公积	五（三十）	26,393,113.58	26,393,113.58
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	43,381,641.34	42,879,442.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		195,509,943.53	193,456,379.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		195,509,943.53	193,456,379.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		646,225,789.57	578,270,771.83

法定代表人：李运城

主管会计工作负责人：熊兴春

会计机构负责人：李琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		158,860,825.69	81,572,182.55
交易性金融资产		38,972,982.96	81,742,611.46
衍生金融资产			

应收票据		24,986,017.36	30,126,753.83
应收账款	十二（一）	86,849,738.16	55,942,698.37
应收款项融资		34,094,850.45	17,942,500.00
预付款项		14,287,082.81	26,008,545.39
其他应收款	十二（二）	18,398,798.46	20,268,786.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		191,746,930.05	169,313,345.16
其中：数据资源			
合同资产		11,040,568.45	45,127,701.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,469,102.17	2,543,595.14
流动资产合计		582,706,896.56	530,588,719.97
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	十二（三）	33,191,963.79	33,191,963.79
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,533,002.77	5,508,771.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,947,694.90	2,752,344.59
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,220,474.48	1,910,074.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,893,135.94	53,363,153.67
资产总计		635,600,032.50	583,951,873.64
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		16,633,266.75	81,528,334.17
应付账款		69,488,503.64	50,059,405.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,434,680.57	1,104,517.81
应交税费		6,967,226.98	6,091,570.93
其他应付款		2,025,571.56	1,596,889.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		315,137,179.86	228,752,181.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,185,471.56	9,324,550.88
流动负债合计		418,871,900.92	378,457,451.01
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		-	-
递延所得税负债		70,947.44	321,391.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,947.44	321,391.72
负债合计		418,942,848.36	378,778,842.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,015,500.00	50,015,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,736,791.15	73,736,791.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,459,596.33	8,954,703.40
盈余公积		26,393,113.58	26,393,113.58
一般风险准备			
未分配利润		56,052,183.08	46,072,922.78
所有者权益（或股东权益）合计		216,657,184.14	205,173,030.91
负债和所有者权益（或股东权益）		635,600,032.50	583,951,873.64

合计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		405,231,121.04	501,030,412.09
其中：营业收入	五（三十二）	405,231,121.04	501,030,412.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		362,433,511.50	457,994,009.41
其中：营业成本	五（三十一）	320,759,826.99	413,997,657.24
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	五（三十三）	3,025,514.42	1,800,191.83
销售费用	五（三十四）	3,232,789.65	1,691,299.66
管理费用	五（三十五）	21,887,282.29	20,024,836.74
研发费用	五（三十六）	16,238,328.68	20,722,831.78
财务费用	五（三十七）	-2,710,230.53	-242,807.84
其中：利息费用			
利息收入		2,839,037.14	357,597.50
加：其他收益	五（三十八）	2,837,622.30	4,344,574.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	5,067,747.63	4,660,104.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（四十）	-1,669,628.50	587,750.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-3,649,219.87	-2,902,141.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	1,833,884.38	-1,453,519.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	105,385.35	49,167.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,323,400.83	48,322,338.88
加：营业外收入	五（四十四）	35,979.48	100,566.00
减：营业外支出	五（四十五）	11,911.89	405,149.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,347,468.42	48,017,755.32
减：所得税费用	五（四十六）	6,832,869.12	7,216,237.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,514,599.30	40,801,517.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,514,599.30	40,801,517.58
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,514,599.30	40,801,517.58
六、其他综合收益的税后净额		46,471.95	33,472.16
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		46,471.95	33,472.16
1. 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			
2. 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		46,471.95	33,472.16
(7) 其他			
(二) 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		40,561,071.25	40,834,989.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		40,561,071.25	40,834,989.74
(二) 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（元/股）		0.81	0.82
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.81	0.82

法定代表人：李运城

主管会计工作负责人：熊兴春

会计机构负责人：李琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二（四）	400,276,145.78	483,351,743.09
减：营业成本	十二（四）	316,365,885.52	401,776,285.30
税金及附加		2,454,939.81	1,173,245.64
销售费用		2,292,405.59	1,078,533.21
管理费用		13,235,110.11	11,108,708.68
研发费用		16,048,785.90	20,190,390.46
财务费用		-2,719,238.32	-215,610.86
其中：利息费用			
利息收入		2,821,697.34	322,289.15
加：其他收益		2,769,630.38	4,304,818.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	5,067,747.63	4,539,429.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,669,628.50	587,750.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,863,395.00	-3,287,164.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,794,059.62	-1,591,630.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		105,385.35	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,802,056.65	52,793,394.62

加：营业外收入		21,589.48	24,866.00
减：营业外支出		10,060.80	404,539.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,813,585.33	52,413,720.70
减：所得税费用		6,821,925.03	7,060,137.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,991,660.30	45,353,583.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,991,660.30	45,353,583.15
（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		49,991,660.30	45,353,583.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
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		561,528,093.77	373,241,524.27
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			
收到再保险业务现金净额			

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		304,290.13	1,197,160.10
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	6,507,253.35	7,602,343.99
经营活动现金流入小计		568,339,637.25	382,041,028.36
购买商品、接受劳务支付的现金		419,305,725.65	358,508,032.72
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		30,470,030.63	32,887,975.42
支付的各项税费		25,189,016.78	20,718,335.98
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	20,418,224.33	29,081,229.51
经营活动现金流出小计		495,382,997.39	441,195,573.63
经营活动产生的现金流量净额		72,956,639.86	-59,154,545.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		364,400,000.00	314,404,000.00
取得投资收益收到的现金		5,067,747.63	4,539,429.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,646.02	70,000.00
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		369,639,393.65	319,013,429.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,237,762.28	1,490,653.58
投资支付的现金		323,300,000.00	246,100,000.00
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		325,537,762.28	247,590,653.58
投资活动产生的现金流量净额		44,101,631.37	71,422,775.65
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	106,900,152.16	200,456,574.43
筹资活动现金流入小计		106,900,152.16	200,456,574.43
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,012,400.00	20,006,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	75,475,754.95	184,591,071.44
筹资活动现金流出小计		115,488,154.95	204,597,271.44
筹资活动产生的现金流量净额		-8,588,002.79	-4,140,697.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-29,052.80
五、现金及现金等价物净增加额		108,470,268.44	8,098,480.57
加：期初现金及现金等价物余额		36,733,189.82	28,634,709.25
六、期末现金及现金等价物余额		145,203,458.26	36,733,189.82

