



圣力智能

NEEQ: 839110

福建圣力智能工业科技股份有限公司



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、公司负责人张春敏、主管会计工作负责人潘大榆及会计机构负责人（会计主管人员）唐洁亮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、致同会计师事务所（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

本报告不存在未按要求披露的事项。

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	6
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	128

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、圣力智能	指	福建圣力智能工业科技股份有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
圣力实业	指	圣力实业有限公司
天明投资	指	福州天明投资有限公司
明华投资	指	福州明华投资有限公司
圣力三明	指	圣力（三明）智能制造有限公司
中机圣力	指	中机圣力（福建）智能科技有限公司
圣力自动化	指	圣力（福州）自动化技术有限公司
圣力进出口	指	圣力（福州）进出口有限公司
会计师	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	福建圣力智能工业科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	福建圣力智能工业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建圣力智能工业科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建圣力智能工业科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、今年	指	2024 年度
去年	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建圣力智能工业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	FUJIAN SHENGLI INTELLIGENCE INDUSTRY SCIENTECHNOLOGY CO.,LTD		
法定代表人	张春敏	成立时间	1994 年 4 月 2 日
控股股东	控股股东为圣力实业有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张春敏，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-冶金专业专用设备制造（C3516）		
主要产品与服务项目	冶金行业的连铸机成套设备及相关零配件的设计研发、生产制造、销售和安装调试服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	圣力智能	证券代码	839110
挂牌时间	2016 年 9 月 30 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）	34,200,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张春敏	联系地址	福州市仓山区百花洲路 44 号圣力中心
电话	0591-83855350	电子邮箱	106014958@qq.com
传真	0591-83855357		
公司办公地址	福州市仓山区百花洲路 44 号圣力中心	邮政编码	350008
公司网址	www.shenglizg.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350100260177064J		
注册地址	福建省福州市金山工业集中区浦上片仓山园百花洲路 9-21、22 号		
注册资本（元）	34,200,000	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

一、商业模式

公司所属行业为专用设备制造业（C35），细分行业为冶金工业专用设备制造业。公司是一家为冶金钢铁行业提供全产业链技术服务解决方案的综合提供商。公司长期专注于冶金钢铁工业的机械设备的研发、设计、制造，技术服务、国际贸易，钢铁项目承包、总包工程等。公司商业模式的主要业务有以下几个部分组成：

（一）高端智能专用设备研发制造业务：

公司目前主要针对冶金钢铁设备的连铸机、轧机、电炉等主要专用设备在高端装备、智能化应用上进行研发、设计、制造、安装、调试、售后等一条龙式的“交钥匙”业务模式。公司注重在设备的研发设计上投入，现有 8 项发明专利，101 项实用新型专利，3 项软件著作权证书，同时也是国家高新技术企业。

（二）技术升级改造服务业务：

随着国家对钢铁行业的宏观经济调控措施以及加大淘汰钢铁落后产能要求，对所有钢铁企业设备改造提出了更新更高的要求，公司依托强大的技术研发团队以及在钢铁设备制造上几十年的经验，在帮助下游客户进行设备改造升级方面具有非常大的优势，也是公司能够长期稳定持续发展的一项重要业务。

（三）走“一带一路”的销售业务：

公司在早期国家提倡“走出去”政策的指引下，就非常注重在东南亚，特别是越南、马来西亚、印尼等国家的业务销售开发，并且已经占有了一定的份额，目前业务还扩展到西亚、南亚、非洲等第三世界国家和地区，主要集中在“一带一路”政策的沿线国家，这就为公司加大发展海外国际贸易提供了机遇和潜力。

（四）工程承包和总包业务：

近年来中国高端智能装备产品的发展，越来越多的外国企业找寻中资企业，帮助进行基础性产业特别是钢铁产业的建设，以及越来越多的中资企业走出去在海外投资建厂，这就需要用到非常多的工程技术，项目建设经验，工程项目和总包业务量越来越蓬勃发展，公司具有在冶金钢铁行业几十年的全产业链的技术服务经验，有望在承包总包业务上有非常大的突破。

综上所述，公司立足在冶金行业上的精耕细作，在商业模式、盈利模式和销售模式上进行深挖，打造成为冶金钢铁行业内全产业链的制造，技术，服务整体解决方案供应商。报告期内，公司商业模式较上期未发生较大变化。

二、经营计划实现情况

1、报告期内营业收入有所上涨，净利润上涨

2024 年公司实现营业收入 174,712,143.28 元，比去年同期增加了 39.16%，主要原因系来自于贸易收入的增加。因东南亚经济快速发展，本期子公司中机圣力的海外客户采购需求增加，出口贸易订单增加。2024 年公司实现净利润 1,234,673.59 元，同比去年同期扭亏为盈，主要系受外围东南亚等地区经济快速发展，对外出口增长所致。

2、研发能力得到认可，继续保持研发力度

报告期内公司继续保持研发方面投入，2024 年度研发支出为 6,382,241.90 元，占营业收入的比例达到了 3.65 %。公司在研发方面的投入能有效保障公司的产品竞争力。

(二) 行业情况

2024 年，国际形势依旧复杂动荡，不稳定、不确定因素显著增多，全球经济复苏面临诸多阻碍。在此背景下，我国经济展现出强大韧性与活力，积极推动转型升级和高质量发展，全年 GDP 实现 5% 的增长，全国规模以上工业增加值同比增长 5.7%，基础设施建设投资同比增长 4.4%，为钢铁行业发展提供了坚实支撑。钢铁行业在这一年呈现出多维度变化。全年钢材产量、出口量保持增长态势，进一步巩固了我国钢铁行业在国际市场的地位，国际竞争力持续增强。然而，行业运行也面临着一些突出问题。从供需关系看，尽管国内经济发展带动了部分需求，但整体供给能力仍相对过剩；原燃料市场价格波动剧烈，采购成本难以有效控制，虽然价格有涨有跌，但综合成本对钢企盈利空间的挤压依然明显；钢铁行业整体效益同比降幅明显，企业经营压力依旧较大，由此带来大多数企业的资本支出大幅降低，上游的专用设备制造也同样步入下行通道。

