



加力股份

NEEQ:836836

浙江加力仓储设备股份有限公司

Zhejiang Jialift Warehouse Equipment Co.,Ltd.



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、公司负责人张汉章、主管会计工作负责人孙怡芳及会计机构负责人（会计主管人员）沈律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、天健会计师事务所（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“九、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

因涉及商业机密原因，公司部分客户、供应商与公司签订的合同中明确对其信息进行保密，故公司在 2024 年年度报告中豁免披露主要客户、供应商名称。

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.....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息.....	26
第六节	公司治理.....	27
第七节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	124

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	本公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、加力股份	指	浙江加力仓储设备股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江加力仓储设备股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年度
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上海加力	指	上海加力搬运设备有限公司
加富贸易	指	长兴加富贸易有限公司
湖州加能	指	湖州加能科技有限公司
湖州永烨	指	湖州永烨贸易有限公司
湖州顺为	指	湖州顺为能源科技有限公司
长兴加隆	指	长兴加隆投资合伙企业（有限合伙）
长兴加裕	指	长兴加裕投资合伙企业（有限合伙）
安徽合力	指	安徽合力股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江加力仓储设备股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG JIALIFT WAREHOUSE EQUIPMENT CO.,LTD		
	-		
法定代表人	张汉章	成立时间	2011 年 6 月 28 日
控股股东	控股股东为（张汉章）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张汉章），一致行动人为（长兴加隆、长兴加裕）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造-343 物料搬运设备制造-3431 轻小型起重设备制造		
主要产品与服务项目	电动叉车、高空作业平台、液压泵站、充电器		
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	加力股份	证券代码	836836
挂牌时间	2016 年 5 月 4 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	68,640,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙怡芳	联系地址	浙江省湖州市长兴县虹星桥镇工业集中区
电话	0572-6665018	电子邮箱	sunyf@jialift.com
传真	0572-6665001		
公司办公地址	浙江省湖州市长兴县虹星桥镇工业集中区	邮政编码	313104
公司网址	http://www.jialift.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	91330500577720934L		
注册地址	浙江省湖州市长兴县虹星桥镇工业集中区		
注册资本（元）	68,640,000	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

公司成立以来一直致力于电动仓储车辆的研发、生产及销售,属于国家发展鼓励产业,产品生产符合市场需求和国家产业政策,是现代物流管理中不可缺少的搬运设备。经过多年的业务发展和技术积淀,公司形成了较强的研发能力和稳定的产品质量,获取了一定的品牌知名度和市场占有率。目前,公司与主要客户均保持了长期紧密的合作关系,为公司带来了较为稳定的收入、利润及现金流。

(一) 采购模式

公司采购的原材料主要包括钢材、蓄电池、电控系统等。采购人员主要以销售订单的签订情况为依据,结合生产计划、物料清单和产品及其零部件的库存量制作采购计划,逐步计算各零部件、原材料所需要的投产时间、投产数量或者订货时间、订货数量,然后按照该采购计划进行采购。同时,对于具有常规性、通用性、频繁使用的原材料,公司备有一定数量的最低安全库存,以避免原材料短缺对生产进度造成的不利影响。

(二) 生产模式

公司的生产模式主要为“订单生产式”和“库存生产式”相结合。一方面,对于客户有特定要求、生产成本相对较高的非标准化产品采用订单生产模式,即根据客户要求的产品标准组织生产和装配。公司提前保有基础的原材料及配件,在收到客户订单后,按订单组织生产,对生产过程进行严格的质量控制和产品检验,确保产品质量能够符合客户的实际需求。另一方面,对于常规、通用且生产成本相对较低的标准化产品采用库存生产模式,即公司保持一定的安全库存以保证快速满足市场及客户的需求,并根据市场的变化情况对部分产品的产量进行适当调整,以满足额外订单的需要。

(三) 销售模式

公司销售模式可以分为经销模式和直销模式。报告期内公司主要采用经销模式将产品销售给大型仓储设备贸易企业,并与国内大中型工业车辆制造商合作采用 ODM 模式,形成了较为稳定的合作关系。公司亦与各大型生产企业、物流公司、快递公司、连锁超市等开展直销业务,业务的区域主要覆盖公司周边地区。在产品定价方面,公司主要采用成本加成的定价模式,即结合产品成本并合理考虑 10%-15% 的利润作为定价基础,再根据市场行情波动情况、客户信誉度和知名度、订单规模大小等情况进行一定幅度的调整。

(四) 研发模式

公司研发部根据销售部、生产部等部门提出的研发需求进行需求调研分析,结合公司对新业务、新市场的顾客需求和期望了解方法的适用性、有效性进行系统的评估,并编制相应的可行性研究报告。经公司内部论证可行后,由研发部组织人员进行研发并形成文档、图纸等技术资料,并会同生产部组织开展试制工作,进行生产指导和技术服务,及时解决遇到的生产工艺问题,待试制产品检验合格后转入试生产阶段。经反复测试和小批量试生产后,正式投入生产。

报告期内,公司的商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

工业车辆是指用来搬运、推顶、牵引、起升、堆垛或码放各种货物的动力驱动的机动车辆,通常以叉车为主。叉车广泛应用于物流仓储、电气机械、食品饮料、电子商务、汽车制造、批发零售、石油化工等各个行业。随着我国经济发展水平、工业化程度的不断提高,全社会物流总量的

持续增长，给工业车辆行业带来了广阔的发展空间，并在我国现代工业生产和社会服务中占据着重要地位。

全球机动工业车辆市场增长趋势稳定。根据世界工业车辆统计协会的数据，全球机动工业车辆销售量从 2017 年 113.38 万台增长至 2023 年的 213.74 万台，复合年均增长率达 11.15%。从机动工业车辆的产品结构来看，电动叉车市场占有率日益提升。根据世界工业车辆统计协会的数据，电动叉车销售量从 2017 年的 82.43 万台增长到 2023 年的 154.40 万台，复合年均增长率达 11.03%，高于行业总体水平，电动叉车成为近年来行业发展的显著趋势。

中国占据全球机动工业车辆市场主导地位，我国机动工业车辆行业整体发展稳定。根据中国工程机械工业协会工业车辆分会的数据，2017 年，我国工业车辆行业销量 49.68 万台，至 2024 年已达 128.55 万台，期间年复合增长率达 14.55%。从产品结构上来看，电动叉车的增速显著高于内燃叉车，2024 年中国叉车销售中，电动叉车的销售占比 73.61%，较 2023 年的 67.87% 上升 5.74%。

未来电动叉车市占率将进一步提升。近年来，全球对环保的重视程度逐步加强，工业车辆行业也逐步进行产业结构调整。同时，随着电池、电机和电控等技术方面的不断发展，电动叉车的整机性能有了质的提升，市场占有率将进一步提升，未来发展前景广阔。从全球电动叉车市场份额来看，工业发达国家和地区的电动叉车市占率普遍显著高于内燃叉车，相比之下我国电动叉车市占率相对较低。根据世界工业车辆统计协会以及中国工程机械工业协会工业车辆分会的数据，2023 年全球电动叉车市场占有率为 72.23%，欧洲地区高达 88.71%，而我国仅为 67.87%，与发达国家和地区仍存在一定差距。随着工业化进程的不断推进，未来我国电动叉车将拥有广阔的发展空间。

此外，锂电池叉车的发展潜力巨大。目前，我国电动叉车主要以铅酸电池或锂电池作为动力。传统的电动叉车通常采用铅酸电池，相较于铅酸电池，锂电池具备质量更轻、体积更小、能量密度高、充电速度更快，使用寿命更长，维护成本较低，绿色环保的特征。随着锂电池技术的不断进步，锂电池替代铅酸电池的进程将加速，锂电池叉车市场发展前景广阔。

(三) 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	(1) 公司于 2024 年被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。 (2) 公司于 2024 年被认定为浙江省单项冠军培育企业。 (3) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合评审，本公司加力股份通过高新技术企业认定，被认定为浙江省 2022 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233000243），有效期 3 年，按照《企业所得税法》等相关法规规定，加力股份自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日内享受国家高新技术企业 15% 所得税税率。 (4) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合评审，本公司子公司湖州顺为通过高新技术企业认定，被认定为浙江省 2022 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233007925），有效期 3 年，按照《企业所得税法》等相关法规规定，湖州顺为自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日内享受国家高新技术企业 15% 所得税税率。

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	1,124,111,283.24	943,821,802.89	19.10%
毛利率%	13.94%	11.92%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	74,958,602.26	49,187,263.33	52.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,726,626.44	47,408,562.03	51.29%
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）	26.36%	21.30%	—
加权平均净资产收益率%（依据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）	25.31%	20.53%	—
基本每股收益	1.09	0.72	51.39%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	776,318,978.87	523,904,214.95	48.18%
负债总计	473,422,969.66	231,458,856.99	104.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	300,659,799.32	290,856,302.59	3.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.38	4.24	3.30%
资产负债率%（母公司）	59.84%	42.90%	—
资产负债率%（合并）	60.98%	44.18%	—
流动比率	1.34	1.75	—
利息保障倍数	3,048.27	不适用	—
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	105,920,798.99	124,751,889.07	-15.09%
应收账款周转率	8.26	10.64	—
存货周转率	7.55	5.95	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	48.18%	24.55%	—
营业收入增长率%	19.10%	32.19%	—
净利润增长率%	48.84%	46.49%	—

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	267,885,409.82	34.51%	146,829,131.20	28.03%	82.45%
应收票据	63,638,264.34	8.20%	0.00	0.00%	不适用
应收账款	168,309,221.67	21.68%	103,961,017.26	19.84%	61.90%
应收款项融资	3,115,161.65	0.40%	7,506,540.71	1.43%	-58.50%
预付款项	2,403,108.87	0.31%	1,034,169.07	0.20%	132.37%
其他应收款	7,086,281.01	0.91%	4,006,362.11	0.76%	76.88%
存货	119,519,405.93	15.40%	136,919,507.38	26.13%	-12.71%
其他流动资产	95,075.26	0.01%	53,425.37	0.01%	77.96%
固定资产	108,828,191.78	14.02%	81,843,602.83	15.62%	32.97%
在建工程	0.00	0.00%	6,706,467.47	1.28%	-100.00%
使用权资产	576,697.41	0.07%	0.00	0.00%	不适用
无形资产	28,457,740.24	3.67%	29,124,103.55	5.56%	-2.29%
长期待摊费用	678,689.96	0.09%	756,254.60	0.14%	-10.26%
递延所得税资产	4,426,433.59	0.57%	2,222,223.40	0.42%	99.19%
其他非流动资产	1,299,297.34	0.17%	2,941,410.00	0.56%	-55.83%
应付票据	111,628,569.00	14.38%	0.00	0.00%	不适用
应付账款	239,491,964.20	30.85%	198,517,623.50	37.89%	20.64%
合同负债	11,207,780.66	1.44%	5,210,763.71	0.99%	115.09%
应付职工薪酬	13,508,512.03	1.74%	11,538,379.35	2.20%	17.07%
应交税费	15,532,437.18	2.00%	9,808,858.74	1.87%	58.35%
其他应付款	4,658,743.04	0.60%	3,518,852.37	0.67%	32.29%
一年内到期的非流动负债	7,629,548.73	0.98%	0.00	0.00%	不适用
其他流动负债	66,920,431.12	8.62%	178,614.29	0.03%	37,366.45%
租赁负债	434,733.33	0.06%	0.00	0.00%	不适用
预计负债	72,696.69	0.01%	2,551,007.14	0.49%	-97.15%
递延收益	2,337,553.68	0.30%	134,757.89	0.03%	1,634.63%
资本公积	88,290,821.92	11.37%	88,414,914.62	16.88%	-0.14%
专项储备	6,215,220.92	0.80%	2,606,233.75	0.50%	138.48%
盈余公积	24,496,471.65	3.16%	17,358,928.07	3.31%	41.12%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期内，公司货币资金较上年末增加 121,056,278.62 元，增幅为 82.45%。变动原因主要为公司因开具银行承兑汇票支付供应商款项，导致公司其他货币资金保证金大幅增长。