法定代表人：李运城

主管会计工作负责人：熊兴春

会计机构负责人：李琴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		528,230,115.43	356,343,041.81
收到的税费返还		304,290.13	1,197,160.10
收到其他与经营活动有关的现金		8,201,746.90	3,911,083.74
经营活动现金流入小计		536,736,152.46	361,451,285.65
购买商品、接受劳务支付的现金		401,832,838.49	349,026,338.68
支付给职工以及为职工支付的现金		20,902,283.39	23,562,080.86
支付的各项税费		24,492,587.81	19,852,160.04
支付其他与经营活动有关的现金		17,744,400.58	26,238,451.28
经营活动现金流出小计		464,972,110.27	418,679,030.86
经营活动产生的现金流量净额		71,764,042.19	-57,227,745.21
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		364,400,000.00	314,404,000.00
取得投资收益收到的现金		5,067,747.63	4,539,429.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,646.02	-
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		369,639,393.65	318,943,429.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		802,392.70	736,353.58
投资支付的现金		323,300,000.00	246,100,000.00
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		324,102,392.70	246,836,353.58
投资活动产生的现金流量净额		45,537,000.95	72,107,075.65
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		106,900,152.16	197,519,326.94
筹资活动现金流入小计		106,900,152.16	197,519,326.94
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,012,400.00	20,006,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		75,475,754.95	184,591,071.44
筹资活动现金流出小计		115,488,154.95	204,597,271.44
筹资活动产生的现金流量净额		-8,588,002.79	-7,077,944.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-29,052.80
五、现金及现金等价物净增加额		108,713,040.35	7,772,333.14
加：期初现金及现金等价物余额		31,914,937.34	24,142,604.20
六、期末现金及现金等价物余额		140,627,977.69	31,914,937.34

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余 额	50,015,500.00				65,109,043.53		104,576.80	8,954,703.40	26,393,113.58	-	42,879,442.04		193,456,379.35
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	50,015,500.00				65,109,043.53		104,576.80	8,954,703.40	26,393,113.58	-	42,879,442.04		193,456,379.35
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）							46,471.95	1,504,892.93			502,199.30		2,053,564.18

（一）综合收益总额						46,471.95	-	-		40,514,599.30		40,561,071.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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										-40,012,400.00		-40,012,400.00
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										-40,012,400.00		-40,012,400.00
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							1,504,892.93					1,504,892.93
1. 本期提取							1,866,703.44					1,866,703.44
2. 本期使用							361,810.51					361,810.51
（六）其他												
四、本年期末余 额	50,015,500.00				65,109,043.53	151,048.75	10,459,596.33	26,393,113.58	-	43,381,641.34		195,509,943.53

项目	2023 年											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		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,015,500.00				65,109,043.53		71,104.64	7,819,372.60	26,393,113.58		22,084,124.46		171,492,258.81
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	50,015,500.00			65,109,043.53	71,104.64	7,819,372.60	26,393,113.58		22,084,124.46			171,492,258.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					33,472.16	1,135,330.80	-		20,795,317.58			21,964,120.54
（一）综合收益总额					33,472.16				40,801,517.58			40,834,989.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								-	-	-20,006,200.00		-20,006,200.00
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										-20,006,200.00		-20,006,200.00
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							1,135,330.80					1,135,330.80
1. 本期提取							1,408,458.38					1,408,458.38
2. 本期使用							273,127.58					273,127.58
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,015,500.00				65,109,043.53		104,576.80	8,954,703.40	26,393,113.58	-	42,879,442.04	193,456,379.35

法定代表人：李运城

主管会计工作负责人：熊兴春

会计机构负责人：李琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年
----	-------

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,015,500.00	-	-	-	73,736,791.15	-	-	8,954,703.40	26,393,113.58	-	46,072,922.78	205,173,030.91
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	50,015,500.00	-	-	-	73,736,791.15	-	-	8,954,703.40	26,393,113.58	-	46,072,922.78	205,173,030.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,504,892.93	-		9,979,260.30	11,484,153.23
(一) 综合收益总额											49,991,660.30	49,991,660.30
(二) 所有者投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
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									-		-40,012,400.00	-40,012,400.00
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											-40,012,400.00	-40,012,400.00

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							1,504,892.93					1,504,892.93
1. 本期提取							1,866,703.44					1,866,703.44
2. 本期使用							361,810.51					361,810.51
(六) 其他												-
四、本年期末余额	50,015,500.00	-	-	-	73,736,791.15	-	-	10,459,596.33	26,393,113.58	-	56,052,183.08	216,657,184.14

项目	2023年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,015,500.00				73,736,791.15			7,819,372.60	26,393,113.58		20,725,539.63	178,690,316.96

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							1,135,330.80						1,135,330.80
1. 本期提取							1,408,458.38						1,408,458.38
2. 本期使用							273,127.58						273,127.58
（六）其他													-
四、本年期末余额	50,015,500.00	-	-	-	73,736,791.15	-	-	8,954,703.40	26,393,113.58	-	46,072,922.78		205,173,030.91

黄石山力科技股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

黄石山力科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）于2019年9月27日经黄石市市场监督管理局换发了统一社会信用代码为91420200753406718L的企业法人营业执照。

住所：黄石市团城山开发区广州路2号

法定代表人：李运城

注册资本：人民币5,001.55万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

实际从事的主要经营活动：本公司是一家专业从事金属板带加工生产线及备品备件的研发设计、设备制造、系统总成、安装调试、技术培训及售后技术服务的高新技术企业。公司主要业务包括连续板带镀层（含热轧板、冷轧板、镀锌、镀铝锌等）生产线（CGL）、连续彩色涂层生产线（CCL）、连续电工钢（硅钢）生产线、连续/推拉式酸洗生产线（CPL/PPL）、连续退火生产线（CAL）、脱脂生产线等建设项目；生产线机组技术培训、售后技术服务；机组备品备件的生产及销售。公司主要产品包括：金属材料加工生产线建设项目的总承揽（EPC）及售后技术服务；专用设备零配件的生产及销售。

（二）财务报告的批准

本财务报告于2025年4月8日经公司董事会批准报出。

（三）合并财务报表范围

截至2024年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)
武汉山力板带技术工程有限公司	全资子公司	一级	100.00		100.00
山力科技（香港）有限公司	全资子公司的全资子公司	二级		100.00	100.00

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量模式等。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司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2024年12月31日的财务状况、2024年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（六）重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过1年的应收账款	附注五（四）	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
支付的重要的投资活动有关的现金	附注五（四十七）	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的10%以上，且金额超过100万元

（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

（八）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报

表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并

财务报表时，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性

项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用现金流量发生日按照系统合理的方法确定的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

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

1. 金融资产

(1) 分类和计量：

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值

计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融工具减值

本公司对于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、贷款承诺和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融

资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄风险组合

应收账款组合 2：特殊性质款项组合（关联方及内部往来等特殊款项）

对于划分为组合的应收账款，本公司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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款项：

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄风险组合

其他应收款组合 2：特殊性质款项组合（关联方及内部往来等特殊款项）

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利计入当期损益。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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直

接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

2. 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活

跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十二）存货

1. 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、半成品、产成品、发出商品、在途物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度为实地盘存制。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

1. 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

2. 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

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

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50.00	5.00	1.90
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地

产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）固定资产及其累计折旧

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十六）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一