中钢协统计数据表明，全年我国粗钢产量 10.05 亿吨，同比下降 1.7%；粗钢表观消费量 8.92 亿吨，同比下降 4.6%。重点统计钢铁企业进口粉矿采购成本同比下降 6.23%，炼焦煤、冶金焦、废钢采购成本分别同比下降 8.72%、12.41%、8.75%。2024 年中国钢材价格指数（CSPI）平均值为 102.47 点，同比下降 8.39%。其中，长材指数平均值 105.22 点，同比下降 8.83%；板材指数平均值 100.58 点，同比下降 10.09%；重点统计会员钢铁企业全年实现利润总额 429 亿元，创 2017 年以来新低，同比下降 50.3%，部分月份出现亏损情况。2024 年我国出口钢材 11,071.6 万吨，同比增长 22.7%，出口均价 755.4 美元/吨，同比下降 19.4%，钢材出口呈现“量增价跌”的态势，总体趋势不容乐观。

展望 2025 年，我国经济长期向好的基本面没有改变，钢铁产业作为国民经济的支柱产业，在实体经济中仍占据重要地位，行业发展具备广阔空间和潜力。经过多年供给侧结构性改革和产业优化升级，行业整体实力进一步增强，中钢协重点统计会员钢铁企业整体资产状况保持稳定，行业抵御风险的能力有所提升。2025 年作为“十四五”规划实施的收官之年，国家政策持续发力助力钢铁行业高质量发展。中央经济工作会议明确了 2025 年经济工作要坚持稳中求进、以进促稳，守正创新、先立后破，系统集成、协同配合，充实完善政策工具箱，提高宏观调控的前瞻性、针对性和有效性，为钢铁行业发展营造了良好的政策环境。在上述政策背景刺激下，行业有望走出低谷。

(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	公司于 2022 年 7 月 18 日被福建省工信厅授予“福建省‘专精特新’中小企业”称号。 公司于 2023 年通过国家高新技术企业复审，认定日期：2023年12月28日，有效期 3 年。

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	174,712,143.28	125,551,823.31	39.16%
毛利率%	17.31%	16.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,234,673.59	-5,237,016.88	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-85,317.07	-6,153,192.73	-
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）	1.31%	-5.52%	-
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）	-0.09%	-6.48%	-
基本每股收益	0.04	-0.15	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	246,480,570.71	238,418,964.26	3.38%
负债总计	150,526,250.38	145,074,407.16	3.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,954,320.33	93,344,557.10	2.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.73	2.80%
资产负债率%（母公司）	67.59%	65.06%	-
资产负债率%（合并）	61.07%	60.85%	-
流动比率	1.25	1.51	-
利息保障倍数	2.37	-1.99	-
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	36,794,930.17	2,727,576.25	1,249.00%
应收账款周转率	3.61	2.97	-
存货周转率	2.33	1.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.38%	0.04%	-
营业收入增长率%	39.16%	16.71%	-
净利润增长率%	-	-169.32%	-

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	23,117,956.60	9.38%	18,883,498.93	7.92%	22.42%
应收票据	0.00	0.00%	3,172,854.00	1.33%	-100.00%
应收账款	32,996,941.47	13.39%	34,145,279.71	14.32%	-3.36%
交易性金融资产	13,065,299.29	5.30%	0.00	0.00%	100.00%

预付款项	12,506,557.40	5.07%	30,027,295.96	12.59%	-58.35%
其他应收款	786,707.51	0.32%	318,114.47	0.13%	147.30%
存货	67,385,001.19	27.34%	53,555,100.66	22.46%	25.82%
一年内到期的非流动资产	23,047,087.10	9.35%	26,163,694.37	10.97%	-11.91%
其他流动资产	8,650,784.06	3.51%	5,157,710.56	2.16%	67.73%
其他权益工具投资	13,525,708.64	5.49%	13,535,144.10	5.68%	-0.07%
固定资产	24,269,620.90	9.85%	24,485,756.47	10.27%	-0.88%
在建工程	0.00	0.00%	3,385,303.64	1.42%	-100.00%
使用权资产	4,863,780.85	1.97%	6,166,933.27	2.59%	-21.13%
无形资产	8,918,242.78	3.62%	10,826,056.94	4.54%	-17.62%
长期待摊费用	5,702,004.72	2.31%	2,409,771.69	1.01%	136.62%
短期借款	19,019,625.00	7.72%	10,111,448.89	4.24%	88.10%
应付账款	25,618,685.71	10.39%	12,295,800.61	5.16%	108.35%
合同负债	58,415,690.27	23.70%	59,037,712.77	24.76%	-1.05%
应付职工薪酬	1,858,120.37	0.75%	1,538,882.78	0.65%	20.74%
应交税费	993,024.40	0.40%	1,555,552.44	0.65%	-36.16%
其他应付款	1,521,922.71	0.62%	8,725,995.60	3.66%	-82.56%
一年内到期的非流动负债	21,589,192.30	8.76%	10,593,904.46	4.44%	103.79%
其他流动负债	15,772,639.64	6.40%	9,696,044.61	4.07%	62.67%
长期借款	0.00	0.00%	25,000,000.00	10.49%	-100.00%
租赁负债	4,313,060.39	1.75%	5,594,025.01	2.35%	-22.90%
递延所得税资产	6,974,781.62	2.83%	5,819,429.49	2.44%	19.85%
递延所得税负债	1,424,289.59	0.58%	925,039.99	0.39%	53.97%