2、应收票据：报告期内，公司应收票据较上年末增加 63,638,264.34 元，主要原因系公司根据业务性质，将部分未终止确认的银行承兑汇票划分至应收票据核算。

3、应收账款：报告期内，公司应收账款较上年末增加 64,348,204.41 元，增幅为 61.90%。变动原因主要系报告期内销售规模扩大，且部分客户销售款项尚未收回。

4、应收款项融资：报告期内，公司应收款项融资较上年末减少 4,391,379.06 元，降幅为 58.50%。变动原因主要系公司部分在手银行承兑汇票相对上年期末减少所致。

5、预付款项：报告期内，公司预付款项较上年末增加 1,368,939.80 元，增幅为 132.37%，变动原因主要系公司报告期末预付展会费等增加所致。

6、其他应收款：报告期内，公司其他应收款较上年末增加 3,079,918.90 元，增幅为 76.88%，变动原因主要系公司出口退税税金增加。

7、其他流动资产：报告期内，公司其他流动资产较上年末增加 41,649.89 元，增幅 77.96%，变动原因主要系公司报告期末增值税借方余额重分类增加。

8、固定资产：报告期内，公司固定资产较上年末增加 26,984,588.95 元，增幅为 32.97%，变动原因主要系新建厂房从在建工程转入固定资产，以及公司购买机器设备增加所致。

9、在建工程：报告期内，公司在建工程较上年末减少 6,706,467.47 元，降幅为 100%，变动原因主要系新建厂房已完成，从在建工程转入固定资产。

10、使用权资产：报告期内，公司使用权资产较上年末增加 576,697.41 元，变动原因主要系上海加力的房屋租赁确认了使用权资产和租赁负债。

11、递延所得税资产：报告期内，公司递延所得税资产较上年末增加 2,204,210.19 元，增幅 99.19%，变动原因主要系公司报告期末因资产减值准备、信用减值准备、预计负债确认的递延所得税资产增加所致。

12、其他非流动资产：报告期内，公司其他非流动资产较上年末减少 1,642,112.66 元，降幅 55.83%，变动原因主要系公司报告期末减少预付长期资产购置款。

13、应付票据：报告期内，公司应付票据较上年末增加 111,628,569.00 元，主要系公司新增开具支付供应商的银行承兑汇票，截止期末尚未到期。

14、应付账款：报告期内，公司应付账款较上年末增加 40,974,340.70 元，增幅 20.64%，变动原因主要系公司报告期末应付供应商货款增加所致。

15、合同负债：报告期内，公司合同负债较上年末增加 5,997,016.95 元，增幅 115.09%，变动原因主要系公司报告期末预收货款增加所致。

16、应付职工薪酬：报告期内，公司应付职工薪酬较上年末增加 1,970,132.68 元，增幅 17.07%，变动原因主要系公司员工人数增加所致。

17、应交税费：报告期内，公司应交税费较上年末增加 5,723,578.44 元，增幅 58.35%，变动原因主要系公司报告期末未缴纳的增值税、企业所得税增加所致。

18、其他应付款：报告期内，公司其他应付款较上年末增加 1,139,890.67 元，增幅 32.29%，变动原因主要系公司报告期末往来及代收款增加所致。

19、一年内到期的非流动负债：报告期内，公司一年内到期的非流动负债较上年末增加 7,629,548.73 元，变动原因主要系公司报告期末一年内到期的售后服务费增加导致预计负债增加。

20、其他流动负债：报告期内，公司其他流动负债较上年末增加 66,741,816.83 元，增幅 37,366.45%，变动原因主要系公司报告期末已背书未到期应收票据增加。

21、租赁负债：报告期内，公司预计租赁负债较上年末增加 434,733.33 元，变动原因主要系上海加力的房屋租赁确认了使用权资产和租赁负债。

22、预计负债：报告期内，公司预计负债较上年末下降 2,478,310.45 元，降幅 97.15%，变动原因主要系公司将部分预计负债重分类至一年内到期的非流动负债所致。

23、递延收益：报告期内，公司递延收益较上年末增加 2,202,795.79 元，增幅 1,634.63%，变动原因主要系公司报告期与资产类相关的政府补助增加所致。

24、专项储备：报告期内，公司专项储备较上年末增加 3,608,987.17 元，增幅 138.48%，变动原因主要系公司报告期计提安全生产费较多所致。

25、盈余公积：报告期内，公司盈余公积较上年末增加 7,137,543.58 元，增幅 41.12%，变动原因主要系公司报告期利润增加，计提法定盈余公积所致。

(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	1,124,111,283.24	-	943,821,802.89	-	19.10%
营业成本	967,428,435.86	86.06%	831,302,546.78	88.08%	16.38%
毛利率%	13.94%	-	11.92%	-	-
销售费用	10,567,406.58	0.94%	8,587,591.78	0.91%	23.05%
管理费用	22,547,541.73	2.01%	16,499,884.28	1.75%	36.65%
研发费用	35,034,903.24	3.12%	30,413,945.31	3.22%	15.19%
财务费用	-5,225,593.54	-0.46%	-3,509,758.34	-0.37%	-48.89%
信用减值损失	-9,999,192.94	-0.89%	-1,994,177.55	-0.21%	-401.42%
资产减值损失	-3,718,502.78	-0.33%	-5,849,492.55	-0.62%	36.43%
资产处置损益	683,031.82	0.06%	-149,454.27	-0.02%	557.02%
其他收益	8,290,904.06	0.74%	4,502,577.36	0.48%	84.14%
营业利润	84,774,987.52	7.54%	53,416,459.01	5.66%	58.71%
营业外收入	430,001.09	0.04%	2,451,989.02	0.26%	-82.46%
营业外支出	405,129.10	0.04%	189,173.78	0.02%	114.16%
所得税费用	9,194,102.73	0.82%	4,881,815.01	0.52%	88.33%
净利润	75,605,756.78	6.73%	50,797,459.24	5.38%	48.84%

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期内，营业收入比上年同期增加 180,289,480.35 元，增幅为 19.10%。变动原因主要系电动仓储车辆市场需求的扩大带动公司整体市场销量提升；同时，公司业务开拓能力有所增强，客户的业务合作关系进一步加强，与大型生产企业等优质客户的承接保证了公司业务量的持续扩大。

2、营业成本：报告期内，公司的营业成本比去年同期增加 136,125,889.08 元，增幅为 16.38%，主要系随着公司经营规模的扩大，原材料、人工工资的投入相应增加，营业成本随之增加。

3、销售费用：报告期内，公司销售费用较上年同期增加 1,979,814.80 元，增幅 23.05%，变动原因主要系随着公司收入规模增加，相应的销售费用有所增加。

4、管理费用：报告期内，公司管理费用较上年同期增加 6,047,657.45 元，增幅 36.65%，变动原因主要系相应管理人员有所增加，折旧与摊销有所增加。

5、财务费用：报告期内，公司财务费用较上年同期减少 1,715,835.20 元，降幅 48.89%，变动原因主要系公司保证金的利息收入及汇率变动导致的汇兑损益增加所致。

6、研发费用：报告期内，公司研发费用较上年同期增加 4,620,957.93 元，增幅 15.19%，主要系公司加大研发投入，增加了研发项目，材料的上涨导致与同期相比增幅明显。

7、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失较上年同期增加 8,005,015.39 元，增幅 401.42%，主要系公司根据实际业务情况，为更加客观的反映公司的财务状况和经营成果，增强会计信息的可靠性，结合同行业坏账计提标准，调整了应收款项坏账计提比例。

8、资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失较上年同期减少 2,130,989.77 元，降幅 36.43%，主要系公司存货跌价损失有所减少。

9、资产处置损益：报告期内，公司资产处置收益较上年同期增加 832,486.09 元，增幅 557.02%，

主要系 2024 年度公司处置了闲置的汽车，使得公司资产处置收益有所增加。

10、其他收益：报告期内，公司其他收益较上年同期增加 3,788,326.70 元，增幅 84.14%，主要系公司计入与收益相关的政府补助金额增加所致。

11、营业利润：报告期内，公司营业利润较上年同期增加 31,358,528.51 元，增幅为 58.71%，主要系随着公司生产业务的逐步稳定，收入大幅度增加，引起营业利润上升。

12、营业外收入：报告期内，公司营业外收入较上年同期减少 2,021,987.93 元，降幅为 82.46%，主要系公司收到与企业日常活动无关的政府补助减少。

13、营业外支出：报告期内，营业外支出较上年同期增加 215,955.32 元，降幅为 114.16%，主要系公司上年对外捐款增加所致。

14、所得税费用：报告期内，公司所得税费用较上年同期增加 4,312,287.72 元，增幅为 88.33%，主要系随着公司营业利润上升所致。

15、净利润：报告期内，公司净利润较上年同期增加 24,808,297.54 元，增幅为 48.84%，主要系随着公司生产业务的逐步稳定，收入大幅度增加，引起营业利润上升等因素，进而净利润增加。

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	1,119,688,247.35	920,017,318.97	21.70%
其他业务收入	4,423,035.89	23,804,483.92	-81.42%
主营业务成本	967,299,420.62	812,782,240.12	19.01%
其他业务成本	129,015.24	18,520,306.66	-99.30%

按产品分类分析

☐ 适用 ☒ 不适用

按地区分类分析

☒ 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
内销收入	956,205,047.80	826,515,469.87	13.56%	22.14%	20.51%	1.17%
外销收入	167,906,235.44	140,912,965.99	16.08%	4.34%	-3.13%	6.47%

收入构成变动的原因

报告期内，公司的其他业务收入比上年同期减少了 19,381,448.03 元，降幅 81.42%。主要系公司将销售叉车零配件的收入调整至主营业务收入所致。

公司的其他业务成本比上年同期减少 18,391,291.42 元，降幅 99.30%，主要系公司将销售叉车零配件的成本调整至主营业务成本所致。

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	客户 1	765,132,346.12	68.07%	是

2	客户 2	67,053,726.85	5.97%	否
3	客户 3	33,017,309.90	2.94%	否
4	客户 4	21,099,728.24	1.88%	否
5	客户 5	19,903,018.21	1.77%	否
合计		906,206,129.32	80.62%	-

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	供应商 1	41,329,936.12	4.82%	否
2	供应商 2	35,288,614.02	4.12%	否
3	供应商 3	33,168,233.80	3.87%	否
4	供应商 4	29,631,058.17	3.46%	否
5	供应商 5	25,259,028.50	2.95%	否
合计		164,676,870.61	19.22%	-

(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	105,920,798.99	124,751,889.07	-15.09%
投资活动产生的现金流量净额	-29,148,763.29	-22,620,284.55	-28.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-68,831,424.00	-1,342,857.82	-5,025.74%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动现金流量净额较上年同期减少了18,831,090.08 元，主要系公司报告期内支付其他与经营活动有关的现金增加引起。
2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金净额相比上年同期减少6,528,478.74 元，主要系本期购建固定资产支出的现金增加。
3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额相比上年减少67,488,566.18 元，主要系报告期内，公司分配股利支付的现金增加所致。

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
上海加力	控股	搬运设	3,000,000.00	13,238,017.13	5,612,492.02	26,344,806.71	214,355.36