般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限
非专利技术	5-20 年	授权年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

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

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

资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十一）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）金融工具。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十二）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工

伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其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

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）收入的确认原则

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；（3）本公司已将商品的实物转移给客户；（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；（5）客户已接受该商品或服务。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售

退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

3. 收入确认的具体方法

公司有三大业务板块，一是销售生产线大型机械设备，二是配件及材料销售收入，三是改造收入。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

（1）销售生产线大型机械设备带来的收入：

内销：公司销售生产线大型机械设备业务属于在某一时点履行的履约义务，以向客户取得项目验收单为收入确认时点，如未向客户取得项目验收单则以取得

的项目验收报告确定的试生产时间为收入确认时点；

外销：公司销售生产线大型机械设备业务属于在某一时点履行的履约义务，以向客户取得项目验收单为收入确认时点，如未向客户取得项目验收单则以取得的项目验收报告确定的试生产时间为收入确认时点。

（2）配件及材料销售收入：

内销：公司配件及材料销售业务属于在某一时点履行的履约义务，单独销售的配件及材料，自客户收到商品后确认收入；

外销：公司配件及材料销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，并且产品销售收入金额已确定，已收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（3）改造收入：

公司改造收入业务属于在某一时点履行的履约义务，以向客户取得项目验收单为收入确认时点。

（二十五）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

1. 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定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，本公司区分不

同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2. 与资产相关的政府补助的确认和计量方法

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。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的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿本公司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. 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

5. 本公司涉及的各项政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税

调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

3. 所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

1. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
2. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

(1) 初始计量

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

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(2) 后续计量

本公司采用年限平均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，本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，本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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入

当期损益。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，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。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本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，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

(1) 2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该项会计政策对公司合并财务报表的主要影响如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2023年度利润表项目	
营业成本	1,826,375.08

销售费用	-1,826,375.08
------	---------------

2. 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率（%）
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计提并缴纳	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、8.25%、15.00%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
黄石山力科技股份有限公司	15.00%
武汉山力板带技术工程有限公司	25.00%
山力科技（香港）有限公司	不超过 HK\$2,000,000.00 盈利的利得税税率 8.25%，超过 HK\$2,000,000.00 盈利的利得税税率 16.50%

（二）优惠税负及批文

1. 公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业资格重新认定，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省国家税务局批准的编号为 GR202342001601 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，所得税率为 15.00%。公司自 2023 年至 2025 年减按 15.00% 的优惠税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局公告[2021]13 号，即《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

3. 根据财政部、税务总局（2023年第43号）《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》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%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2024年1月1日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,000.00	15,000.00
银行存款	145,188,458.26	36,718,189.82
其他货币资金	18,232,848.00	49,657,245.21
合计	163,436,306.26	86,390,435.03
其中：存放在境外的款项总额	1,331,118.43	1,315,177.48

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	18,232,848.00	41,481,815.21
银行保函保证金		8,175,430.00
合计	18,232,848.00	49,657,245.21

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	38,972,982.96	81,742,611.46
理财产品	38,972,982.96	81,742,611.46
合计	38,972,982.96	81,742,611.46

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,064,772.80	39,287,250.28
商业承兑票据	500,000.00	
合计	37,564,772.80	39,287,250.28

说明：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇

票到期不获支付的可能性较低，故本公司认为银行承兑汇票组合不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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		13,801,471.56
商业承兑汇票		500,000.00
合计		14,301,471.56

（四）应收账款

1. 账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	72,291,680.32	39,306,265.87
1至2年	16,193,881.42	14,492,444.76
2至3年	6,216,623.12	2,712,415.20
3至4年		1,141,615.22
4至5年	150,037.20	2,559,285.83
5年以上	6,993,100.51	4,453,814.68
小计	101,845,322.57	64,665,841.56
减：坏账准备	13,234,584.73	9,897,362.21
合计	88,610,737.84	54,768,479.35

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	101,845,322.57	100.00	13,234,584.73	12.99	88,610,737.84
合计	101,845,322.57	100.00	13,234,584.73	12.99	88,610,737.84

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照单项计提坏账准备					

按照组合计提坏账准备	64,665,841.56	100.00	9,897,362.21	15.31	54,768,479.35
合计	64,665,841.56	100.00	9,897,362.21	15.31	54,768,479.35

(1) 按单项计提坏账准备：

无。

(2) 按组合计提坏账准备：

① 账龄组合计提项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	72,291,680.32	3,614,584.01	5.00
1-2年	16,193,881.42	1,619,388.14	10.00
2-3年	6,216,623.12	932,493.47	15.00
4-5年	150,037.20	75,018.60	50.00
5年以上	6,993,100.51	6,993,100.51	100.00
合计	101,845,322.57	13,234,584.73	12.99

(续表)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,306,265.87	1,965,313.29	5.00
1-2年	14,492,444.76	1,449,244.48	10.00
2-3年	2,712,415.20	406,862.28	15.00
3-4年	1,141,615.22	342,484.56	30.00
4-5年	2,559,285.83	1,279,642.92	50.00
5年以上	4,453,814.68	4,453,814.68	100.00
合计	64,665,841.56	9,897,362.21	15.31

(3) 坏账准备情况

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	
单项计提预期信用损失						

的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,897,362.21	3,337,222.52			13,234,584.73
其中：账龄组合	9,897,362.21	3,337,222.52			13,234,584.73
合计	9,897,362.21	3,337,222.52			13,234,584.73

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	70,560,568.63	2,613,651.00	73,174,219.63	64.43	5,055,933.94
合计	70,560,568.63	2,613,651.00	73,174,219.63	64.43	5,055,933.94

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,094,850.45	18,642,500.00
合计	34,094,850.45	18,642,500.00

注：本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相同。本公司持有的银行信用评级较高的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	75,004,622.39	
合计	75,004,622.39	

(六) 预付账款

1. 预付款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	22,022,628.36	25,221,727.03
1至2年	85,681.67	275,840.66
2至3年	818.97	369,904.18
3年以上	549,297.92	1,042,690.60
合计	22,658,426.92	26,910,162.47

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	8,551,654.50	37.75
合计	8,551,654.50	37.75

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	885,777.86	580,120.40
合计	885,777.86	580,120.40

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	639,710.92	263,873.17
1-2年	102,623.00	1,326.94
2-3年	1,225.24	150,000.00
3-4年	115,498.48	250,548.76
4-5年	483,387.15	50,725.00
5年以上	729,182.54	730,853.17
小计	2,071,627.33	1,447,327.04
减：坏账准备	1,185,849.47	867,206.64
合计	885,777.86	580,120.40

2. 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备	269,584.97	13.01	269,584.97	100.00	-
按照组合计提坏账准备	1,802,042.36	86.99	916,264.50	50.85	885,777.86
其中：账龄组合	1,802,042.36	86.99	916,264.50	50.85	885,777.86
合计	2,071,627.33	100.00	1,185,849.47	57.24	885,777.86