项目重大变动原因

- 1、应收票据：本期期末较上期期末大幅下降，主要原因系本期期末公司将票据背书给了供应商，减少了银行承兑汇票。
- 2、交易性金融资产：本期期末较上期期末大幅上升，主要原因系截止本期期末公司购买建设银行理财产品所致；
- 3、预付款项：本期期末较上期期末减少 58.35%，主要原因系上期支付了较多的预付款，本期减少了货款预付所致。
- 4、其他应收款：本期期末较上期期末上涨 147.3%，主要原因系备用金、押金及保证金、代扣代缴款项增加导致。
- 5、存货：本期期末较上期期末上涨 25.82%，主要原因系随着本期营业收入的增加，期末原材料、发出商品随着增长；
- 6、其他流动资产：本期期末较上期期末上涨 67.73%，主要原因系本期期末待抵扣进项税额较上年期末增加所致。

7、在建工程：本期减少主要原因系上年末未完工的装修工程本期已完工所致。

8、长期待摊费用：本期期末较上期期末上涨 136.62%，主要原因系上年末未完工的装修工程，本期已完工转入长期待摊费用所致。

9、短期借款：本期期末较上期期末上涨 88.1%，主要原因系本期新增银行贷款所致。

10、应付账款：本期期末较上期期末上涨 108.35%，主要原因系本期采购订单增加，应付供应商货款随之增加所致。

11、应交税费：本期期末较上期期末减少 36.16%，主要原因系本期末应交增值税与附加税减少所致。

12、其他应付款：本期期末较上期期末减少 82.56%，主要原因系本期归还大部分关联方借款。

13、一年内到期的非流动负债：本期期末较上期期末上涨 103.79%，主要原因系本期末一年内到期的长期借款增加所致。

14、其他流动负债：本期期末较上期期末上涨 62.67%，主要原因系本期期末待转销项税额和未终止确认票据较上年增加导致。

15、长期借款：本期期末为 0，主要原因系一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债列报。

16、递延所得税负债：本期期末较上期期末上涨 53.97%，主要原因系本期新购进固定资产，折旧采用一次扣除政策，从而产生递延所得税负债。

（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	174,712,143.28	—	125,551,823.31	—	39.16%
营业成本	144,478,075.45	82.69%	104,583,076.40	83.30%	38.15%
毛利率%	17.31%	—	16.70%	—	—
税金及附加	765,619.61	0.44%	577,018.98	0.46%	32.69%
销售费用	7,229,420.78	4.14%	4,972,659.41	3.96%	45.38%
管理费用	8,323,151.37	4.76%	9,095,345.66	7.24%	-8.49%
研发费用	6,382,241.90	3.65%	6,689,156.25	5.33%	-4.59%
财务费用	930,135.22	0.53%	178,321.78	0.14%	421.60%
信用减值损失	-5,786,744.22	-3.31%	-7,191,315.56	-5.73%	—
资产减值损失	-210,462.30	-0.12%	0.00	0.00%	-100.00%
其他收益	767,973.51	0.44%	1,073,622.99	0.86%	-28.47%
投资收益	18,764.96	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	94,287.29	0.05%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	1,561,336.67	0.89%	-23,423.15	-0.02%	—
营业利润	3,048,654.86	1.74%	-6,684,870.89	-5.32%	—
营业外收入	213,162.46	0.12%	109,077.85	0.09%	95.42%

营业外支出	563,907.32	0.32%	81,407.97	0.06%	592.69%
所得税费用	1,463,236.41	0.84%	-1,420,184.13	-1.13%	-
净利润	1,234,673.59	0.71%	-5,237,016.88	-4.17%	-

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期较上年同期增加 39.16%，主要原因系本期子公司出口贸易新增境外客户订单，业务增加，同时母公司连铸机订单也较去年增加，故营业收入增加。
- 2、营业成本：本期较上年同期增加 38.15%，主要原因系本期营业收入增加，营业成本随之增加。
- 3、税金及附加：本期较上年同期增加 32.69%，主要原因系本期城市维护建设税、教育费附加增加，导致税金及附加增加。
- 4、销售费用：本期较上年同期增加 45.38%，主要原因本期代理商佣金增加。
- 5、财务费用：本期较上年同期增加 421.6%，主要原因系利息收入大幅下降，因上期存在长期应收款未确认融资利息收入影响，上期已摊销已完成，故本期无这部分利息收入。
- 6、资产减值损失：本期新增资产减值损失，是本期存在存货跌价损失导致。
- 7、投资收益：本期新增投资收益，是本期处置交易性金融资产取得的投资收益导致。
- 8、公允价值变动收益：本期新增公允价值变动收益，是期末结存理财产生的公允价值变动导致。
- 9、资产处置收益：本期较上年同期增加 6765.78%，是本期处置子公司固定资产产生的收益导致。
- 10、营业利润、净利润：本期较上年同期营业利润增加 973.35 万，净利润增加 647.17 万，主要原因系本期营业毛利较上年增加约 926 万，同时信用减值损失较去年减少 140 万、资产处置收益增加 130 万。
- 11、营业外收入：本期较上年同期增加 95.42%，主要原因系本期增加无需支付的应付账款。
- 12、营业外支出：本期较上年同期增加 592.69%，主要原因系本期增加滞纳金和无法收回的代缴人个劳务报酬的个人所得税导致。
- 13、所得税费用：本期较上期增加 203.03%，主要原因包括本期子公司利润较上年同期增加较大，同时所得税税率由去年的小微企业的 15%增加到 25%，从而导致本期所得税费用较大。

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	168,055,630.10	119,842,980.42	40.23%
其他业务收入	6,656,513.18	5,708,842.89	16.60%
主营业务成本	139,607,695.89	100,851,641.41	38.43%
其他业务成本	4,870,379.56	3,731,434.99	30.52%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
连铸机、电炉	102,624,003.32	88,019,468.75	14.23%	17.99%	20.74%	-1.96%
贸易商品	65,431,626.78	51,588,227.14	21.16%	99.09%	84.55%	6.21%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