搬运设备有限公司	子公司	备及配件批发和零售					
长兴加富贸易有限公司	控股子公司	出口贸易	1,000,000.00	62,693,638.15	8,176,989.08	142,875,001.67	2,711,117.90
湖州永烨贸易有限公司	控股子公司	出口贸易	5,000,000.00	11,098,378.02	-104,820.56	29,407,933.78	34,427.56
湖州加能科技有限公司	控股子公司	电池生产、销售、加工	5,000,000.00	32,666,134.66	3,134,288.53	40,703,521.18	2,134,288.53
湖州顺为能源科技有限公司	控股子公司	充电器生产、销售	5,000,000.00	21,617,638.30	4,514,346.07	38,461,982.48	1,427,498.37

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海加力搬运设备有限公司	增资	提高公司市场占有率和竞争力
湖州加能科技有限公司	设立	提高公司市场占有率和竞争力
湖州永烨贸易有限公司	收购	提高公司市场占有率和竞争力

(1) 因经营业务的需要, 公司将全资子公司上海加力搬运设备有限公司 (以下简称“上海加力”) 的注册资本由原先的人民币 300 万元增加到人民币 500 万元, 即上海加力新增注册资本人民币 200 万元, 上海加力的公司名称、注册地址、组织形式和经营范围不变。本次增资后, 上海加力仍为公司全资子公司。上海加力注册资本变更已完成工商变更登记手续, 并已于 2024 年 04 月 03 日取得上海市松江区市场监督管理局核发的《营业执照》。

上述事项已于 2024 年 3 月 27 日经董事长审批通过, 根据《公司章程》、《对外投资管理制度》等有关规定, 上述事项无需提交董事会和股东大会审议。

(2) 为了提升公司综合实力, 加强市场竞争力, 根据公司战略布局和经营规划需要, 公司出资设立全资子公司“湖州加能科技有限公司” (以下简称“湖州加能”), 湖州加能的基本情况如下所示:

名称: 湖州加能科技有限公司

注册地址: 浙江省湖州市长兴县虹星桥镇长和路 1200 号

经营范围: 一般项目: 软件开发; 机械设备研发; 电机及其控制系统研发; 新兴能源技术研发; 机械电气设备制造; 电子元器件与机电组件设备制造; 电池制造; 电机制造, 电动机制造; 通用零部件制造; 通用设备制造(不含特种设备制造), 电池零配件生产; 特种设备销售; 机械电气设备销售; 机械零件零部件销售; 电子元器件与机电组件设备销售; 电池销售; 电池零配件销售; 货物进出口; 技术进出口(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本次对外投资的出资方式为现金, 本次对外投资的资金来源为公司自有资金, 不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。

上述事项已 2024 年 5 月 05 日经董事长审批通过, 根据《公司章程》、《对外投资管理制度》等有关

规定，上述事项无需提交董事会和股东大会审议。

(3) 为了规范并减少关联交易，同时提升公司综合实力，加强市场竞争力，根据公司战略布局和经营规划需要，公司出资收购全资子公司“湖州永烨有限公司”（以下简称“湖州永烨”），湖州永烨的基本情况如下所示：

名称：湖州永烨贸易有限公司

注册地址：浙江省湖州市长兴县虹星桥镇西南村

主营业务：一般项目：物料搬运装备销售；机械设备销售；机械零件、零部件销售；机械设备租赁；食品销售（仅销售预包装食品）；非居住房地产租赁；工程和技术研究和试验发展；新材料技术研发；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；食品进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本次对外投资的出资方式为现金，本次对外投资的资金来源为公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。

上述事项构成关联交易，公司已在第四届董事会第四次会议予以追认，尚需提交股东大会审批，详情见公司于 2025 年 4 月 22 日披露的《关于追认购买股权暨关联交易的公告》。

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	35,034,903.24	30,413,945.31
研发支出占营业收入的比例%	3.12%	3.22%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	107	114

研发人员合计	108	114
研发人员占员工总量的比例%	14.17%	13.13%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	203	164
公司拥有的发明专利数量	28	9

(四) 研发项目情况

报告期内，公司研发费用发生额为 35,034,903.24 元，占营业收入比为 3.12%，较上年同期增长 15.19%。在研发方面，公司历来重视技术创新与研发，随着公司的营业收入增长，积极开展新客户、针对客户需求实施公司的研发战略，研发新产品，整体提升公司的竞争实力，为公司未来长远的发展打下坚实的基础。截止报告期末，公司有效的专利 203 项，发明专利 28 项。

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1 及十五所述。

加力股份公司的营业收入主要来自于电动仓储车辆的研发、生产及销售业务。2024 年度，加力股份公司的营业收入为人民币 112,411.13 万元。

由于营业收入是加力股份公司关键业绩指标之一，可能存在加力股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、发货单、客户签收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的

情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）3 说明。

截至 2024 年 12 月 31 日，加力股份公司应收账款账面余额为人民币 17,782.62 万元，坏账准备为人民币 951.70 万元，账面价值为人民币 16,830.92 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- (4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预计未来现金流量现值的预测；评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；
- (5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；
- (6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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
1.市场竞争风险	公司主要从事电动仓储车辆的研发、生产及销售,近年来国内外电动仓储车辆的市场需求得以持续增长。良好的市场需求吸引了许多大、中、小规模企业进入这一领域，使得行业内竞争进一步加剧,若公司未来不能及时采取有效措施应对上述风险,

	将会对公司的经营业绩产生不利影响。
2.原材料价格波动风险	公司所生产的产品成本主要由钢材、液压泵站、蓄电池和控制系统等构成，其中钢材、蓄电池成本占公司主营业务成本的比例较高，因此其价格波动将直接影响产品成本,从而对公司的生产经营活动产生一定的影响。 未来,受到宏观经济政策、市场供求关系、铁矿石及焦炭的价格变动等因素的影响,钢材和蓄电池的价格波动不可避免,进而影响公司未来的经营业绩。
3. 实际控制人不当控制和公司治理的风险	公司的控股股东、实际控制人为张汉章先生，张汉章先生直接持有公司 42.04%股份，通过长兴加裕、长兴加隆间接持有公司 2.31%股份，合计持有公司 44.35%股份；通过直接持股并担任长兴加裕、长兴加隆的执行事务合伙人，合计持有公司 65.61%的股份表决权。如果公司实际控制人通过行使投票表决权或其长期以来形成的影响力以及其他方式，对公司的经营发展战略、生产经营决策、人员安排和利润分配等重大事项的决策实施不当控制和影响，则可能存在直接或者间接地损害公司及其他股东利益的风险。 风险应对措施：公司制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《投资者关系工作管理制度》等，完善了公司内部控制制度；公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责，切实保护公司和其他股东的利益。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 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

（二）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

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	110,000,000.00	21,368,105.16
销售产品、商品，提供劳务	800,000,000.00	765,132,346.12
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	124,092.70	124,092.70
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述各项关联交易系公司正常经营行为，满足业务发展需要，有利于公司业务发展。上述关联交易不存在损害公司及股东利益的情形。

公司出资收购湖州永烨事项构成关联交易，具体详见“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“四、投资状况分析”之“（一）主要控股子公司、参股公司情况”内容，该事项已经公司第四届董事会第四次会议审议通过，尚需提交股东大会审议，上述事项不存在损害公司及股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

（四）承诺事项的履行情况

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	2023 年 11 月 2 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 5 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 5 月 5 日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 5 日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 2 日		收购	其他承诺（关联交易）	其他（规范减少关联交易）	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 5 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范减少关联交易）	正在履行中
收购人	2023 年 11 月 2 日		收购	其他承诺（关联交易）	其他（规范减少关联交易）	正在履行中
收购人	2023 年 11 月 2 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2023 年 11 月	2024 年 11 月	收购	限售承诺	其他（收购完成后	已履行完毕

	月 2 日	月 1 日			12 个月内,不对外 转让股份)	
实际控制人 或控股股东	2023 年 11 月 14 日	2024 年 11 月 13 日	收购	限售承诺	其他(收购完成后 12 个月内,不对外 转让股份)	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

由公司控股股东和实际控制人、收购人、其他股东以及公司的董监高分别做出的承诺，在报告期内未发生违背承诺事项，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五)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
其他货币资金	货币资金	质押	111,628,569.00	14.38%	票据保证金
总计	-	-	111,628,569.00	14.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述票据保证金主要系用于支付供应商的银行承兑汇票，对公司实际经营不生产不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 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	26,252,900	38.25%	16,317,250	42,570,150	62.02%
	其中：控股股东、实际控制人	6,108,125	8.90%	1,105,500	7,213,625	10.51%
	董事、监事、高管	7,262,700	10.58%	553,700	7,816,400	11.39%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,387,100	61.75%	-16,317,250	26,069,850	37.98%
	其中：控股股东、实际控制人	22,746,377	33.14%	-1,105,500	21,640,877	31.52%
	董事、监事、高管	26,210,100	38.18%	-2,760,900	23,449,200	34.16%
	核心员工					
总股本		68,640,000	-	0	68,640,000	-

普通股股东人数	17
---------	----

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 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	张汉章	28,854,502		28,854,502	42.04%	21,640,877	7,213,625		
2	长兴加裕	14,397,000		14,397,000	20.97%		14,397,000		
3	王志平	5,616,000		5,616,000	8.18%		5,616,000		
4	吴伯华	3,453,450		3,453,450	5.03%		3,453,450		
5	安徽合力	3,425,000		3,425,000	4.99%		3,425,000		
6	张建东	3,172,450		3,172,450	4.62%	2,379,337	793,113		
7	李凤鸣	1,823,250		1,823,250	2.66%		1,823,250		
8	长兴加隆	1,780,000		1,780,000	2.59%		1,780,000		
9	虞炳泉	1,372,800	-475,800	897,000	1.31%		897,000		
10	钱龙	1,287,000		1,287,000	1.88%	965,250	321,750		
合计		65,181,452	-475,800	64,705,652	94.27%	24,985,464	39,720,188		

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

张汉章与张建东为连襟关系，张汉章为长兴加裕、长兴加隆的执行事务合伙人，除前述关联关系外，其余股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

截止报告期末，公司的控股股东、实际控制人为张汉章先生，张汉章先生直接持有公司 42.04%股份，通过长兴加裕、长兴加隆间接持有公司 2.31%股份，合计持有公司 44.35%股份；通过直接持股并担任长兴加裕、长兴加隆的执行事务合伙人，合计持有公司 65.61%的股份表决权。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

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

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 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 4 月 8 日	10	0	0
合计	10	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司 2023 年年度权益分派方案已 2024 年 4 月 8 日召开的股东大会审议通过。权益分派方案为：以公司现有总股本 68,640,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 10 元人民币现金。
本次权益分派权益登记日为：2024 年 4 月 16 日。
除权除息日为：2024 年 4 月 17 日。
执行情况：公司本次权益分派已实施完毕。
派发方式：公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2024 年 4 月 17 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 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				
张汉章	董事长、总经理	男	1972 年 9 月	2024 年 12 月 1 日	2027 年 11 月 30 日	28,854,502		28,854,502	42.04%
孙怡芳	董事、财务总监、董事会秘书	女	1973 年 8 月	2024 年 12 月 1 日	2027 年 11 月 30 日	727,273		727,273	1.06%
施彬华	董事	男	1983 年 6 月	2024 年 12 月 1 日	2027 年 11 月 30 日				
黄铄	董事	女	1993 年 4 月	2024 年 12 月 1 日	2027 年 11 月 30 日				
姚惠权	董事	男	1981 年 5 月	2024 年 12 月 1 日	2027 年 11 月 30 日				
张建辉	监事会主席	男	1987 年 3 月	2024 年 12 月 1 日	2027 年 11 月 30 日	396,825		396,825	0.58%
钱龙	监事	男	1988 年 8 月	2024 年 12 月 1 日	2027 年 11 月 30 日	1,287,000		1,287,000	1.88%
蒋连杰	职工代表监事	男	1990 年 6 月	2024 年 12 月 1 日	2027 年 11 月 30 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张汉章与张建东为连襟关系，张汉章为长兴加裕、长兴加隆的执行事务合伙人，除前述关联关系外，其余董监高之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田雄生	董事	离任		个人原因辞去公司董事
杨国	董事	离任		个人原因辞去公司董事
张建东	监事	离任		个人原因辞去公司监事
朱国平	监事	离任		个人原因辞去公司监事
黄铄		新任	董事	公司聘任
姚惠权		新任	董事	公司聘任
钱龙		新任	监事	公司聘任
蒋连杰		新任	监事	公司聘任