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	1,447,327.04	100.00	867,206.64	59.92	580,120.40
其中：账龄组合	1,447,327.04	100.00	867,206.64	59.92	580,120.40
合计	1,447,327.04	100.00	867,206.64	59.92	580,120.40

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单项计提坏账准备的款项	269,584.97	269,584.97	100.00	对方单位已经吊销营业执照
合计	269,584.97	269,584.97	100.00	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	639,710.92	35.50	31,985.54	5.00	263,873.17	18.23	13,193.65	5.00
1-2年	102,623.00	5.69	10,262.30	10.00	1,326.94	0.09	132.69	10.00
2-3年	1,225.24	0.07	183.79	15.00	150,000.00	10.36	22,500.00	15.00
3-4年	100,000.00	5.55	30,000.00	30.00	250,548.76	17.31	75,164.63	30.00
4-5年	229,300.66	12.73	114,650.33	50.00	50,725.00	3.51	25,362.50	50.00
5年以上	729,182.54	40.46	729,182.54	100.00	730,853.17	50.50	730,853.17	100.00
合计	1,802,042.36	100.00	916,264.50	50.85	1,447,327.04	100.00	867,206.64	59.92

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	预期信用损失	用损失（未发生信用减值）	用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	867,206.64			867,206.64
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	49,057.86		269,584.97	318,642.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	916,264.50		269,584.97	1,185,849.47

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,410,493.67	937,044.05
保证金及押金	130,000.00	150,000.00
备用金	320,200.00	150,662.09
其他	210,933.66	209,620.90
减：坏账准备	1,185,849.47	867,206.64
合计	885,777.86	580,120.40

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
常州泉汇机械制造有限公司	708,130.84	34.18	经营性往来款	5年以上	708,130.84
武汉金力风工程技术有限公司	300,000.00	14.48	经营性往来款	1年以内	15,000.00
杨媛	100,000.00	4.83	备用金	1年以内	5,000.00
刘小平	90,000.00	4.34	备用金	1-2年、3-4年	19,000.00
黄石经纬纺织机械有限公司管理人	80,000.00	3.86	押金	1年以内	4,000.00
合计	1,278,130.84	61.69			751,130.84

(八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
生产成本	184,958,096.00		184,958,096.00	157,301,867.66		157,301,867.66
原材料	10,104,498.97		10,104,498.97	10,954,810.24		10,954,810.24
库存商品	1,353,385.23		1,353,385.23	2,445,522.36		2,445,522.36
委托加工物资	126,864.27		126,864.27	52,793.45		52,793.45
合计	196,542,844.47		196,542,844.47	170,754,993.71		170,754,993.71

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

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
项目质保金	11,711,651.00	585,582.55	11,126,068.45	48,389,338.61	2,419,466.93	45,969,871.68
合计	11,711,651.00	585,582.55	11,126,068.45	48,389,338.61	2,419,466.93	45,969,871.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,711,651.00	100.00	585,582.55	5.00	11,126,068.45
合计	11,711,651.00	100.00	585,582.55	5.00	11,126,068.45

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,389,338.61	100.00	2,419,466.93	5.00	45,969,871.68
合计	48,389,338.61	100.00	2,419,466.93	5.00	45,969,871.68

(1) 按单项计提坏账准备:

无

(2) 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
项目质保金	11,711,651.00	585,582.55	5.00
合计	11,711,651.00	585,582.55	5.00

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
项目质保金	2,419,466.93	-1,833,884.38				585,582.55
合计	2,419,466.93	-1,833,884.38				585,582.55

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交的各项税费	922,058.28	922,058.28
待抵扣增值税进项税	4,084,004.34	3,587,875.77
合计	5,006,062.62	4,509,934.05

(十一) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	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	其他	
湖北银行股份有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

(续表)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
湖北银行股份有限公司	1,790,186.67			
合计	1,790,186.67			

(十二) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	9,572,278.76	9,572,278.76
2. 本期增加金额		
外购		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	9,572,278.76	9,572,278.76
二. 累计折旧		
1. 期初余额	5,365,580.26	5,365,580.26
2. 本期增加金额	394,448.27	394,448.27
本期计提	394,448.27	394,448.27
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	5,760,028.53	5,760,028.53
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	3,812,250.23	3,812,250.23
2. 期初账面价值	4,206,698.50	4,206,698.50

2. 截至 2024 年 12 月 31 日止无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,460,917.95	23,147,762.93
固定资产清理		
合计	20,460,917.95	23,147,762.93

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	49,530,741.60	21,036,074.13	4,810,250.62	9,136,618.50	84,513,684.85
2、本年增加金额		265,876.12		45,950.54	311,826.66
购置		265,876.12		45,950.54	311,826.66
3、本年减少金额		1,167,175.81	248,355.00	63,350.25	1,478,881.06
处置或报废		1,167,175.81	248,355.00	63,350.25	1,478,881.06
4、期末余额	49,530,741.60	20,134,774.44	4,561,895.62	9,119,218.79	83,346,630.45
二、累计折旧					-
1、期初余额	30,136,548.30	19,151,196.70	3,573,948.72	8,504,228.20	61,365,921.92
2、本年增加金额	2,352,821.76	225,162.10	265,092.00	81,651.72	2,924,727.58
计提	2,352,821.76	225,162.10	265,092.00	81,651.72	2,924,727.58
3、本年减少金额		1,108,817.03	235,937.25	60,182.72	1,404,937.00
处置或报废		1,108,817.03	235,937.25	60,182.72	1,404,937.00
4、期末余额	32,489,370.06	18,267,541.77	3,603,103.47	8,525,697.20	62,885,712.50
三、减值准备					-
1、期初余额					-
2、本年增加金额					-
计提					-
3、本年减少金额					-
处置或报废					-
4、期末余额					-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	17,041,371.54	1,867,232.67	958,792.15	593,521.59	20,460,917.95
2、期初账面价值	19,394,193.30	1,884,877.43	1,236,301.90	632,390.30	23,147,762.93

2. 截至 2024 年 12 月 31 日止未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2024 年 12 月 31 日，账面价值为 522,207.82 元的房屋建筑物尚未办妥产权证书。

（十四）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	12,793,127.64	2,500,000.00	872,539.80	16,165,667.44
2、本期增加金额			490,566.04	490,566.04

购置			490,566.04	490,566.04
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	12,793,127.64	2,500,000.00	1,363,105.84	16,656,233.48
二. 累计摊销				
1. 期初余额	3,606,874.80	2,500,000.00	670,572.35	6,777,447.15
2. 本期增加金额	255,862.56		214,365.25	470,227.81
本期计提	255,862.56		214,365.25	470,227.81
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	3,862,737.36	2,500,000.00	884,937.60	7,247,674.96
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末价值	8,930,390.28		478,168.24	9,408,558.52
2. 期初价值	9,186,252.84		201,967.45	9,388,220.29