贸易商品增长的原因：报告期内东南亚地区经济快速发展，本期子公司中机圣力的该区域内客户采购需求增加，出口贸易订单增加所致。

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	哈鲁姆马金达有限公司	33,415,099.67	19.13%	否
2	圣力（越南）特钢有限公司	33,257,695.42	19.04%	是
3	广东宏德钢铁集团有限公司	20,999,420.36	12.02%	否
4	广东泰都钢铁有限责任公司	18,849,557.52	10.79%	否
5	贵州省和兴钢铁有限公司	9,943,362.82	5.69%	否
合计		116,465,135.79	66.67%	-

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	福州英迪特智能科技有限公司	18,383,753.53	13.41%	否
2	福建鑫浩海钢铁有限公司	11,815,595.44	8.62%	否
3	衡阳镭目科技有限责任公司	8,894,486.72	6.49%	否
4	圣力(福州)自动化技术有限公司	6,420,467.26	4.68%	是
5	福州展志钢铁有限公司	3,666,676.38	2.68%	否
合计		49,180,979.33	35.88%	-

(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	36,794,930.17	2,727,576.25	1,249.00%
投资活动产生的现金流量净额	-13,219,836.35	-7,753,449.87	-70.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,580,258.43	-12,735,553.52	-30.19%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期上升了 1249%，主要原因系本期加快催收回款从而销售收款增加导致。

2、经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大的主要原因包括：(1)因折旧和摊销致现金流与

净利润差额约 483.85 万元;(2)因信用损失准备导致净利润减少 578.67 万元;(3)因存货增加,致现金流与净利润差额约 1404.03 万 万元;(4)因经营性应收项目减少导致差额约 1784.54 万元;(5)因经营性应付项目增加导致差额约 2041.07 万元。

3、投资活动产生的现金流量净额:本期投资活动产生的现金流量净额较上期金额下降了 70.5%,主要原因系本期购买交易性金融资产所致。

4、筹资活动产生的现金流量净额:本期筹资活动产生的现金流量净额较上期金额下降了 30.19%,主要原因系本期取得借款较上年同期减少,同时,偿还了较多的长期借款,导致筹资活动产生的现金流量净额较上期下降。

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
圣力(三明)智能制造有限公司	控股子公司	机械设备及配件批发、制造;工业电炉安装及技术服务;五金冷作加工;中央空调清洗;各类商品或技术的	50,000,000.00	67,167,889.33	55,637,955.34	3,197,972.75	-702,882.74

		进出口业务。					
中机圣力（福建）智能科技有限公司	控股子公司	智能设备研发；冶金设备、矿山设备、高低压成套设备、信电器研发制造及配销售、生产技术服务及成套设备总包工程；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国	10,000,000.00	22,735,003.10	13,094,760.11	78,345,626.27	6,761,323.91

		家 限 定 公 司 经 营 或 禁 止 进 出 口 的 商 品 和 技 术 除 外。					
百 圣 融 鑫 （ 福 建 ） 融 资 租 赁 有 限 公 司	参 股 公 司	融 资 租 赁 业 务， 租 赁 业 务， 向 国 内 外 购 买 租 赁 财 产， 租 赁 财 产 的 残 值 处 理 及 维 修， 租 赁 交 易 咨 询 和 担 保； 商 务 信 息 咨 询； 企 业 管 理	180,000,000.0 0	169,661,477.3 3	169,071,358.0 9	0	-117,943.22

		咨询；兼营与主营业务有关的商业保理业务；从事医疗器械的批发。					
福州圣力冶金机械工程技术有限公司	控股子公司	冶金机械工程技术研发，工程项目咨询及服务；废钢、钢材、机电产品、合金、耐火材料的批发。（依法须经批	1,000,000.00	99,650.32	-4,649.68	0.00	-289.32

		准 的 项 目， 经 相 关 部 门 批 准 后 方 可 开 展 经 营 活 动)					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
百圣融鑫（福建）融资租赁有限公司	无关联性	为了获取投资收益

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	13,065,299.29	0	不存在
合计	-	13,065,299.29	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 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	6,382,241.90	6,689,156.25
研发支出占营业收入的比例%	3.65%	5.33%
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	0	0
本科以下	15	14
研发人员合计	15	14
研发人员占员工总量的比例%	11.45%	9.72%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	109	92
公司拥有的发明专利数量	8	8

(四) 研发项目情况

报告期内公司主要进行了如下技术的研发：

1、八边形连铸坯高拉速技术

针对现有高拉速连铸机在金属胚拉伸、浇注以及冷却配水等关键环节上存在的技术局限，通过自主开发冷却自动配水装置及其应用方法的开发，合理利用回收的冷却水，且能够自动处理冷却水酸碱性的问题，降低金属铸件被酸碱腐蚀的问题，并确保配水水压稳定；通过八边形拉胚装置的开发实现铜坯推动速度与拉胚速度的一致性；并开发成本低、操作简单且定位精准的浇注装置及浇注方法。

2、新型液压剪及其液压控制技术

相对火焰切割，钢坯液压剪采用纯物理切割，无铁屑，避免了隔缝的金属损失和钢坯底部粘熔渣现象，降低了切割成本和切割时间。但是公司此前开发的液压剪还存在一定的技术局限：现有的切割限位机构安装在刀口热源区、单弹簧。易产生误信号，寿命短，基本使用时间在 2 个月左右。现有滑板调节机构采用普通长螺栓和双螺母进行调节，时间一长，牙咬合、易生锈，无法调整螺栓。现有恒压泵蓄能器系统，系统长期保持高压，由于剪机主缸换向阀内泄，油缸若长时间不工作也会自动上移。如未进行复位操作，会导致钢坯撞到刀口引发事故。常规思路是将换向阀改用泄漏量小或中位机能改用 Y 或 L 型，效果不佳。