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

黄铄，女，1993年4月20日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2018年6月至今任浙江加力仓储设备股份有限公司财务部经理。

姚惠权，男，1981年5月15日生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014年2月至2016年2月任北京嘉寓股份有限公司迪拜分公司总经理助理；2016年6月至今任浙江加力仓储设备股份有限公司外贸部经理。

钱龙，男，1988年8月21日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年1月至2013年1月上海加力搬运设备有限公司任职；2013年2月至2015年12月浙江上加机械有限公司任职；2016年1月至今任浙江加力仓储设备股份有限公司安环部副部长。

蒋连杰，男，1990年6月6日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年7月至2013年8月长兴横巨机械有限公司任职；2013年9月至2015年12月浙江上加机械有限公司任职，2016年1月至今任浙江加力仓储设备股份有限公司技术部副部长。

(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
行政人员	44	7	0	51
生产人员	559	93	0	654
销售人员	38	4	0	42
技术人员	115	0	1	114
财务人员	6	1	0	7
员工总计	762	105	1	868

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	45	70
专科	122	139
专科以下	593	657
员工总计	762	868

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

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规及地方相关政策，实行全员劳动合同制，与员工签订劳动合同，依法向员工支付薪酬，依据相关法律法规为员工购买社会保险，积极完善并推行各项福利政策。

公司非常重视人才培养，结合公司发展和员工成长需求，开展内部、外部学习培训，不断提高员工的工作技能和岗位胜任度。

不存在需公司承担费用的离退休职工的情况。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

报告期内，公司新增董事姚惠权、黄铄，监事钱龙、蒋连杰及其关系密切的家庭成员为公司的关联自然人；新增关联自然人直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的法人为新增的关联法人。

报告期内，公司新增湖州加能、湖州永烨为公司的关联法人。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立情况

公司拥有独立完整的研发系统、生产系统、采购系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的生产

和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器和设备。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2.人员独立情况

公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬。公司的人事及工资管理与其他公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3.资产独立情况

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

4.机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5.财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

综上所述，报告期内公司的业务、资产、人员、财务、机构均独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业，公司具备自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善 风险控制体系。

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

第七节 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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	天健审〔2025〕3-241 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李联 1 年	夏姗姗 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	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25.44			

审 计 报 告

天健审〔2025〕3-241 号

浙江加力仓储设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江加力仓储设备股份有限公司（以下简称加力股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了加力股份公司 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。审计报告的“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，我们独立于加力股份公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及十五所述。

加力股份公司的营业收入主要来自于电动仓储车辆的研发、生产及销售业务。2024 年度，加力股份公司的营业收入为人民币 112,411.13 万元。

由于营业收入是加力股份公司关键业绩指标之一，可能存在加力股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、发货单、客户签收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)3 说明。

截至 2024 年 12 月 31 日，加力股份公司应收账款账面余额为人民币 17,782.62 万元，坏账准备为人民币 951.70 万元，账面价值为人民币 16,830.92 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预计未来现金流量现值的预测；评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数

据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估加力股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

加力股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督加力股份公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对加力股份公司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加力股份公司不能持续经营。

(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) 就加力股份公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二五年四月二十二日

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）、1	267,885,409.82	146,829,131.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2	63,638,264.34	
应收账款	五、（一）、3	168,309,221.67	103,961,017.26
应收款项融资	五、（一）、4	3,115,161.65	7,506,540.71
预付款项	五、（一）、5	2,403,108.87	1,034,169.07
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、（一）、6	7,086,281.01	4,006,362.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、(一)、7	119,519,405.93	136,919,507.38
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、8	95,075.26	53,425.37
流动资产合计		632,051,928.55	400,310,153.10
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、9	108,828,191.78	81,843,602.83
在建工程	五、(一)、10	0.00	6,706,467.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、11	576,697.41	
无形资产	五、(一)、12	28,457,740.24	29,124,103.55
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、(一)、13	678,689.96	756,254.60
递延所得税资产	五、(一)、14	4,426,433.59	2,222,223.40
其他非流动资产	五、(一)、15	1,299,297.34	2,941,410.00
非流动资产合计		144,267,050.32	123,594,061.85
资产总计		776,318,978.87	523,904,214.95
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、(一)、17	111,628,569.00	
应付账款	五、(一)、18	239,491,964.20	198,517,623.50
预收款项			
合同负债	五、(一)、19	11,207,780.66	5,210,763.71
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、（一）、20	13,508,512.03	11,538,379.35
应交税费	五、（一）、21	15,532,437.18	9,808,858.74
其他应付款	五、（一）、22	4,658,743.04	3,518,852.37
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	五、（一）、23	7,629,548.73	
其他流动负债	五、（一）、24	66,920,431.12	178,614.29
流动负债合计		470,577,985.96	228,773,091.96
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	五、（一）、25	434,733.33	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）、26	72,696.69	2,551,007.14
递延收益	五、（一）、27	2,337,553.68	134,757.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,844,983.70	2,685,765.03
负债合计		473,422,969.66	231,458,856.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、28	68,640,000.00	68,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、29	88,290,821.92	88,414,914.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）、30	6,215,220.92	2,606,233.75
盈余公积	五、（一）、31	24,496,471.65	17,358,928.07
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、32	113,017,284.83	113,836,226.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		300,659,799.32	290,856,302.59
少数股东权益		2,236,209.89	1,589,055.37

所有者权益（或股东权益）合计		302,896,009.21	292,445,357.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		776,318,978.87	523,904,214.95

法定代表人：张汉章 主管会计工作负责人：孙怡芳 会计机构负责人：沈律

(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		239,592,369.50	106,233,399.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		62,596,818.29	
应收账款	十五、（一）、1	182,093,401.79	137,103,418.79
应收款项融资		3,025,161.65	7,326,540.71
预付款项		1,954,852.52	716,790.53
其他应收款	十五、（一）、2	593,841.93	145,267.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		96,400,440.11	127,551,002.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		586,256,885.79	379,076,419.31
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	十五、（一）、3	9,202,646.47	6,078,553.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		107,121,600.15	80,818,020.60
在建工程			6,706,467.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,457,740.24	29,124,103.55

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		678,689.96	756,254.60
递延所得税资产		4,233,922.29	1,942,530.34
其他非流动资产		1,268,897.34	2,941,410.00
非流动资产合计		150,963,496.45	128,367,340.33
资产总计		737,220,382.24	507,443,759.64
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		111,628,569.00	
应付账款		222,285,528.82	191,516,397.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,307,696.22	9,908,603.58
应交税费		15,218,703.58	9,471,478.94
其他应付款		1,686,230.05	2,010,431.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,230,888.88	1,960,778.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,371,534.43	
其他流动负债		65,997,137.56	150,884.09
流动负债合计		438,726,288.54	215,018,574.27
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		72,696.69	2,551,007.14
递延收益		2,337,553.68	134,757.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,410,250.37	2,685,765.03
负债合计		441,136,538.91	217,704,339.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,640,000.00	68,640,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		89,451,221.79	89,451,221.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,215,220.92	2,606,233.75
盈余公积		24,382,740.06	17,245,196.48
一般风险准备			
未分配利润		107,394,660.56	111,796,768.32
所有者权益（或股东权益）合计		296,083,843.33	289,739,420.34
负债和所有者权益（或股东权益）合计		737,220,382.24	507,443,759.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,124,111,283.24	943,821,802.89
其中：营业收入	五、（二）、1	1,124,111,283.24	943,821,802.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,034,592,535.88	886,914,796.87
其中：营业成本	五、（二）、1	967,428,435.86	831,302,546.78
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、（二）、2	4,239,842.01	3,620,587.06
销售费用	五、（二）、3	10,567,406.58	8,587,591.78
管理费用	五、（二）、4	22,547,541.73	16,499,884.28
研发费用	五、（二）、5	35,034,903.24	30,413,945.31
财务费用	五、（二）、6	-5,225,593.54	-3,509,758.34
其中：利息费用		27,828.15	
利息收入		3,919,089.64	2,898,022.65
加：其他收益	五、（二）、7	8,290,904.06	4,502,577.36
投资收益（损失以“-”号填列）			

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-9,999,192.94	-1,994,177.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	-3,718,502.78	-5,849,492.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	683,031.82	-149,454.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,774,987.52	53,416,459.01
加：营业外收入	五、（二）、11	430,001.09	2,451,989.02
减：营业外支出	五、（二）、12	405,129.10	189,173.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,799,859.51	55,679,274.25
减：所得税费用	五、（二）、13	9,194,102.73	4,881,815.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,605,756.78	50,797,459.24
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）		75,605,756.78	50,797,459.24
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）		647,154.52	1,610,195.91
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,958,602.26	49,187,263.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（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		75,605,756.78	50,797,459.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		74,958,602.26	49,187,263.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		647,154.52	1,610,195.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.09	0.72
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.09	0.72

法定代表人：张汉章

主管会计工作负责人：孙怡芳

会计机构负责人：沈律

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、(二)、1	1,095,777,933.05	922,891,414.72
减：营业成本	十五、(二)、1	952,342,206.50	821,977,849.42
税金及附加		4,081,029.36	3,444,374.44
销售费用		6,425,286.73	5,908,647.95
管理费用		19,025,505.66	13,852,852.47
研发费用	十五、(二)、2	33,316,702.61	28,323,122.96
财务费用		-2,567,924.24	-1,647,698.72
其中：利息费用			
利息收入		2,401,536.73	1,761,047.83
加：其他收益		7,723,846.00	4,317,928.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、3		13,000,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,408,243.53	-1,989,339.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,460,078.91	-5,333,034.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		86,522.77	-149,454.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,097,172.76	60,878,366.91
加：营业外收入		430,000.62	2,130,448.98
减：营业外支出		343,749.81	112,312.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,183,423.57	62,896,503.14
减：所得税费用		8,807,987.75	4,723,766.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,375,435.82	58,172,736.54
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填			

列)			
(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		71,375,435.82	58,172,736.54
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		919,186,723.01	773,445,130.87
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		14,900,826.27	18,853,411.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	10,416,222.87	45,266,204.67

经营活动现金流入小计		944,503,772.15	837,564,746.87
购买商品、接受劳务支付的现金		572,303,523.45	587,472,180.48
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		107,246,987.50	84,218,463.34
支付的各项税费		28,925,346.92	25,809,800.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	130,107,115.29	15,312,413.23
经营活动现金流出小计		838,582,973.16	712,812,857.80
经营活动产生的现金流量净额		105,920,798.99	124,751,889.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,317,256.64	14,012.00
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	五、(三)、1		2,896,501.11
投资活动现金流入小计		1,317,256.64	2,910,513.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,466,019.93	25,530,797.66
投资支付的现金			
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		30,466,019.93	25,530,797.66
投资活动产生的现金流量净额		-29,148,763.29	-22,620,284.55
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			
筹资活动现金流入小计			
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		68,640,000.00	1,342,857.82
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、(三)、1	191,424.00	
筹资活动现金流出小计		68,831,424.00	1,342,857.82
筹资活动产生的现金流量净额		-68,831,424.00	-1,342,857.82