2. 截至 2024 年 12 月 31 日止无未办妥产权证书的土地使用权

(十五) 长期待摊费用

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
消防改造		269,902.92	44,983.80		224,919.12
办公楼装修		588,291.83	16,341.44		571,950.39
合计		858,194.75	61,325.24		796,869.51

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	15,006,016.75	2,271,187.90	13,184,035.78	1,971,731.68
递延收益				
合计	15,006,016.75	2,271,187.90	13,184,035.78	1,971,731.68

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
公允价值变动	472,982.96	70,947.44	2,142,611.46	321,391.72
合计	472,982.96	70,947.44	2,142,611.46	321,391.72

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	38,875,697.14	28,015,888.85
合计	38,875,697.14	28,015,888.85

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度		5,390,507.42	
2025 年度	14,289,555.36	14,289,555.36	
2026 年度	1,266,530.41	1,266,530.41	
2028 年度	7,069,295.66	7,069,295.66	
2029 年度	16,250,315.71		
合计	38,875,697.14	28,015,888.85	

(十七) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	577,174.83		577,174.83			
合计	577,174.83		577,174.83			

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	18,232,848.00	银行承兑汇票保证金、银行保函保证金
固定资产	1,586,010.46	担保函、融资抵押
其他权益工具	10,000,000.00	票据质押
无形资产	2,469,526.76	担保函、融资抵押
合计	32,288,385.22	

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,633,266.75	81,528,334.17
合计	16,633,266.75	81,528,334.17

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付货款	72,074,664.06	54,907,694.08
合计	72,074,664.06	54,907,694.08

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	50,166,301.66	37,421,434.73
1-2年	10,709,433.32	8,633,791.40
2-3年	5,595,306.36	3,195,300.78
3年以上	5,603,622.72	5,657,167.17
合计	72,074,664.06	54,907,694.08

2. 期末余额前五名应付账款

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例(%)
期末余额前五名应付账款汇总	25,371,941.51	35.20

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	334,963,202.58	229,176,710.09
合计	334,963,202.58	229,176,710.09

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,136,529.50	28,869,481.17	28,540,265.08	1,465,745.59
二、离职后福利-设定提存计划		1,929,765.55	1,929,765.55	
合计	1,136,529.50	30,799,246.72	30,470,030.63	1,465,745.59

2. 短期薪酬列示

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	1,077,991.17	25,143,115.89	24,809,660.80	1,411,446.26
2、职工福利费		1,585,984.79	1,585,984.79	
3、社会保险费		1,079,964.28	1,079,964.28	
其中：医疗保险费		919,685.21	919,685.21	
工伤保险费		90,927.05	90,927.05	
生育保险费		69,352.02	69,352.02	
4、住房公积金		557,553.88	557,553.88	
5、工会经费和职工教育经费	58,538.33	502,862.33	507,101.33	54,299.33

合计	1,136,529.50	28,869,481.17	28,540,265.08	1,465,745.59
----	--------------	---------------	---------------	--------------

3. 设定提存计划列示

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		1,848,924.00	1,848,924.00	
2、失业保险费		80,841.55	80,841.55	
合计		1,929,765.55	1,929,765.55	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,815,895.03	5,993,005.47
房产税	128,305.70	136,070.40
个人所得税	51,581.79	38,585.46
土地使用税	76,867.96	37,395.05
印花税	23,607.67	18,747.23
城建税	10.22	1,050.35
教育费附加	4.38	450.15
地方教育附加	2.92	300.10
合计	7,096,275.67	6,225,604.21

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,798,767.97	2,064,075.53
合计	2,798,767.97	2,064,075.53

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	719,696.41	567,353.97
保证金及押金	1,977,900.00	1,357,900.00
其他	101,171.56	138,821.56
合计	2,798,767.97	2,064,075.53

(2) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,924,596.66	1,225,641.30
1-2年	472,888.00	402,358.00
2-3年		20,000.00
3年以上	401,283.31	416,076.23
合计	2,798,767.97	2,064,075.53

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的银行承兑汇票	13,801,471.56	9,454,053.18
已背书未终止确认的商业承兑汇票	500,000.00	
待转销项税额	1,311,504.42	
合计	15,612,975.98	9,454,053.18

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李运城	15,004,650.00						15,004,650.00
张光华	12,503,875.00						12,503,875.00
马国和	12,503,875.00						12,503,875.00
巫嘉谋	4,001,240.00						4,001,240.00
房振彦	2,500,775.00						2,500,775.00
侯俊峰	1,000,310.00						1,000,310.00
王玉	1,000,310.00						1,000,310.00
韩立媛	1,000,310.00						1,000,310.00
杨春峰	500,155.00						500,155.00
合计	50,015,500.00						50,015,500.00

(二十七) 资本公积

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)	65,109,043.53			65,109,043.53
合计	65,109,043.53			65,109,043.53

(二十八) 其他综合收益

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：套 期储备 转入相 关资产 或负债	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	减：结转 重新计 量设定 受益计 划变动 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益
一、将重分类 进损益的其他 综合收益	104,576.80	46,471.95				46,471.95			151,048.75
外币报表折算 差额	104,576.80	46,471.95				46,471.95			151,048.75
其他综合收益 合计	104,576.80	46,471.95				46,471.95			151,048.75

(二十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,954,703.40	1,866,703.44	361,810.51	10,459,596.33
合计	8,954,703.40	1,866,703.44	361,810.51	10,459,596.33

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,393,113.58			26,393,113.58
合计	26,393,113.58			26,393,113.58

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	42,879,442.04	22,084,124.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	42,879,442.04	22,084,124.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,514,599.30	40,801,517.58
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	40,012,400.00	20,006,200.00
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	43,381,641.34	42,879,442.04

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,989,429.08	319,662,871.72	496,433,416.33	412,378,017.65
其他业务	3,241,691.96	1,096,955.27	4,596,995.76	1,619,639.59

合计	405,231,121.04	320,759,826.99	501,030,412.09	413,997,657.24
----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、产品类型		
机组生产线	381,885,568.28	460,963,292.46
改造收入	10,392,534.15	27,297,913.19
配件及材料销售	9,711,326.65	8,172,210.68
销售废料及其他	829,623.96	2,074,010.99
合计	402,819,053.04	498,507,427.32

3. 公司前五名客户的营业收入的情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户汇总	302,817,015.88	74.73

(续表)

客户名称	上期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户汇总	472,687,937.71	94.34

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	686,251.24	738,422.86
城市维护建设税	1,095,731.94	422,141.97
印花税	232,662.81	188,516.88
教育费附加	469,405.45	180,917.97
土地使用税	228,526.00	149,580.17
地方教育费附加	312,936.98	120,611.98
合计	3,025,514.42	1,800,191.83

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,160,316.91	738,126.34
劳务费	470,950.00	478,510.84
差旅交通费	358,809.53	228,400.07
业务招待费	1,006,677.99	228,275.28