针对以上技术局限，为了确保液压剪的剪切作业的高效性和精准度，并有效延长其使用寿命。项目通过开发新型限位机构提高切割信号的准确性和限位机构的寿命，有效避免限位故障率；开发新型滑板调节机构，保证定滑板与油缸动滑板紧密贴合，避免不锈钢紧固件锁死；并在现有基础上优化恒压泵蓄能器系统，有效保障油缸不上移。

3、小方坯高拉速火切机智能控制系统

连铸机的钢坯切割中需要面对不同断面类型、不同定尺的钢坯，人为的调整火切机参数较为繁琐，给现场操作工人增加负担，为减轻操作工人工作量，减少不同需求设备开发成本研发一种适合不同断面、不同定尺的控制系统也迫在眉睫。

项目为了突破火切机型号日益丰富，人为调整工艺参数适配不同火切机这一技术局限，旨在开发一种小方坯高拉速火切机智能控制系统，通过实现参数一键快速选择以适配不同机型、不同断面与定尺，大大减少参数调试时间，避免误操作的发生率，提高火切机控制的智能化水平。

4、高拉速金属型铸造用浇注装备技术研究及产品开发

项目对高拉速连铸设备浇注操作进行简化，仅需操作伸缩驱动件就能够完成浇注作业，不仅操作便捷，而且浇注筒的浇注位置由方形框架进行准确定位，保证了浇注的精确性。同时改进现有布流中间包，通过增设加热装置和搅拌装置使中间包中的钢水均匀加热提升浇注效果，同时通过弧形罩和水幕对切割过程中的火星进行拦截和冷却，并采用三级水处理结构和压力闭环控制系统，确保高拉速下铸件冷却均匀性。

5、八边形连铸坯连续直轧装备技术研究及产品开发

项目基于高效结晶技术通过优化铜板几何形状与冷却水流道设计，确保八边形断面铸坯在高速拉坯过程中凝固均匀性。在钢坯轧制环节，通过将连铸机与轧机进行不间断直接连接，实现了钢坯的稳定轧制，降低了能源消耗的同时实现无头轧制，最大限度提高整体工艺成材率。同时项目采用直接定尺打包系统和超长冷床设计，使钢坯进入冷床前直接剪切至最终定尺长度，并保证与冷剪剪切具备相同的断面质量和定尺精度。

6、金属型铸造用自动化检测及表面处理装备技术研究及产品开发

为了提升铸件质量满足精密铸件的连铸需求，项目从自动化检测装置和表面处理装置两方面着手开展项目研究。项目利用机器视觉系统实现铸坯表面缺陷的高精度自动检测，同时利用红外检测技术对钢水温度和铸坯表面温度分布进行实时在线监测，从而实现工艺的动态调整和优化。项目开发转动支座与除锈带协同系统高效去除铸坯氧化层，同时针对管状铸件开发旋转打磨装置对铸坯内壁进行实时抛光，满足高精密铸件对于高表面质量的需求。

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

相关信息披露详见财务报表附注三、22 及五、36。

1、事项描述

2024 年度圣力智能公司营业收入为 17,471.21 万元，为合并利润表的重要项目。由于收入是圣力智能公司的关键业绩指标之一，收入确认的真实性及完整性对公司利润影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于收入确认，我们实施的相关审计程序主要包括：

- （1）了解、评价并测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）检查主要项目销售合同相关条款，对比同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定和行业惯例；
- （3）获取收入明细表执行分析性程序，判断营业收入和毛利率及变动趋势的合理性；
- （4）选取主要客户检查收入确认依据，包括销售合同、销售发票、发货单据、安装调试确认单、签收单、海关报关单据等，与收入明细表核对是否一致；
- （5）选取样本检查资产负债表日前后一段时间内账面收入确认依据，评价收入是否在恰当期间确认；
- （6）选取主要客户执行函证程序以确认应收账款余额和报告期交易金额；
- （7）对圣力智能公司大额银行资金流水与银行日记账进行了核查，核查收入的真实性。

（二）应收账款及长期应收款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10 及附注五、4，附注五、10。

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日止，圣力智能公司应收账款原值为 4,905.56 万元，已计提的应收账款坏账准备余额为 1,605.86 万元；长期应收款（含一年内到期的非流动资产，下同）原值为 2,507.57 万元，已计提的长期应收款坏账准备余额为 202.86 万元。由于圣力智能公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款及长期应收款的风险组合划分依据、预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且应收账款及长期应收款若不能按期收回或者无法收回，将对财务状况产生重大影响，因此我们将应收账款及长期应收款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于应收账款及长期应收款坏账准备的计提，我们实施的相关审计程序主要包括：

(1) 了解、评价并测试了与预期信用损失确定相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 检查应收账款及长期应收款坏账准备的会计政策，评价所使用的方法的恰当性以及预期信用损失率估计的合理性；

(3) 检查管理层评估预期信用减值损失的基础是否恰当，对历史损失率的计量是否正确；

(4) 获取圣力智能公司编制的坏账准备计提表，检查计提方法是否按照减值政策一贯执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(5) 检查主要客户的背景、本期回款、期后回款情况等，验证管理层对信用风险的判断是否充分、准确；

(6) 选取应收账款及长期应收款余额或发生额重大的客户进行函证，并对未回函的样本实施了替代性审计程序。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司注重承担社会责任，维护职工的合法权益，足额缴纳社会保险和住房公积金，注重职工福利，提升员工幸福感，构筑和谐氛围。公司秉承诚信经营，积极参加关工委组织的捐资助学行动等。公司依法纳税，支持公益事业，已将社会责任融入经营发展之中。

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
受宏观经济影响的风险	公司作为冶金行业专业设备供应商，产品和技术主要为国内外的钢铁企业服务。钢铁广泛应用于基础设施建设和机械制造行业等，其生产和销售受宏观经济和政策影响，行业发展与宏观经济具有较强的相关性，是典型的经济周期性行业。公司作为钢铁冶炼专业设备供应商，亦会在一定程度上会受到经济周期波动的影响。 应对措施：公司目前积极响应国家“一带一路”政策，大力扩展海外布局尤其重视在东南亚地区布局，力争在项目总包和