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,537,097.92	696,894.21
五、现金及现金等价物净增加额		9,477,709.62	101,485,640.91
加：期初现金及现金等价物余额		146,779,131.20	45,293,490.29
六、期末现金及现金等价物余额		156,256,840.82	146,779,131.20

法定代表人：张汉章

主管会计工作负责人：孙怡芳

会计机构负责人：沈律

(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		911,493,367.49	743,815,870.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,191,720.76	44,654,936.05
经营活动现金流入小计		918,685,088.25	788,470,806.76
购买商品、接受劳务支付的现金		542,421,803.05	581,865,097.17
支付给职工以及为职工支付的现金		98,466,650.19	78,091,465.49
支付的各项税费		27,902,483.78	23,432,665.54
支付其他与经营活动有关的现金		128,280,689.17	13,268,154.62
经营活动现金流出小计		797,071,626.19	696,657,382.82
经营活动产生的现金流量净额		121,613,462.06	91,813,423.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			13,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000.00	14,012.00
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			1,761,047.83
投资活动现金流入小计		150,000.00	14,775,059.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,567,974.96	25,326,297.66
投资支付的现金			2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,124,092.70	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,692,067.66	27,826,297.66
投资活动产生的现金流量净额		-31,542,067.66	-13,051,237.83
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			
筹资活动现金流入小计			
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		68,640,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		68,640,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-68,640,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		299,006.51	52,643.87
五、现金及现金等价物净增加额		21,730,400.91	78,814,829.98
加：期初现金及现金等价物余额		106,233,399.59	27,418,569.61
六、期末现金及现金等价物余额		127,963,800.50	106,233,399.59

(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	68,640,000.00								17,358,928.07		114,137,277.98		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并									-301,051.83				
其他													
二、本年期初余额	68,640,000.00							2,606,233.75	17,358,928.07		113,836,226.15	1,589,055.37	292,445,357.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,137,543.58		-818,941.32		
（一）综合收益总额											74,958,602.26		
（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								7,137,543.58		-75,777,543.58			
1. 提取盈余公积								7,137,543.58		-7,137,543.58			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-68,640,000.00			
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. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	68,640,000.00							24,496,471.65		113,017,284.83			302,896,009.21

项目	2023 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	68,640,000.00								11,541,654.42		70,466,236.47	674,446.96	239,575,448.76
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	68,640,000.00								11,541,654.42		70,466,236.47	674,446.96	239,575,448.76
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								2,606,233.75	5,817,273.65		43,369,989.68	914,608.41	52,869,909.20
(一) 综合收益总额											49,187,263.33	1,610,195.91	50,797,459.24
(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								5,817,273.65	-5,817,273.65	-695,587.50	-695,587.50		
1. 提取盈余公积								5,817,273.65	-5,817,273.65				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-695,587.50	-695,587.50		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							2,606,233.75					2,606,233.75	
1. 本期提取							2,883,896.10					2,883,896.10	
2. 本期使用							277,662.35					277,662.35	
(六) 其他					161,803.71							161,803.71	
四、本年期末余额	68,640,000.00						2,606,233.75	17,358,928.07		113,836,226.15	1,589,055.37	292,445,357.96	

法定代表人：张汉章

主管会计工作负责人：孙怡芳

会计机构负责人：沈律

(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	68,640,000.00				89,451,221.79			2,606,233.75	17,245,196.48		111,796,768.32	289,739,420.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,640,000.00				89,451,221.79			2,606,233.75	17,245,196.48		111,796,768.32	289,739,420.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,608,987.17	7,137,543.58		-4,402,107.76	6,344,422.99
（一）综合收益总额											71,375,435.82	71,375,435.82
（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								7,137,543.58		-75,777,543.58	-68,640,000.00	
1. 提取盈余公积								7,137,543.58		-7,137,543.58		
2. 提取一般风险 准备												
3. 对所有者（或 股东）的分配										-68,640,000.00	-68,640,000.00	
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							3,608,987.17				3,608,987.17	

1. 本期提取							3,837,956.35				3,837,956.35
2. 本期使用							228,969.18				228,969.18
(六) 其他											
四、本年期末余额	68,640,000.00				89,451,221.79		6,215,220.92	24,382,740.06		107,394,660.56	296,083,843.33

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	68,640,000.00				89,451,221.79				11,427,922.83		59,441,305.43	228,960,450.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,640,000.00				89,451,221.79				11,427,922.83		59,441,305.43	228,960,450.05
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								2,606,233.75	5,817,273.65		52,355,462.89	60,778,970.29
（一）综合收益总额											58,172,736.54	58,172,736.54
（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								5,817,273.65		-5,817,273.65		
1. 提取盈余公积								5,817,273.65		-5,817,273.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							2,606,233.75					2,606,233.75
1. 本期提取							2,883,896.10					2,883,896.10
2. 本期使用							277,662.35					277,662.35
（六）其他												

四、本年期末余额	68,640,000.00				89,451,221.79			2,606,233.75	17,245,196.48		111,796,768.32	289,739,420.34
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	---------------	--	----------------	----------------

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

浙江加力仓储设备股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江加力仓储设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）由上海加力富机械制造有限公司、王志平、吴伯华及钱龙发起设立，于 2011 年 6 月 28 日在湖州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330500577720934L 的营业执照，注册资本 68,640,000.0 元，股份总数 68,640,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 26,069,850 股；无限售条件的流通股份 42,570,150 股。公司股票已于 2016 年 3 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为电动仓储车辆的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 22 日第四届第四次董事会批准对外报出。

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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运

用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（2）按组合计提存货跌价准备

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十五) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 其他费用

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

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

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电动仓储车辆及配件产品等，公司的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，包括内销和外销两种模式，收入确认具体标准如下：

(1) 境内销售：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已签收，本公司已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 境外销售：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

公司作为承租人

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

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

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

1. 使用权资产

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

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

2. 租赁负债

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

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

（二十九）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 重要会计政策变更和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	5,889,109.67	
销售费用	-5,889,109.67	

(2) 其他会计政策变更

公司自 2024 年 1 月 1 日根据《企业会计准则第 14 号——收入》的相关规定，内销产品收入确认条件由“公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，本公司已取得验收回单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移”变更为“公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已签收，本公司已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移”。上述会计政策变更经公司 2025 年 2 月 7 日第四届董事会第三次会议审议通过，该会计政策变更系表述修改，不会对以前年度财务报表数据产生影响。

2. 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目	影响金额
会计估计变更内容：新增的账龄组合计提应收款项的预	2024 年 1 月 1 日	2024 年 12 月 31 日资产负债表项目	

期信用损失率，信用期 1 年以内（含，下同）由（应收账款 1%、2%、3%，其他应收款 0%、3%）统一调整为 5%、1-2 年由（应收账款 10%、15%、20%，其他应收款 0%、20%、30%）统一调整为 10%、2-3 年其他应收款 0%、50%）统一调整为 50%、3 年以上其他应收款 0%、100%）统一调整为 100%		应收账款	- 4,449,761.04
		其他应收款	-346,649.94
		递延所得税资产	506,373.93
		2024 年度利润表项目	
原因：本次会计估计变更将使公司的财务信息更为客观		信用减值损失	- 4,796,410.98
		所得税费用	-506,373.93

上述会计估计变更经公司 2025 年 2 月 7 日第四届董事会第三次会议审议通过。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司	15.00%
湖州顺为能源科技有限公司（以下简称顺为能源公司）	15.00%
上海加力搬运设备有限公司（以下简称上海加力公司）	20.00%
长兴加富贸易有限公司（以下简称加富贸易公司）	20.00%
湖州加能科技有限公司（以下简称加能科技公司）	20.00%

纳税主体名称	企业所得税税率
湖州永烨贸易有限公司（以下简称湖州永烨公司）	20.00%

（二）税收优惠

（1）增值税税收优惠政策

根据财政部、税务总局联合发布的 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》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司及下属子公司顺为能源公司适用增值税加计抵减政策。

（2）企业所得税税收优惠政策

1) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合评审，本公司通过高新技术企业认定，被认定为浙江省 2022 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233000243），有效期 3 年，按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%所得税税率。

2) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合评审，本公司子公司顺为能源公司通过高新技术企业认定，被认定为浙江省 2022 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233007925），有效期 3 年，按照《企业所得税法》等相关法规规定，顺为能源公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%所得税税率。

3) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上海加力公司、加富贸易公司、加能科技公司、顺为能源公司、和湖州永烨公司享受小型微利企业的税收优惠政策，按 20%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,060.99	2,675.73
银行存款	155,997,459.88	146,772,088.68
其他货币资金	111,886,888.95	54,366.79

项 目	期末数	期初数
合 计	267,885,409.82	146,829,131.20

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,638,264.34	
合 计	63,638,264.34	

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,987,646.67	100.00	3,349,382.33	5.00	63,638,264.34
其中：银行承兑汇票	66,987,646.67	100.00	3,349,382.33	5.00	63,638,264.34
合 计	66,987,646.67	100.00	3,349,382.33	5.00	63,638,264.34

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	66,987,646.67	3,349,382.33	5.00
小 计	66,987,646.67	3,349,382.33	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		3,349,382.33				3,349,382.33
合 计		3,349,382.33				3,349,382.33

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	66,643,477.08
小 计	66,643,477.08

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	177,386,590.62	107,047,888.79
1-2 年	275,031.84	228,599.00
2-3 年	164,556.00	
账面余额合计	177,826,178.46	107,276,487.79
减：坏账准备	9,516,956.79	3,315,470.53
账面价值合计	168,309,221.67	103,961,017.26

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	644,101.35	0.36	644,101.35	100.00	
按组合计提坏账准备	177,182,077.11	99.64	8,872,855.44	5.01	168,309,221.67
合 计	177,826,178.46	100.00	9,516,956.79	5.35	168,309,221.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,276,487.79	100.00	3,315,470.53	3.09	103,961,017.26
合 计	107,276,487.79	100.00	3,315,470.53	3.09	103,961,017.26

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	176,907,045.27	8,845,352.26	5.00
1-2 年	275,031.84	27,503.18	10.00
小 计	177,182,077.11	8,872,855.44	5.01

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		644,101.35				644,101.35
按组合计提坏账准备	3,315,470.53	5,557,384.91				8,872,855.44
合 计	3,315,470.53	6,201,486.26				9,516,956.79

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	应收账款 期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款 坏账准备
客户一	77,300,936.43	43.47	3,865,046.82
客户二	31,518,404.99	17.72	1,575,920.25
客户三	10,660,357.78	5.99	533,017.89
客户四	7,219,578.00	4.06	360,978.90
客户五	6,875,161.68	3.87	343,758.08
小 计	133,574,438.88	75.12	6,678,721.94

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,115,161.65	7,506,540.71
合 计	3,115,161.65	7,506,540.71

(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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	33,205,688.42

项 目	期末终止确认金额
小 计	33,205,688.42

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,280,608.87	94.90		2,280,608.87	1,034,169.07	100.00		1,034,169.07
1-2 年	122,500.00	5.10		122,500.00				
合 计	2,403,108.87	100.00		2,403,108.87	1,034,169.07	100.00		1,034,169.07

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
广州联世展览有限公司	334,082.00	13.90
长兴华润燃气有限公司	289,863.19	12.06
杭州万维智能装备技术有限公司	139,500.00	5.80
溧阳市宏发模具铸造有限公司	120,000.00	4.99
江西正亿金属制品有限公司	116,415.00	4.84
小 计	999,860.19	41.61

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税款	6,732,835.87	3,791,739.53
押金保证金	316,500.00	135,000.00
备用金	115,400.00	37,000.00
往来及垫付款	376,507.30	49,260.39
账面余额合计	7,541,243.17	4,012,999.92