运输装卸费	140,312.78	17,987.13
办公费	95,722.44	
合计	3,232,789.65	1,691,299.66

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,037,638.37	9,971,606.39
折旧费	2,458,861.16	2,440,101.73
差旅交通费	1,680,214.52	1,424,484.25
业务招待费	1,000,037.00	1,191,348.35
劳务费	1,270,964.58	947,981.45
办公费	525,218.29	817,209.37
通讯费	680,632.10	598,872.57
水电费	667,057.33	595,954.16
中介机构服务费	981,215.28	550,814.82
无形资产摊销	470,227.81	493,798.80
修理费	726,859.81	367,313.29
技术服务费	76,482.13	338,294.01
诉讼费	182,925.46	189,333.76
税费	105,212.59	76,937.00
会议费	23,735.86	20,286.79
保险费		500.00
合计	21,887,282.29	20,024,836.74

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,238,240.20	12,363,215.24
材料、燃料、动力费用和委托研发费用	4,019,175.86	6,866,842.97
差旅费	749,024.71	1,133,869.02
劳务费	114,174.15	272,517.00
折旧费	117,713.76	86,387.55
合计	16,238,328.68	20,722,831.78

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,707.21	
减：利息收入	2,839,037.14	357,597.50
汇兑损失	29,826.78	6,119.80
减：汇兑收益	43,188.80	32,258.94

银行手续费	128,461.42	140,928.80
合计	-2,710,230.53	-242,807.84

（三十八）其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	918,483.00	2,598,731.00
增值税加计抵减	1,904,957.47	1,745,067.63
个税手续费返还	9,681.83	775.57
招收退役士兵减免增值税	4,500.00	
合计	2,837,622.30	4,344,574.20

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专精特新“小巨人”企业无申请兑现奖励		1,500,000.00	与收益相关
科技局“光谷科创大走廊专项项目”		1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	69,383.00	66,631.00	与收益相关
黄石商务局2022年省级外经贸发展专项资金		21,100.00	与收益相关
下陆区2023年重点产业链企业一次性稳工稳产补助		10,000.00	与收益相关
扩岗补助费	3,000.00	1,000.00	与收益相关
中小企业补贴券	10,000.00		与收益相关
黄石商务局2023年度省级外经贸发展专项(跨境电商)项目奖	7,100.00		与收益相关
黄石市市场监管局“2023年度知识产权专项资金”	200,000.00		与收益相关
科技局2023年度新认定高企奖励	100,000.00		与收益相关
黄石商务局“24年黄石商务局境外展会补贴”	59,000.00		与收益相关
科技局“2024年省级支持高新技术企业发展专项资金”	450,000.00		与收益相关
2023年省中小企业发展专项资金(工业新进规)	20,000.00		与收益相关
合计	918,483.00	2,598,731.00	

（三十九）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财产品持有期间的投资收益	3,192,340.96	2,749,242.56
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,790,186.67	1,790,186.67
债务重组收益	85,220.00	120,675.00
合计	5,067,747.63	4,660,104.23

（四十）公允价值变动收益

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	-1,669,628.50	587,750.87
合计	-1,669,628.50	587,750.87

（四十一）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,649,219.87	-2,902,141.00
合计	-3,649,219.87	-2,902,141.00

（四十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,833,884.38	-1,453,519.94
合计	1,833,884.38	-1,453,519.94

（四十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	105,385.35	49,167.84
合计	105,385.35	49,167.84

（四十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
久悬未决收入		70,520.00
违约赔偿收入	10,388.61	8,766.00
其他	25,590.87	21,280.00
合计	35,979.48	100,566.00

（四十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出		300,000.00
非流动资产毁损报废损失	7,683.39	2,442.70
其他	4,228.50	102,706.86
合计	11,911.89	405,149.56

（四十六）所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	7,382,769.62	7,551,028.14
递延所得税费用	-549,900.50	-334,790.40
合计	6,832,869.12	7,216,237.74

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	47,347,468.42	48,017,755.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,102,120.26	7,202,663.30
子公司适用不同税率的影响	-990,235.51	-401,358.28
调整以前期间所得税的影响	-815,337.40	1,722,618.15
非应税收入的影响	-268,528.00	-268,528.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	274,684.51	87,027.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	4,062,578.93	1,212,796.69
税法规定得额外可扣除费用的影响		
视同销售行为对所得税费用的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发加计扣除	-2,532,413.67	-2,338,982.08
所得税费用	6,832,869.12	7,216,237.74

(四十七) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,704,071.90	4,620,373.92
政府补助及个税手续费返还	928,164.83	2,599,506.57
利息收入	2,839,037.14	357,597.50
营业外收入	35,979.48	24,866.00
合计	6,507,253.35	7,602,343.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	15,701,308.05	21,516,246.01
往来款	4,712,687.78	7,213,464.15
营业外支出	4,228.50	351,519.35
合计	20,418,224.33	29,081,229.51

3. 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	364,400,000.00	314,404,000.00
合计	364,400,000.00	314,404,000.00

4. 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	323,300,000.00	246,100,000.00
合计	323,300,000.00	246,100,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到票据保证金	106,900,152.16	200,456,574.43
合计	106,900,152.16	200,456,574.43

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付票据保证金	75,475,754.95	184,591,071.44
合计	75,475,754.95	184,591,071.44

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,514,599.30	40,801,517.58
加：信用减值损失	3,649,219.87	2,902,141.00
资产减值准备	-1,833,884.38	1,453,519.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,319,175.85	3,351,346.18
无形资产摊销	470,227.81	493,798.80
长期待摊费用摊销	61,325.24	
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)	-105,385.35	-49,167.84
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	7,683.39	2,442.70
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	1,669,628.50	-587,750.87
财务费用(收益以“－”号填列)	-	
投资损失(收益以“－”号填列)	-5,067,747.63	-4,660,104.23
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-299,456.22	-425,719.07

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-250,444.28	90,928.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,787,850.76	134,370,579.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,538,861.42	-43,126,941.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	66,148,409.94	-193,744,997.38
其他		-26,139.14
经营活动产生的现金流量净额	72,956,639.86	-59,154,545.27
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	145,203,458.26	36,733,189.82
减：现金的年初余额	36,733,189.82	28,634,709.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	108,470,268.44	8,098,480.57

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	145,203,458.26	36,733,189.82
其中：库存现金	15,000.00	15,000.00
可随时用于支付的银行存款	145,188,458.26	36,718,189.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	145,203,458.26	36,733,189.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	18,232,848.00	49,657,245.21

（四十九）外币货币性项目

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	3,550,081.50		25,028,399.82
其中：美元	3,471,675.21	7.1884	24,955,790.08
欧元	0.36	7.5257	2.71
港币	78,405.93	0.92604	72,607.03
应收账款	338,792.64		2,435,377.00
其中：美元	338,792.64	7.1884	2,435,377.00
欧元			

港币			
合同负债	3,830,097.33		27,532,271.67
其中：美元	3,830,097.33	7.1884	27,532,271.67
欧元			
港币			