	设备出口进行突破，可以消除国内宏观经济所带来的影响。同时公司还进一步加强技术研发，提高产品的技术含量。
税收政策变动风险	公司于 2023 年 12 月 28 日取得了经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合共同认定的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202335001926),有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。”根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)文件第四条规定,公司在享受减免税的期限内按 15%的税率征收企业所得税。未来若国家关于高新技术企业税收政策发生变化,公司的所得税税率将会发生变化,将会对公司业绩产生一定影响。 应对措施:公司 2024 年继续保持技术研发投入,2024 年度研发投入金额占 2024 年度营业收入的比例达到 3.65%,公司在研发方面的投入能有效确保高新技术企业证书的延续性。
实际控制人控制不当及公司治理风险	公司控股股东为圣力实业有限公司,截至报告期末,实际控制人张春敏先生直接和间接合计持有公司 57.68%的股权。报告期内,张春敏先生一直担任公司董事长职务,对公司经营管理决策持续实施控制。若公司的实际控制人凭借其控股地位,通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制,可能对其他股东的利益造成一定损害。 应对措施:公司在经营过程中逐渐完善公司治理和内部控制体系,通过内部控制制度的不断完善以及公司治理架构的不断优化,形成了较为完善的法人治理结构和治理机制,已最大限度的防范可能发生的公司治理风险。
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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								实际控制人及其控制的企业		
1	圣力（三明）智能制造有限公司	28,890,000.00	0.00	28,890,000.00	2021年12月17日	2024年12月16日	连带	否	已事后补充履行	不涉及
合计	-	28,890,000.00	0.00	28,890,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	28,890,000.00	28,890,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 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	25,000,000.00	6,420,467.26
销售产品、商品，提供劳务	100,000,000.00	33,394,592.16
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	45,000,000.00	0.00
接受担保	100,000,000.00	19,000,000.00
租赁房产	10,000,000.00	1,709,712.12
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

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不会对公司生产经营造成不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董监高	2016年4月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2016年4	-	挂牌	关于规范	公司控股股东、	正在履行中

人或控股股东、董监高	月 12 日			关联交易的承诺	实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具书面《关于规范关联交易的承诺函》，承诺避免和减少其与公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。	
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 12 日	-	挂牌	社会保险事宜	公司控股股东、实际控制人就社会保险事宜作出承诺：“如应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险和/或住房公积金，以及公司因未足额缴纳员工社会保险和/或住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，本人将足额补偿公司因此发生的支出或承受的损失，且无需公司支付任何对价。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 12 日	-	挂牌	部分厂房未取得产权证书	公司控股股东、实际控制人就部分厂房未取	正在履行中

					得产权证书作出承诺：“如应有权部门要求或决定，公司需为该等建筑物补办取得权属证书，以及公司因该等建筑物而需承担任何罚款或遭受任何损失（包括该等建筑被拆除需寻找替代性场所产生的任何支出），本人将足额补偿公司因此发生的支或承受的损失，且无需公司支付任何对价。”	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在承诺超期未履行完毕的情况。

(六)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
保函保证金	货币资金	冻结	5,199,023.96	2.11%	保函保证金
房屋及建筑物、机器设备	固定资产	抵押	13,488,884.80	5.47%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	8,431,685.72	3.42%	银行贷款抵押
总计	-	-	27,119,594.48	11.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产的冻结和抵押均为公司对外的融资所需，资产均可正常使用，对公司的经营无影响。公司按期还付本息，不存在违约情形，借款偿还完毕后，相关资产可解除权利受限状态

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	13,738,698	40.17%	0	13,738,698	40.17%
	其中：控股股东、实际控制人	8,992,300	26.29%	0	8,992,300	26.29%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,461,302	59.83%	0	20,461,302	59.83%
	其中：控股股东、实际控制人	20,141,300	58.89%	0	20,141,300	58.89%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		34,200,000	-	0	34,200,000	-
普通股股东人数		60				

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	圣力实业有限公司	23,520,000	0	23,520,000	68.7719%	15,680,000	7,840,000	0	0
2	张春敏	5,613,600	0	5,613,600	16.4140%	4,461,300	1,152,300	0	0
3	福州天明投资有限公司	4,547,000	0	4,547,000	13.2953%	160,001	4,386,999	0	0
4	福州明华投资	411,000	4,998	415,998	1.2164%	160,001	255,997	0	0

	有限公司								
5	张智勇	47,800	600	48,400	0.1415%	0	48,400	0	0
6	张师榕	35,000	0	35,000	0.1023%	0	35,000	0	0
7	张凤梅	7,400	0	7,400	0.0216%	0	7,400	0	7,400
8	张振梅	3,200	0	3,200	0.0094%	0	3,200	0	0
9	福建功 誉实 业有 限公 司	100	1,200	1,300	0.0038%	0	1,300	0	0
10	吴重茂	1,000	0	1,000	0.0029%	0	1,000	0	0
合计		34,186,100	6,798	34,192,898	99.9791%	20,461,302	13,731,596	0	7,400

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张春敏系圣力实业的实际控制人，圣力实业、明华投资与天明投资系一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

本公司控股股东为圣力实业有限公司，持有公司 2,352 万股股份，占公司股份总数的 68.77%，其基本情况如下：圣力实业（SHENGLIHOLDINGSLIMITED）于 2000 年 11 月 1 日根据香港《公司条例》成立，公司编号 736418，注册地址为香港九龙尖沙咀科学馆道 14 号新文华中心 B 座 5 楼 512 室，注册资本为 10,000.00 港币，主营业务为投资等。