款项性质	期末数	期初数
减：坏账准备	454,962.16	6,637.81
账面价值合计	7,086,281.01	4,006,362.11

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,423,243.17	3,932,999.92
1-2 年	38,000.00	
3 年以上	80,000.00	80,000.00
账面余额小计	7,541,243.17	4,012,999.92
减：坏账准备	454,962.16	6,637.81
账面价值合计	7,086,281.01	4,006,362.11

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,541,243.17	100.00	454,962.16	6.03	7,086,281.01
合 计	7,541,243.17	100.00	454,962.16	6.03	7,086,281.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,012,999.92	100.00	6,637.81	0.17	4,006,362.11
合 计	4,012,999.92	100.00	6,637.81	0.17	4,006,362.11

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,541,243.17	454,962.16	6.03
其中：1 年以内	7,423,243.17	371,162.16	5.00
1-2 年	38,000.00	3,800.00	10.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
小 计	7,541,243.17	454,962.16	6.03

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	6,637.81			6,637.81
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,900.00	1,900.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	366,424.35	1,900.00	80,000.00	448,324.35
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	371,162.16	3,800.00	80,000.00	454,962.16
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	100.00	6.03

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 （%）	期末 坏账准备
国家税务总局长 兴县税务局	应收出口退税 款	6,385,514.25	1 年以 内	84.67	319,275.7 1
刘泽标	往来及垫付款	375,907.30	1 年以 内	4.98	18,795.37
国家税务总局上 海市税务局	应收出口退税 款	347,321.62	1 年以 内	4.61	17,366.08
上海德邦物流有 限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以 内	1.33	5,000.00
北京京东数智科 技有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以 内	1.06	4,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
小 计		7,288,743.17		96.65	364,437.16

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,738,766.48	3,759,166.77	79,979,599.71	80,615,858.52	6,797,574.86	73,818,283.66
库存商品	32,786,592.70	4,289,574.77	28,497,017.93	40,379,606.13	921,424.19	39,458,181.94
发出商品	2,670,502.81	139,468.06	2,531,034.75	23,124,026.65		23,124,026.65
委托加工物资	73,349.71		73,349.71	519,015.13		519,015.13
在产品	8,438,403.83		8,438,403.83			
合 计	127,707,615.53	8,188,209.60	119,519,405.93	144,638,506.43	7,718,999.05	136,919,507.38

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,797,574.86	1,962,307.86		5,000,715.95		3,759,166.77
库存商品	921,424.19	4,234,301.42		866,150.84		4,289,574.77
发出商品		139,468.06				139,468.06
合 计	7,718,999.05	6,336,077.34		5,866,866.79		8,188,209.60

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减 去估计的销售费用以及 相关税费后的金额确定 可变现净值	以前期间计提了存货 跌价准备的存货可变 现净值上升	本期将已计提存货跌 价准备的存货售出
发出商品	相关产成品合同价格减 去估计的销售费用以及 相关税费后的金额确定 可变现净值	——	本期将已计提存货跌 价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
待抵扣进项税	95,075.26		95,075.26	53,425.37		53,425.37
合 计	95,075.26		95,075.26	53,425.37		53,425.37

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	67,956,824.27	39,365,711.00	3,763,303.32	2,442,743.90	113,528,582.49
本期增加金 额	13,676,345.57	13,568,879.27	4,102,367.90	6,287,089.22	37,634,681.96
1) 购置		13,568,879.27	3,771,437.17	6,287,089.22	23,627,405.66
2) 在建工程 转入	13,676,345.57				13,676,345.57
3) 存货转入			330,930.73		330,930.73
本期减少金 额			1,429,026.54		1,429,026.54
1) 处置或报 废			1,429,026.54		1,429,026.54
期末数	81,633,169.84	52,934,590.27	6,436,644.68	8,729,833.12	149,734,237.91
累计折旧					
期初数	16,336,854.82	11,062,223.46	2,505,539.65	1,780,361.73	31,684,979.66
本期增加金 额	3,823,439.83	2,334,367.16	1,108,240.98	2,243,272.70	9,509,320.67
1) 计提	3,823,439.83	2,334,367.16	1,108,240.98	2,243,272.70	9,509,320.67

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
本期减少金额			961,615.88		961,615.88
1) 处置或报废			961,615.88		961,615.88
期末数	20,160,294.65	13,396,590.62	2,652,164.75	4,023,634.43	40,232,684.45
减值准备					
期初数					
本期增加金额		673,361.68			673,361.68
1) 计提		673,361.68			673,361.68
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		673,361.68			673,361.68
账面价值					
期末账面价值	61,472,875.19	38,864,637.97	3,784,479.93	4,706,198.69	108,828,191.78
期初账面价值	51,619,969.45	28,303,487.54	1,257,763.67	662,382.17	81,843,602.83

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	1,373,067.90	515,635.42	673,361.68	184,070.80	
小 计	1,373,067.90	515,635.42	673,361.68	184,070.80	

(3) 固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
机器设备	857,432.48	188,053.10	673,361.68
小 计	857,432.48	188,053.10	673,361.68

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
机器设备	以重置成本确定公允价值，处置费用为与处置资产相关的费用	市场报价

10. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值
年产 12 万台新能源仓储设备项目				6,706,467.47		6,706,467.47
合 计				6,706,467.47		6,706,467.47

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	768,929.88	768,929.88
本期减少金额		
期末数	768,929.88	768,929.88
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	192,232.47	192,232.47
(1) 计提	192,232.47	192,232.47
本期减少金额		
期末数	192,232.47	192,232.47
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	576,697.41	576,697.41
期初账面价值		

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	32,084,042.00	196,032.83	32,280,074.83
本期增加金额			
本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末数	32,084,042.00	196,032.83	32,280,074.83
累计摊销			
期初数	3,037,174.36	118,796.92	3,155,971.28
本期增加金额	647,071.35	19,291.96	666,363.31
(1) 计提	647,071.35	19,291.96	666,363.31
本期减少金额			
期末数	3,684,245.71	138,088.88	3,822,334.59
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	28,399,796.29	57,943.95	28,457,740.24
期初账面价值	29,046,867.64	77,235.91	29,124,103.55

13. 长期待摊费用

	756,254.60		77,564.64		678,689.96
	756,254.60		77,564.64		678,689.96

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	8,861,571.28	1,236,899.25	7,984,934.85	1,171,146.65

项 目	期末数		期初数	
	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
信用减值准备	12,866,339.12	1,683,626.07	3,109,066.04	498,097.18
预计负债	7,531,644.72	1,121,005.35	2,551,007.14	382,651.07
内部交易未实现利润	218,920.27	32,838.04	435,761.27	65,364.19
递延收益	2,337,553.68	350,633.05	134,757.89	20,213.68
租赁负债	605,334.03	30,266.70		
可抵扣亏损			423,753.13	84,750.63
合 计	32,421,363.10	4,455,268.46	14,639,280.32	2,222,223.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	576,697.41	28,834.87		
合 计	576,697.41	28,834.87		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	28,834.87	4,426,433.59		2,222,223.40
递延所得税负债	28,834.87			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	33,994.65	
合 计	33,994.65	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	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	1,299,297.34		1,299,297.34	2,941,410.00		2,941,410.00
合 计	1,299,297.34		1,299,297.34	2,941,410.00		2,941,410.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	111,628,569.00	111,628,569.00	质押	票据保证金
应收票据	66,643,477.08	63,311,303.23	背书	已背书但尚未到期的应收票据
合 计	178,272,046.08	174,939,872.23		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	50,000.00	50,000.00		天猫店铺保证金
合 计	50,000.00	50,000.00		

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	111,628,569.00	
合 计	111,628,569.00	

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	233,197,867.15	196,759,524.30
应付工程设备款	2,903,183.89	92,333.53
应付费用款项	3,390,913.16	1,665,765.67
合 计	239,491,964.20	198,517,623.50

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	11,207,780.66	5,210,763.71
合 计	11,207,780.66	5,210,763.71

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,511,891.32	101,668,625.86	99,309,221.53	12,871,295.65
离职后福利—设定提存计划	1,026,488.03	7,448,494.32	7,837,765.97	637,216.38
辞退福利		100,000.00	100,000.00	
合 计	11,538,379.35	109,217,120.18	107,246,987.50	13,508,512.03

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,103,909.68	91,792,106.87	89,489,445.14	12,406,571.41
职工福利费		3,908,347.99	3,902,067.99	6,280.00
社会保险费	358,437.64	4,545,887.20	4,504,001.60	400,323.24
其中：医疗保险费	280,636.34	3,888,285.36	3,823,934.15	344,987.55
工伤保险费	77,801.30	657,601.84	680,067.45	55,335.69
住房公积金	49,544.00	693,221.00	684,644.00	58,121.00
工会经费和职工教育经费		729,062.80	729,062.80	
小 计	10,511,891.32	101,668,625.86	99,309,221.53	12,871,295.65

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	991,393.32	7,206,132.29	7,580,831.25	616,694.36
失业保险费	35,094.71	242,362.03	256,934.72	20,522.02
小 计	1,026,488.03	7,448,494.32	7,837,765.97	637,216.38

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,789,983.46	2,134,763.48
企业所得税	7,745,290.72	5,892,169.53
城市维护建设税	150,359.69	99,827.84
房产税	926,515.74	811,634.36
土地使用税	578,088.00	578,088.00
教育费附加	90,215.81	59,896.71
地方教育附加	60,143.88	39,931.14
印花税	191,839.88	192,547.68
合 计	15,532,437.18	9,808,858.74

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	1,460,184.53	1,460,184.53
其他应付款	3,198,558.51	2,058,667.84
合 计	4,658,743.04	3,518,852.37

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,460,184.53	1,460,184.53
小 计	1,460,184.53	1,460,184.53

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	196,031.40	166,031.40
往来及代收款	3,002,527.11	1,892,636.44
小 计	3,198,558.51	2,058,667.84

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的预计负债	7,458,948.03	
一年内到期的租赁负债	170,600.70	
合 计	7,629,548.73	

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	276,954.04	178,614.29
已背书未到期票据	66,643,477.08	
合 计	66,920,431.12	178,614.29

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	450,848.00	
减：租赁负债未确认融资费用	16,114.67	
合 计	434,733.33	

26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
售后服务费	72,696.69	2,551,007.14	预计售后服务费支出
合 计	72,696.69	2,551,007.14	

27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	134,757.89	2,400,000.00	197,204.21	2,337,553.68	与资产相关
合 计	134,757.89	2,400,000.00	197,204.21	2,337,553.68	

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,640,000.00						68,640,000.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	88,414,914.62		124,092.70	88,290,821.92
合 计	88,414,914.62		124,092.70	88,290,821.92

(2) 其他说明

1) 本公司本年度发生同一控制下的企业合并取得湖州永烨公司 100.00%的股权,调整期初可比财务报表增加资本公积 161,803.71 元,经重列期初资本公积余额为 88,414,914.62 元。

2) 本期资本公积减少 124,092.70 元,系同一控制下企业合并事项的影响。

30. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,606,233.75	3,837,956.35	228,969.18	6,215,220.92
合 计	2,606,233.75	3,837,956.35	228,969.18	6,215,220.92

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,358,928.07	7,137,543.58		24,496,471.65
合 计	17,358,928.07	7,137,543.58		24,496,471.65

(2) 其他说明

盈余公积增加 7,137,543.58 元,系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	114,137,277.98	70,466,236.47
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-301,051.83	
调整后期初未分配利润	113,836,226.15	70,466,236.47
加:本期归属于母公司所有者的净利润	74,958,602.26	49,187,263.33
减:提取法定盈余公积	7,137,543.58	5,817,273.65