（五十）租赁

1. 作为出租人的经营租赁

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
投资性房地产租赁	2,412,068.00	
合计	2,412,068.00	

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,238,240.20	12,363,215.24
材料、燃料、动力费用和委托研发费用	4,019,175.86	6,866,842.97
差旅费	749,024.71	1,133,869.02
劳务费	114,174.15	272,517.00
折旧费	117,713.76	86,387.55
合计	16,238,328.68	20,722,831.78
其中：费用化研发支出	16,238,328.68	20,722,831.78

七、在其他主体中的权益

（一）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	
武汉山力板带技术工程有限公司	武汉市	湖北	专业技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
山力科技（香港）有限公司	香港	香港	金属热处理及深加工装备进出口		100.00	同一控制下企业合并

八、政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专精特新“小巨人”企业无申请兑现奖励		1,500,000.00	与收益相关
科技局“光谷科创大走廊专项项目”		1,000,000.00	与收益相关

稳岗补贴	69,383.00	66,631.00	与收益相关
黄石商务局 2022 年省级外经贸发展专项资金		21,100.00	与收益相关
下陆区 2023 年重点产业链企业一次性稳工稳产补助		10,000.00	与收益相关
扩岗补助费	3,000.00	1,000.00	与收益相关
中小企业补贴券	10,000.00		与收益相关
黄石商务局 2023 年度省级外经贸发展专项(跨境电商)项目奖	7,100.00		与收益相关
黄石市市场监督管理局“2023 年度知识产权专项资金”	200,000.00		与收益相关
科技局 2023 年度新认定高企奖励	100,000.00		与收益相关
黄石商务局“24 年黄石商务局境外展会补贴”	59,000.00		与收益相关
科技局“2024 年省级支持高新技术企业发展专项资金”	450,000.00		与收益相关
2023 年省中小企业发展专项资金(工业新晋规)	20,000.00		与收益相关
合计	918,483.00	2,598,731.00	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对

客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	期末余额	减值准备
应收账款	101,845,322.57	13,234,584.73
合同资产	11,711,651.00	585,582.55
其他应收款	2,071,627.33	1,185,849.47
合计	115,628,600.90	15,006,016.75

本公司的主要客户为宝钢股份黄石涂镀板有限公司、霸州市三钢科技有限公司、安庆新普电气设备有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本

公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	实时偿还或 1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	50,166,301.66	21,908,362.40	72,074,664.06
其他应付款	1,924,596.66	874,171.31	2,798,767.97
其他流动负债	15,612,975.98		15,612,975.98
合计	67,703,874.30	22,782,533.71	90,486,408.01

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元，依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主

要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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；

第2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末余额公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			73,067,833.41	73,067,833.41
理财产品			38,972,982.96	38,972,982.96
应收款项融资			34,094,850.45	34,094,850.45
资产合计			73,067,833.41	73,067,833.41

（三）期末公允价值计量

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及其交易

（一）本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	类型	国籍	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
李运城	公司实际控制人（属于一致行动人）	自然人	中国	30.00	30.00
马国和		自然人	中国	25.00	25.00
张光华		自然人	中国	25.00	25.00
巫嘉谋		自然人	中国	8.00	8.00
房振彦		自然人	中国	5.00	5.00

截止 2024 年 12 月 31 日，依据李运城、张光华、马国和、巫嘉谋、房振彦五人签署《一致行动协议》。协议约定，上述五方在处理有关公司经营且根据公司法等有关法律法规和公司章程规定需要由公司股东会（或股东大会）、董事会作出决议的事项时，五方均应采取一致行动。该协议自签署之日起生效，有效期 3 年，有效期满，各方如无异议，自动延期 3 年。自然人股东通过签署一致行动协议成为一致行动人，一致行动人合计持有公司 93.00%的股份，为公司共同实际控制人。

（二）本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益/（一）在子公司中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李运城	董事长
张光华	总经理
马国和	董事
巫嘉谋	董事
房振彦	董事
李学标	副总经理
李娅	董事会秘书
熊兴春	财务总监
杨春峰	监事
贺继军	监事
柳艳平	监事
武汉卓力企业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人李运城及其侄女李娅共同持有 100%财产份额的合伙企业
湖北鸿典路贸易有限公司	实际控制人李运城持股 4.9%的公司
武汉载坤商贸有限公司	实际控制人张光华及其配偶共同持股 100%的公司
湖北达茵板带科技股份有限公司	实际控制人张光华任董事的公司
深圳嘉碳开元投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人巫嘉谋持有 14.02%出资份额的基金
武汉时髦文化创意有限公司	实际控制人房振彦配偶及女儿合计持股 100%的公司

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,102,419.97	3,516,184.46

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 截止 2024 年 12 月 31 日本公司所有权或使用权受到限制的资产情况

项目	账面价值	受限原因
货币资金	18,232,848.00	银行承兑汇票保证金、银行保函保证金
固定资产	1,586,010.46	担保函、融资抵押
其他权益工具	10,000,000.00	票据质押
无形资产	2,469,526.76	担保函、融资抵押
合计	32,288,385.22	

除存在上述承诺事项外，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼形成的或有事项及其财务影响

（1）承揽合同纠纷案

黄石山力科技股份有限公司（原告）因承建合同纠纷案于 2021 年 6 月 1 日向河北省唐山市古冶区人民法院起诉唐山天物众强高科精密管业有限公司（被告），立案号为（2021）冀 0204 民初 692 号。

于 2021 年 8 月 16 日河北省唐山市古冶区人民法院出具（2021）冀 0204 民初 692 号民事判决书，判决如下：1) 被告唐山天物众强高科精密管业有限公司于本判决生效后二十日内给付原告黄石山力科技股份有限公司合同价款 2,400,000.00 元；2) 被告唐山天物众强高科精密管业有限公司自 2020 年 8 月 9 日起按本金 2,400,000.00 元、同期一年期贷款市场报价利率向原告黄石山力科技股份有限公司支付资金占用期间利息至还清之日止。如果被告未按本案判决指

定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 26,047.00 元，减半收取计 13,023.50 元，由被告唐山天物众强高科精密管业有限公司负担。

2022 年 2 月 11 日，唐山天物众强高科精密管业有限公司已成为被执行人，执行案号：(2022)冀 02 执 2806 号。截止 2024 年 12 月 31 日，本判决为终审判决。

十一、资产负债表日后事项

截至出报告日，本公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至出报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	70,437,996.45	39,306,265.87
1 至 2 年	16,193,881.42	14,492,444.76
2 至 3 年	6,216,623.12	2,712,415.20
3 至 4 年	-	2,018,360.84
4 至 5 年	150,037.20	2,559,285.83
5 年以上	6,893,100.51	4,353,814.68
小计	99,891,638.70	65,442,587.18
减：坏账准备	13,041,900.54	9,499,888.81
合计	86,849,738.16	55,942,698.37