报告期内，公司控股股东无变动情况。

（二）实际控制人情况

本公司的实际控制人为张春敏先生，张春敏直接持有公司 561.36 万股股份，通过圣力实业间接持有公司 1,411.2 万股股份，合计共持有公司 1,972.56 万股，占公司股份总数 57.68%，并且一直担任公司执行董事、董事长等职位，主要负责公司经营管理等重大事项，对公司经营决策产生重大影响，能对公司决策形成实质性控制。其基本情况如下：张春敏，男，中国香港永久居民，1959 年 6 月出生，高中学历，2000 年 11 月至今在圣力实业有限公司任董事；2005 年 1 月至 2016 年 3 月，在圣力（福州）重工有限公司任董事长；2007 年 2 月至今，在圣力（越南）特钢有限公司董事长；2014 年 8 月至今，在百圣融鑫（福建）融资租赁有限公司任董事长；2016 年 3 月至今，在福建圣力智能工业科技股份有限公司任董事长。

报告期内，公司实际控制人无变动情况。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

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				
张春敏	董事长	男	1959 年 6 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	5,613,600	0	5,613,600	16.41%
张春敏	信息披露事务负责人	男	1959 年 6 月	2024 年 9 月 27 日	2026 年 5 月 17 日	5,613,600	0	5,613,600	16.41%
张旭	董事、总经理	男	1982 年 10 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
张华	董事	男	1984 年 6 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
张萍	董事	女	1985 年 12 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
黄美光	董事	女	1959 年 2 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
张杰	监事会主席	男	1990 年 4 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
谢俊	监事	男	1975 年 4 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
裴东昌	职工代表监事	男	1965 年 2 月	2023 年 4 月 26 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
潘大榆	财务负责人	男	1976 年 12 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
许挺挺	董事会秘书	女	1981 年 8 月	2023 年 5 月 18 日	2024 年 9 月 27 日	0	0	0	0

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张春敏与黄美光为夫妻关系；张春敏与张旭、张华为父子关系，黄美光与张旭、张华为母子关系；张春敏与张萍为父女关系，黄美光与张萍为母女关系；张旭、张华和张萍为亲兄弟姐妹。

(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
张春敏	董事长	新任	董事长兼信息披露事务负责人	指定董事长暂代信息披露事务负责人职责
许挺挺	董事会秘书	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	7	0	28
采购人员	6	1	1	6
销售人员	18	0	1	17
生产人员	58	19	9	68
技术人员	15	0	1	14
财务人员	13	0	2	11
员工总计	131	27	14	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	21	16
专科	25	19
专科以下	85	108
员工总计	131	144

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

1、人员变动：报告期内，公司员工人数由 131 人增加到 144 人，员工人数变动较大的是生产人员，从期初的 58 人增加到期末的 68 人。

2、人才引进：公司主要通过自行搜寻、人才机构推荐、内部员工推荐等渠道进行人才引进。

3、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合内部、外部资源情况，决定采取何种培训形式，一般分为内部培训和外部培训；内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括技术、技能培训、专题讲座、拓展训练、外部委托培训以及认证考试等。

4、招聘情况：分为社会招聘和校园招聘；社会招聘主要通过人才招聘网筛选优秀人才。校园招聘我司的主要目的是通过和大中专院校合作推荐的方式选拔优秀的学生实习，实践中成绩突出的转正式员工。

5、薪酬情况：为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有年终绩效，带薪年假等福利。

（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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司进一步增强和提高了规范治理的意识和能力，改善了公司治理环境及内部控制体系。公司结合自身实际情况，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等一系列规章制度，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

（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、业务独立性

公司独立从事其《营业执照》所核定经营范围内的业务，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售渠道，与实际控制人之间不存在严重影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司按照《劳动法》、《劳动合同法》的规定签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会、董事会职权做出人事任免决定的情形。公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司的高管均未在控股股东、实际控制人及其控制的除子公司以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，在人员方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业人员完全分开。

3、资产独立性

公司具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产，公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰。公司对公司的资产具有完整的控制支配权，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的要求建立了独立的财务核算体系，并建立健全了相应的内部管理制度，独立做出财务决策。公司独立在银行开立账户，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形。公司办理了独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。公司在财务方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业财务完全分开。

5、机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，各部门职责明确、制度完备，能够有效运作。公司拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能得到有效执行，能满足公司当前发展需要。同时公司将根据自身发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	致同审字（2025）第 351A015821 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈连锋	倪明	（姓名 3）	（姓名 4）
	1 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	16			

审计报告

致同审字（2025）第 351A015821 号

福建圣力智能工业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建圣力智能工业科技股份有限公司（以下简称圣力智能公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣力智能公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于圣力智能公司，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

相关信息披露详见财务报表附注三、22 及五、36。

1、事项描述

2024 年度圣力智能公司营业收入为 17,471.21 万元，为合并利润表的重要项目。由于收入是圣力智能公司的关键业绩指标之一，收入确认的真实性及完整性对公司利润影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于收入确认，我们实施的相关审计程序主要包括：

- （1）了解、评价并测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）检查主要项目销售合同相关条款，对比同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定和行业惯例；
- （3）获取收入明细表执行分析性程序，判断营业收入和毛利率及变动趋势的合理性；
- （4）选取主要客户检查收入确认依据，包括销售合同、销售发票、发货单据、安装调试确认单、签收单、海关报关单据等，与收入明细表核对是否一致；
- （5）选取样本检查资产负债表日前后一段时间内账面收入确认依据，评价收入是否在恰当期间确认；
- （6）选取主要客户执行函证程序以确认应收账款余额和报告期交易金额；
- （7）对圣力智能公司大额银行资金流水与银行日记账进行了核查，核查收入的真实性。

（二）应收账款及长期应收款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10 及附注五、4，附注五、10。

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日止，圣力智能公司应收账款原值为 4,905.56 万元，已计提

的应收账款坏账准备余额为 1,605.86 万元；长期应收款（含一年内到期的非流动资产，下同）原值为 2,507.57 万元，已计提的长期应收款坏账准备余额为 202.86 万元。由于圣力智能公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款及长期应收款的风险组合划分依据、预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且应收账款及长期应收款若不能按期收回或者无法收回，将对财务状况产生重大影响，因此我们将应收账款及长期应收款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于应收账款及长期应收款坏账准备的计提，我们实施的相关审计程序主要包括：