项 目	本期数	上年同期数
应付普通股股利	68,640,000.00	
期末未分配利润	113,017,284.83	113,836,226.15

(2) 其他说明

由于同一控制企业合并导致的合并范围变更，影响本期期初未分配利润-301,051.83 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,119,688,247.35	967,299,420.62	920,017,318.97	812,782,240.12
其他业务收入	4,423,035.89	129,015.24	23,804,483.92	18,520,306.66
合 计	1,124,111,283.24	967,428,435.86	943,821,802.89	831,302,546.78
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,124,111,283.24	967,428,435.86	943,821,802.89	831,302,546.78

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	956,205,047.80	826,515,469.87	782,896,942.10	685,836,988.14
境外地区	167,906,235.44	140,912,965.99	160,924,860.79	145,465,558.64
小 计	1,124,111,283.24	967,428,435.86	943,821,802.89	831,302,546.78

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,124,111,283.24	943,821,802.89
小 计	1,124,111,283.24	943,821,802.89

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,210,763.71 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	979,774.68	1,073,829.14
地方教育附加	391,909.85	429,531.61
房产税	926,515.82	811,634.44
教育费附加	587,864.78	644,297.42
土地使用税	578,088.00	
印花税	775,688.88	661,294.45
合 计	4,239,842.01	3,620,587.06

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,722,589.93	4,269,010.88
业务招待费	1,486,951.82	2,195,411.71
广告宣传费	902,225.37	1,186,389.60
其他费用	1,455,639.46	936,779.59
合 计	10,567,406.58	8,587,591.78

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,702,041.55	7,294,145.85
折旧摊销	3,070,602.31	1,462,005.09
技术服务费	2,075,265.58	1,369,840.25
中介费	1,551,174.17	1,235,104.03
汽车费用	579,780.30	544,898.82
业务招待费	523,468.43	124,766.50
办公费	479,028.95	573,285.07
长期待摊费用摊销	91,654.41	81,076.89
差旅费	22,628.77	141,109.67
其他	4,451,897.26	3,673,652.11
合 计	22,547,541.73	16,499,884.28

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	20,025,136.54	15,041,229.25
职工薪酬	13,025,501.56	13,272,234.55
折旧摊销	441,616.46	718,761.17
其他	1,542,648.68	1,381,720.34
合 计	35,034,903.24	30,413,945.31

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	27,828.15	
利息收入	-3,919,089.64	-2,898,022.65
汇兑损益	-1,537,097.92	-696,894.21
手续费及其他	202,765.87	85,158.52
合 计	-5,225,593.54	-3,509,758.34

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	197,204.21	3,642.11	197,204.21
与收益相关的政府补助	2,498,364.91		2,498,364.91
代扣个人所得税手续费返还	28,876.56	28,054.00	
增值税加计抵减	5,566,458.38	4,470,881.25	
合 计	8,290,904.06	4,502,577.36	2,695,569.12

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-9,999,192.94	-1,994,177.55
合 计	-9,999,192.94	-1,994,177.55

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,045,141.10	-5,849,492.55
固定资产减值损失	-673,361.68	
合 计	-3,718,502.78	-5,849,492.55

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	683,031.82	-149,454.27	683,031.82
合 计	683,031.82	-149,454.27	683,031.82

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		2,387,718.00	
赔偿款	430,000.00	64,271.02	430,000.00
其他	1.09		1.09
合 计	430,001.09	2,451,989.02	430,001.09

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	280,000.00	23,000.00	280,000.00
其他	125,129.10	166,173.78	125,129.10
合 计	405,129.10	189,173.78	405,129.10

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,398,312.92	6,450,832.96
递延所得税费用	-2,204,210.19	-1,569,017.95
合 计	9,194,102.73	4,881,815.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	84,799,859.51	55,679,274.25
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,719,978.93	8,351,891.14
子公司适用不同税率的影响	-456,372.46	-411,132.42
调整以前期间所得税的影响	199,626.50	-65,824.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,559.84	533,491.38
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	575,342.70	
研发费用加计扣除	-3,913,248.98	-3,526,610.92
残疾人加计扣除	-44,783.80	
所得税费用	9,194,102.73	4,881,815.01

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	4,898,364.91	2,526,118.00
利息收入	3,919,089.64	
收到往来款	1,139,890.67	42,740,086.67
其他	458,877.65	
合 计	10,416,222.87	45,266,204.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	14,868,091.90	15,119,500.98
往来款	3,117,221.22	142,912.25
票据保证金	111,628,569.00	
手续费及其他	493,233.17	
天猫店铺保证金		50,000.00
合 计	130,107,115.29	15,312,413.23

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租金支出	191,424.00	
合 计	191,424.00	

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,605,756.78	50,797,459.24
加：资产减值准备	3,718,502.78	5,849,492.55
信用减值准备	9,999,192.94	1,994,177.55
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,701,553.14	7,522,876.52
无形资产摊销	666,363.31	
长期待摊费用摊销	77,564.64	656,404.79
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）	-683,031.82	84,444.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		149,454.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,509,269.77	-696,894.21
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,204,210.19	-1,571,619.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,685,891.08	-178,176.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-249,663,360.22	7,648,606.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	245,525,846.32	52,495,663.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	105,920,798.99	124,751,889.07
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	156,256,840.82	146,779,131.20
减：现金的期初余额	146,779,131.20	45,293,490.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,477,709.62	101,485,640.91

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	156,256,840.82	146,779,131.20
其中：库存现金	1,060.99	2,632.53
可随时用于支付的银行存款	155,997,459.88	146,772,131.88
可随时用于支付的其他货币资金	258,319.95	4,366.79
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额		
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

1) 2024 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	111,628,569.00	票据保证金
小 计	111,628,569.00	

2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	50,000.00	天猫店铺保证金
小 计	50,000.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期 初 数	本期增加		本期减少		期 末 数
		现金 变动	非现金变动	现金变动	非现金 变动	
其他应付款			68,640,000.00	68,640,000.00		

项 目	期 初 数	本期增加		本期减少		期末数
		现金 变动	非现金变动	现金变动	非现金 变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）			796,758.03	191,424.00		605,334.03
小 计			69,436,758.03	68,831,424.00		605,334.03

（四）其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			24,053,276.76
其中：美元	3,346,123.86	7.1884	24,053,276.76
应收账款			23,320,234.20
其中：美元	3,244,148.10	7.1884	23,320,234.20

2. 租赁

公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）11 之说明。

（2）与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	27,828.15	
与租赁相关的总现金流出	191,424.00	

（3）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九（二）之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
材料费	20,025,136.54	15,041,229.25
职工薪酬	13,025,501.56	13,272,234.55
折旧摊销	441,616.46	718,761.17
其他	1,542,648.68	1,381,720.34
合 计	35,034,903.24	30,413,945.31
其中：费用化研发支出	35,034,903.24	30,413,945.31

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将上海加力公司、加富贸易公司、顺为能源公司、湖州永烨公司、加能科技公司公司 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海加力公司	300.00 万元	上海市	批发和零售业	100.00		同一控制下企业合并
加富贸易公司	100.00 万元	浙江长兴县	出口贸易	100.00		设立
顺为能源公司	500.00 万元	浙江长兴县	制造业		51.00	非同一控制下企业合并
湖州永烨公司	500.00 万元	浙江长兴县	出口贸易	100.00		同一控制下企业合并
加能科技公司	500.00 万元	浙江长兴县	制造业	100.00		设立

（二）同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
湖州永烨公司	100.00%	合并前后均受同一控制	2024-10-30	股权交割日

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
湖州永烨公司	23,708,874.78	108,639.55	5,033,019.97	-301,051.83

2. 合并成本

项 目	湖州永烨公司
合并成本	124,092.70
现金	124,092.70

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	合并日	上期期末
资产		
货币资金	2,252,595.02	540,867.02
应收账款	17,290,576.71	8,625,031.08
其他应收款	2,412,390.26	11,974.45
其他流动资产	47.52	
负债		
应付账款	21,658,872.68	9,238,906.63
应付职工薪酬	99,362.24	74,655.07
应交税费	468.51	3,558.97
净资产	196,906.08	-139,248.12
取得的净资产	196,906.08	-139,248.12

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
加能科技公司	新设	2024-05-11	100.00 万元	100.00%

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	2,400,000.00
其中：计入递延收益	2,400,000.00
与收益相关的政府补助	2,498,364.91
其中：计入其他收益	2,498,364.91
合 计	4,898,364.91

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	134,757.89	2,400,000.00	197,204.21	
小 计	134,757.89	2,400,000.00	197,204.21	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				2,337,553.68	与资产相关
小 计				2,337,553.68	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,695,569.12	3,642.11
计入营业外收入的政府补助金额		2,387,718.00
合 计	2,695,569.12	2,391,360.11

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4 及五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款的 75.12%（2023 年 12 月 31 日：77.54%）源于余额前五名客户，本公司存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司以银行借款为主要融资手段，公司目前的借款额度基本能够满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	111,628,569.00	111,628,569.00	111,628,569.00		
应付账款	239,491,964.20	239,491,964.20	239,491,964.20		
其他应付款	4,658,743.04	3,258,743.04	3,258,743.04		
一年内到期的非流动负债	7,629,548.73	7,820,972.73	7,820,972.73		
其他流动负债	66,643,477.08	66,643,477.08	66,643,477.08		
租赁负债	434,733.33	450,848.00		450,848.00	
小 计	430,487,035.38	429,294,574.05	428,843,726.05	450,848.00	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	198,517,623.50	198,517,623.50	198,517,623.50		
其他应付款	3,518,852.37	3,518,852.37	3,518,852.37		
小 计	202,036,475.87	202,036,475.87	202,036,475.87		

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	66,643,477.08	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	33,205,688.42	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		99,849,165.50		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	33,205,688.42	
小 计		33,205,688.42	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	66,643,477.08	66,643,477.08
小 计		66,643,477.08	66,643,477.08

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			3,115,161.65	3,115,161.65
持续以公允价值计量的资产总额			3,115,161.65	3,115,161.65

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
张汉章	44.3472	65.6053

本公司的实际控制人情况说明

自然人股东张汉章直接持有本公司 28,854,502 股，占比 42.0374%；间接持有本公司 1,585,480 股，占比 2.3098%，合计持有公司 44.3472%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽合力股份有限公司（以下简称安徽合力公司）	少数股东、曾经的控股股东（过去 12 个月）、曾经的董事任职的公司（过去 12 个月）
安徽和鼎机电设备有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
安徽安鑫货叉有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
蚌埠液力机械有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
广东合力叉车销售有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
杭州合力叉车销售有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
安徽合力工业车辆进出口有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
苏州合力叉车有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
合力工业车辆（上海）有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
衡阳合力工业车辆有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
上海合力叉车有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安庆合力车桥有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
江苏合力工业车辆有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
山东合力叉车销售有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
南京合力叉车有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
广西合力叉车有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
安徽合力叉车销售有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
北京世纪合力叉车有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
北京北方合力叉车有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
安徽宇锋智能科技有限公司	同受少数股东控制的公司（过去 12 个月）
安庆联动属具股份有限公司	少数股东的关联方（过去 12 个月）
安徽江淮重型工程机械有限公司	少数股东的关联方（过去 12 个月）
安徽江淮银联重工进出口有限公司	少数股东的关联方（过去 12 个月）
合肥和安机械制造有限公司	少数股东的关联方（过去 12 个月）