2. 应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

按组合计提预期信用损失的应收账款	99,891,638.70	100.00	13,041,900.54	13.06	86,849,738.16
其中：账龄组合	99,891,638.70	100.00	13,041,900.54	13.06	86,849,738.16
合并范围内无风险组合					
合计	99,891,638.70	100.00	13,041,900.54	13.06	86,849,738.16

(续表)

类别	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,442,587.18	100.00	9,499,888.81	14.52	55,942,698.37
其中：账龄组合	63,574,263.54	97.15	9,499,888.81	14.94	54,074,374.73
合并范围内无风险组合	1,868,323.64	2.85			1,868,323.64
合计	65,442,587.18	100.00	9,499,888.81	14.52	55,942,698.37

(1) 按单项计提坏账准备：

无。

(2) 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	70,437,996.45	3,521,899.82	5.00
1—2年	16,193,881.42	1,619,388.14	10.00
2—3年	6,216,623.12	932,493.47	15.00
4—5年	150,037.20	75,018.60	50.00
5年以上	6,893,100.51	6,893,100.51	100.00
合计	99,891,638.70	13,041,900.54	13.06

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,306,265.87	1,965,313.29	5.00
1—2年	14,492,444.76	1,449,244.48	10.00
2—3年	2,712,415.20	406,862.28	15.00

3—4年	150,037.20	45,011.16	30.00
4—5年	2,559,285.83	1,279,642.92	50.00
5年以上	4,353,814.68	4,353,814.68	100.00
合计	63,574,263.54	9,499,888.81	14.94

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
坏账准备	9,499,888.81	3,542,011.73				13,041,900.54
合计	9,499,888.81	3,542,011.73				13,041,900.54

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

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 (%)	坏账准备 期末余额
期末余额前五名 应收账款及其合同资产 汇总	70,560,568.63	2,613,651.00	73,174,219.63	65.62	5,055,933.94
合计	70,560,568.63	2,613,651.00	73,174,219.63	65.62	5,055,933.94

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,398,798.46	20,268,786.82
合计	18,398,798.46	20,268,786.82

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	18,148,062.08	19,966,377.81
1-2年	102,623.00	1,326.94
2-3年	1,225.24	150,000.00
3-4年	115,498.48	229,300.66
4-5年	483,387.15	50,725.00
5年以上	728,182.54	729,853.17
小计	19,578,978.49	21,127,583.58
减：坏账准备	1,180,180.03	858,796.76
合计	18,398,798.46	20,268,786.82

2. 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备	269,584.97	1.38	269,584.97	100.00	-
按照组合计提坏账准备	19,309,393.52	98.62	910,595.06	4.72	18,398,798.46
其中：账龄组合	1,707,653.53	8.72	910,595.06	53.32	797,058.47
合并范围内无风险组合	17,601,739.99	89.90			17,601,739.99
合计	19,578,978.49	100.00	1,180,180.03	6.03	18,398,798.46

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	21,127,583.58	100.00	858,796.76	4.06	20,268,786.82
其中：账龄组合	1,404,369.86	6.65	858,796.76	61.15	545,573.10
合并范围内无风险组合	19,723,213.72	93.35			19,723,213.72
合计	21,127,583.58	100.00	858,796.76	4.06	20,268,786.82

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的款项	269,584.97	269,584.97	100.00		对方单位已经吊销营业执照
合计	269,584.97	269,584.97	100.00		

(2) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	546,322.09	31.99	27,316.10	5.00	243,164.09	17.32	12,158.20	5.00
1-2年	102,623.00	6.01	10,262.30	10.00	1,326.94	0.09	132.69	10.00
2-3年	1,225.24	0.07	183.79	15.00	150,000.00	10.68	22,500.00	15.00
3-4年	100,000.00	5.86	30,000.00	30.00	229,300.66	16.33	68,790.20	30.00
4-5年	229,300.66	13.43	114,650.33	50.00	50,725.00	3.61	25,362.50	50.00

5年以上	728,182.54	42.64	728,182.54	100.00	729,853.17	51.97	729,853.17	100.00
合计	1,707,653.53	100.00	910,595.06	53.32	1,404,369.86	100.00	858,796.76	61.15

3. 坏账准备的计提情况

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）	
2024年1月1日余额	858,796.76			858,796.76
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	51,798.30		269,584.97	321,383.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	910,595.06		269,584.97	1,180,180.03

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	19,000,157.59	20,618,300.59
保证金及押金	50,000.00	150,000.00
备用金	320,200.00	150,662.09
其他	208,620.90	208,620.90
减：坏账准备	1,180,180.03	858,796.76
合计	18,398,798.46	20,268,786.82

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
武汉山力板带技术工程有限公司	17,601,739.99	89.90	往来款	1年以内	-

常州泉汇机械制造有限公司	708,130.84	3.62	经营性往来款	5年以上	708,130.84
武汉金力风工程技术有限公司	300,000.00	1.53	经营性往来款	1年以内	15,000.00
杨媛	100,000.00	0.51	备用金	1年以内	5,000.00
刘小平	90,000.00	0.46	备用金	1-2年、3-4年	19,000.00
合计	18,799,870.83	96.02			747,130.84

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	33,191,963.79		33,191,963.79	33,191,963.79		33,191,963.79
合计	33,191,963.79		33,191,963.79	33,191,963.79		33,191,963.79

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉山力板带技术工程有限公司	20,000,000.00	33,191,963.79			33,191,963.79		
合计	20,000,000.00	33,191,963.79			33,191,963.79		

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,981,414.38	315,283,250.64	480,250,547.39	399,616,638.94
其他业务	1,294,731.40	1,082,634.88	3,101,195.70	2,159,646.36
合计	400,276,145.78	316,365,885.52	483,351,743.09	401,776,285.30

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、产品类型		
机组生产线	381,885,568.28	460,963,292.46
改造收入	9,217,755.38	12,085,869.92
配件及材料销售	8,296,232.31	8,172,210.68

销售废料及其他	829,623.96	2,074,010.99
合计	400,229,179.93	483,295,384.05

3. 公司前五名客户的营业收入的情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户汇总	302,817,015.88	75.65

(续表)

客户名称	上期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户汇总	462,968,044.68	95.78

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	3,192,340.96	2,749,242.56
其他权益工具投资持有期间的股利收入	1,790,186.67	1,790,186.67
债务重组收益	85,220.00	
合计	5,067,747.63	4,539,429.23

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	105,385.35	
计入当期损益的政府补助，但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	918,483.00	
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	1,607,932.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,067.59	
减：所得税影响额	406,523.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,249,345.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 净资产收益率及每股收益明细情况

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	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	21.20	0.8100	0.8100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.02	0.7651	0.7651

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	412,171,282.16	413,997,657.24		
销售费用	3,517,674.74	1,691,299.66		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	105,385.35
计入当期损益的政府补助，但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	918,483.00
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	1,607,932.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,067.59

非经常性损益合计	2,655,868.40
减：所得税影响数	406,523.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,249,345.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用