注：2023 年 11 月 2 日，公司控股股东由安徽合力变更为张汉章，安徽合力持有公司 4.99%股份并委派非执行董事杨国，安徽合力与本公司的交易属于关联交易；2024 年 11 月 30 日，安徽合力委派的董事杨国从公司退出，2024 年 12 月至 2025 年 11 月，安徽合力与本公司的交易亦属于关联交易。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
蚌埠液力机械有限公司	配件	10,413,319.26	7,815,178.76
上海合力叉车有限公司	配件	8,481,623.34	
安徽合力股份有限公司	配件	1,779,005.94	
安庆联动属具股份有限公司	配件	452,159.28	421,488.60
安庆合力车桥有限公司	配件	126,903.52	
苏州合力叉车有限公司	配件	61,061.95	
合肥和安机械制造有限公司	配件	55,020.44	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽宇锋智能科技有限公司	配件	30,973.45	
安徽和鼎机电设备有限公司	配件	19,076.12	
安徽江淮重型工程机械有限公司	配件	3,982.30	
安徽合力工业车辆进出口有限公司	服务		3,484,859.92
广东合力叉车销售有限公司	服务		261,000.00
杭州合力叉车销售有限公司	配件		70,000.00
安徽和鼎机电设备有限公司	配件		61,169.42
安徽安鑫货叉有限公司	配件		14,640.00
合 计		21,423,125.60	12,128,336.70

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽合力工业车辆进出口有限公司	整车与配件	407,377,972.73	326,411,318.05
安徽合力股份有限公司	整车与配件	331,330,917.56	232,947,285.66
安徽江淮重型工程机械有限公司	整车与配件	21,016,325.73	
上海合力叉车有限公司	整车与配件	2,402,314.14	
苏州合力叉车有限公司	整车与配件	1,154,959.41	714,113.27
安徽江淮银联重工进出口有限公司	整车与配件	417,292.06	
广东合力叉车销售有限公司	整车与配件	367,765.59	389,104.42
江苏合力工业车辆有限公司	整车与配件	308,017.47	
杭州合力叉车销售有限公司	整车与配件	219,754.83	12,477.88
南京合力叉车有限公司	整车与配件	134,159.37	
合力工业车辆（上海）有限公司	整车与配件	124,778.76	714,004.42
安徽和鼎机电设备有限公司	整车与配件	75,619.44	456,380.53
安徽宇锋智能科技有限公司	整车与配件	65,486.74	
北京北方合力叉车有限公司	整车与配件	58,207.97	
山东合力叉车销售有限公司	整车与配件	39,293.79	
广西合力叉车有限公司	整车与配件	28,355.75	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
衡阳合力工业车辆有限公司	整车与配件	10,438.94	
安徽合力叉车销售有限公司	整车与配件	619.47	
北京世纪合力叉车有限公司	整车与配件	66.37	
蚌埠液力机械有限公司	整车与配件		1,769.91
合 计		765,132,346.12	561,646,454.14

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽合力股份有限公司	77,300,936.43	3,865,046.82	37,632,159.95	1,128,964.80
	安徽合力工业车辆进出口有限公司	31,518,404.99	1,575,920.25	23,271,603.00	698,148.09
	安徽江淮重型工程机械有限公司	5,259,254.31	262,962.72		
	上海合力叉车有限公司	1,398,671.71	64,565.94		
	苏州合力叉车有限公司	302,428.50	15,121.43	309,433.00	9,282.99
	江苏合力工业车辆有限公司	127,823.00	6,391.15		
	广东合力叉车销售有限公司	112,352.00	5,617.60	88,126.00	2,643.78
	安徽江淮银联重工进出口有限公司	81,076.00	4,053.80		
	安徽和鼎机电设备有限公司	40,700.00	2,035.00	356,005.58	10,680.17
	南京合力叉车有限公司	36,389.00	1,819.45		
	合力工业车辆(上海)有限公司	29,000.00	1,450.00	9,553.00	286.59
	安徽宇锋智能科技有限公司	23,100.00	1,155.00		
	北京北方合力叉车有限公司	22,125.00	1,106.25		
	广西合力叉车有限公司	11,429.00	571.45		
	北京世纪合力叉车有限公司	75.00	3.75		
小 计		116,263,764.94	5,807,820.61	61,666,880.53	1,850,006.42

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	上海合力叉车有限公司	107,353.10			
小计		107,353.10			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	蚌埠液力机械有限公司	2,395,993.41	1,828,423.72
	安徽合力股份有限公司合肥铸锻厂	318,748.24	
	安徽江淮重型工程机械有限公司	45,606.00	
	安庆联动属具股份有限公司	12,500.00	
	安徽和鼎机电设备有限公司	5,080.54	
	安徽合力工业车辆进出口有限公司		68,859.64
	广东合力叉车销售有限公司		20,200.00
小计		2,777,928.19	1,917,483.36

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售电动仓储车辆产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	189,094,668.51	140,202,981.92
1-2 年	107,255.00	3,257.00
账面余额合计	189,201,923.51	140,206,238.92
减：坏账准备	7,108,521.72	3,102,820.13
账面价值合计	182,093,401.79	137,103,418.79

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	189,201,923.51	100.00	7,108,521.72	3.76	182,093,401.79
合 计	189,201,923.51	100.00	7,108,521.72	3.76	182,093,401.79

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	140,206,238.92	100.00	3,102,820.13	2.21	137,103,418.79
合 计	140,206,238.92	100.00	3,102,820.13	2.21	137,103,418.79

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	47,138,744.10		
账龄组合	142,063,179.41	7,108,521.72	5.00

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	189,201,923.51	7,108,521.72	3.76

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,955,924.41	7,097,796.22	5.00
1-2 年	107,255.00	10,725.50	10.00
小 计	142,063,179.41	7,108,521.72	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	3,102,820.13	4,005,701.59				7,108,521.72
合 计	3,102,820.13	4,005,701.59				7,108,521.72

(4) 应收账款前 5 名情况

单位名称	应收账款 期末账面余额	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	应收账款 坏账准备
客户一	77,300,936.43	40.86	3,865,046.82
客户二	32,996,846.76	17.44	
客户三	31,518,404.99	16.66	1,575,920.25
客户四	10,661,087.67	5.63	533,054.38
客户五	9,634,808.01	5.09	
小 计	162,112,083.86	85.68	5,974,021.45

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	260,000.00	80,000.00
备用金	70,400.00	23,000.00
往来及垫付款项	375,907.3	46,760.39
账面余额合计	706,307.30	149,760.39
减：坏账准备	112,465.37	4,492.81
账面价值合计	593,841.93	145,267.58

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	603,307.30	69,760.39
1-2 年	23,000.00	
3 年以上	80,000.00	80,000.00
账面余额合计	706,307.30	149,760.39
减：坏账准备	112,465.37	4,492.81

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	593,841.93	145,267.58

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	706,307.30	100.00	112,465.37	15.92	593,841.93
合 计	706,307.30	100.00	112,465.37	15.92	593,841.93

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	149,760.39	100.00	4,492.81	3.00	145,267.58
合 计	149,760.39	100.00	4,492.81	3.00	145,267.58

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	706,307.30	112,465.37	15.92
其中：1 年以内	603,307.30	30,165.37	5.00
1-2 年	23,000.00	2,300.00	10.00
3 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
小 计	706,307.30	112,465.37	15.92

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	4,492.81			4,492.81

项 目	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）	
期初数在本期				
—转入第二阶段	-1,150.00	1,150.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	26,822.56	1,150.00	80,000.00	107,972.56
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	30,165.37	2,300.00	80,000.00	112,465.37
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	100.00	15.92

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末 坏账准备
刘泽标	往来及垫 付款项	375,907.30	1 年以内	53.22	18,795.37
上海德邦物流 有限公司	押金保证 金	100,000.00	1 年以内	14.16	5,000.00
北京京东数智 科技有限公司	押金保证 金	80,000.00	1 年以内	11.33	4,000.00
浙江长兴农村 商业银行股份 有限公司	押金保证 金	40,000.00	3 年以上	5.66	40,000.00
中国工商银行 股份有限公司 长兴支行	押金保证 金	40,000.00	3 年以上	5.66	40,000.00
小 计		635,907.30		90.03	107,795.37

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	9,202,646.47		9,202,646.47	6,078,553.77		6,078,553.77
合 计	9,202,646.47		9,202,646.47	6,078,553.77		6,078,553.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
加富贸易公司	500,000.00						500,000.00	
上海加力公司	5,578,553.77		2,000,000.00				7,578,553.77	
湖州永烨公司			124,092.70				124,092.70	
加能科技公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
小 计	6,078,553.77		3,124,092.70				9,202,646.47	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,091,182,539.38	952,342,206.50	899,866,329.81	803,947,156.00
其他业务收入	4,595,393.67		23,025,084.91	18,030,693.42
合 计	1,095,777,933.05	952,342,206.50	922,891,414.72	821,977,849.42
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,095,358,024.81	952,342,206.50	922,521,506.47	821,977,849.42

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	1,071,047,333.40	932,313,768.04	902,006,402.30	802,796,123.28
外销收入	24,310,691.41	20,028,438.46	20,515,104.17	19,181,726.14
小 计	1,095,358,024.81	952,342,206.50	922,521,506.47	821,977,849.42

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,095,358,024.81	922,521,506.47
小 计	1,095,358,024.81	922,521,506.47

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,960,778.63 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	19,241,592.67	13,822,802.78
职工薪酬	12,151,301.86	12,448,648.87
折旧摊销	434,903.95	715,461.62
其他	1,488,904.13	1,336,209.69
合 计	33,316,702.61	28,323,122.96

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		13,000,000.00
合 计		13,000,000.00

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	683,031.82	
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	2,695,569.12	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	108,639.55	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,871.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,512,112.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	526,816.87	
少数股东权益影响额（税后）	1,825.73	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,983,469.88	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	26.36	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.31	1.05	1.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	74,958,602.26
非经常性损益	B	2,983,469.88

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	71,975,132.38
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	290,856,302.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	68,640,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00
同一控制合并下本期净资产影响	I1	-124,092.70
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2.00
计提专项储备	I2	3,608,987.17
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} + I1 \times \frac{J1}{K} + I2 \times \frac{J2}{K}$	284,359,415.19
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	26.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	25.31%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	74,958,602.26
非经常性损益	B	2,983,469.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	71,975,132.38
期初股份总数	D	68,640,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00

项 目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	68,640,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江加力仓储设备股份有限公司
二〇二五年四月二十二日

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
货币资金	146,288,264.18	146,829,131.20		
应收账款	104,150,587.81	103,961,017.26		
递延所得税资产	2,210,248.95	2,222,223.40		
应付账款	198,093,318.50	198,517,623.50		
应付职工薪酬	11,463,724.28	11,538,379.35		
应交税费	9,805,299.77	9,808,858.74		
资本公积	88,253,110.91	88,414,914.62		
未分配利润	114,137,277.98	113,836,226.15		
营业收入	943,801,882.54	943,821,802.89		
营业成本	825,257,653.03	831,302,546.78		
税金及附加	3,617,167.79	3,620,587.06		
销售费用	14,476,701.45	8,587,591.78		
管理费用	16,472,314.44	16,499,884.28		
财务费用	-3,509,625.53	-3,509,758.34		
信用减值损失	-1,852,775.66	-1,994,177.55		
营业利润	53,724,580.93	53,416,459.01		
利润总额	55,987,396.17	55,679,274.25		
所得税费用	4,888,885.10	4,881,815.01		
净利润	51,098,511.07	50,797,459.24		
持续经营净利润	51,098,511.07	50,797,459.24		
归属于母公司所有者的净利润	49,488,315.16	49,187,263.33		
综合收益总额	51,098,511.07	50,797,459.24		
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,488,315.16	49,187,263.33		

- 1、报告期内，公司收购湖州永烨属于同一控制下的企业合并，对 2023 年财务数据进行追溯调整。
- 2、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整。

(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

详见“第七节 财务会计报告”之“财务报表附注”之“三、重要会计政策及会计估计”

之“（三十）重要会计政策变更和会计估计变更”。

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	683,031.82
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	2,695,569.12
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	288,465.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,871.99
非经常性损益合计	3,691,937.93
减：所得税影响数	462,778.89
少数股东权益影响额（税后）	-2,816.78
非经常性损益净额	3,231,975.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用