（1）了解、评价并测试了与预期信用损失确定相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）检查应收账款及长期应收款坏账准备的会计政策，评价所使用的方法的恰当性以及预期信用损失率估计的合理性；

（3）检查管理层评估预期信用减值损失的基础是否恰当，对历史损失率的计量是否正确；

（4）获取圣力智能公司编制的坏账准备计提表，检查计提方法是否按照减值政策一贯执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

（5）检查主要客户的背景、本期回款、期后回款情况等，验证管理层对信用风险的判断是否充分、准确；

（6）选取应收账款及长期应收款余额或发生额重大的客户进行函证，并对未回函的样本实施了替代性审计程序。

四、其他信息

圣力智能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括圣力智能公司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

圣力智能公司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，管理层负责评估圣力智能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，除非管理层计划清算圣力智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣力智能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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对圣力智能公司的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圣力智能公司不能持续经营。

（5）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。

(6) 就圣力智能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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二五年四月二十四日

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、1	23,117,956.60	18,883,498.93
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、2	13,065,299.29	
衍生金融资产			
应收票据	五、3		3,172,854.00
应收账款	五、4	32,996,941.47	34,145,279.71
应收款项融资			
预付款项	五、5	12,506,557.40	30,027,295.96
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、6	786,707.51	318,114.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	67,385,001.19	53,555,100.66
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	五、8	23,047,087.10	26,163,694.37
其他流动资产	五、9	8,650,784.06	5,157,710.56
流动资产合计		181,556,334.62	171,423,548.66
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	五、10		
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、11	13,525,708.64	13,535,144.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	24,269,620.90	24,485,756.47
在建工程	五、13		3,385,303.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	4,863,780.85	6,166,933.27
无形资产	五、15	8,918,242.78	10,826,056.94
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、16	5,702,004.72	2,409,771.69
递延所得税资产	五、17	6,974,781.62	5,819,429.49
其他非流动资产	五、18	670,096.58	367,020.00

非流动资产合计		64,924,236.09	66,995,415.60
资产总计		246,480,570.71	238,418,964.26
流动负债：			
短期借款	五、20	19,019,625.00	10,111,448.89
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			
应付账款	五、21	25,618,685.71	12,295,800.61
预收款项			
合同负债	五、22	58,415,690.27	59,037,712.77
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、23	1,858,120.37	1,538,882.78
应交税费	五、24	993,024.40	1,555,552.44
其他应付款	五、25	1,521,922.71	8,725,995.60
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、26	21,589,192.30	10,593,904.46
其他流动负债	五、27	15,772,639.64	9,696,044.61
流动负债合计		144,788,900.40	113,555,342.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28		25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	4,313,060.39	5,594,025.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、17	1,424,289.59	925,039.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,737,349.98	31,519,065.00
负债合计		150,526,250.38	145,074,407.16
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、30	34,200,000.00	34,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	21,172,008.50	21,172,008.50
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-743,147.65	-735,127.51
专项储备	五、33	3,018,020.89	1,634,911.11
盈余公积	五、34	4,375,719.89	4,375,719.89
一般风险准备			
未分配利润	五、35	33,931,718.70	32,697,045.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,954,320.33	93,344,557.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		95,954,320.33	93,344,557.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		246,480,570.71	238,418,964.26

法定代表人：张春敏 主管会计工作负责人：潘大榆 会计机构负责人：唐洁亮

(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		19,595,948.01	12,052,082.05
交易性金融资产		13,065,299.29	
衍生金融资产			
应收票据	十五、1		3,172,854.00
应收账款	十五、2	35,057,313.53	41,400,677.45
应收款项融资			
预付款项		6,410,905.01	21,782,595.06
其他应收款	十五、3	5,148,764.55	7,949,038.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,385,001.19	50,634,664.79
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		23,047,087.10	26,163,694.37
其他流动资产		4,747,024.66	3,182,562.58
流动资产合计		174,457,343.34	166,338,169.21

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、4	62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具投资		13,525,708.64	13,535,144.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,857,077.98	5,170,905.55
在建工程			3,385,303.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,863,780.85	6,166,933.27
无形资产		486,557.06	626,056.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,702,004.72	2,409,771.69
递延所得税资产		6,767,315.66	5,746,019.28
其他非流动资产		669,276.58	366,200.00
非流动资产合计		100,871,721.49	99,406,334.47
资产总计		275,329,064.83	265,744,503.68
流动负债：			
短期借款		19,019,625.00	10,111,448.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,817,117.03	58,882,422.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,679,436.50	1,370,766.03
应交税费		791,640.24	901,587.78
其他应付款		1,272,710.97	2,730,959.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		57,171,822.72	47,160,696.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,589,192.30	10,593,904.46
其他流动负债		15,703,613.09	9,627,018.06
流动负债合计		181,045,157.85	141,378,804.05
非流动负债：			
长期借款			25,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,313,060.39	5,594,025.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		743,710.22	925,039.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,056,770.61	31,519,065.00
负债合计		186,101,928.46	172,897,869.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		34,200,000.00	34,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,256,973.32	21,256,973.32
减：库存股			
其他综合收益		-743,147.65	-735,127.51
专项储备		2,660,673.31	1,277,563.53
盈余公积		4,375,719.89	4,375,719.89
一般风险准备			
未分配利润		27,476,917.50	32,471,505.40
所有者权益（或股东权益）合计		89,227,136.37	92,846,634.63
负债和所有者权益（或股东权益）合计		275,329,064.83	265,744,503.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、36	174,712,143.28	125,551,823.31
其中：营业收入	五、36	174,712,143.28	125,551,823.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		168,108,644.33	126,095,578.48
其中：营业成本	五、36	144,478,075.45	104,583,076.40
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、37	765,619.61	577,018.98
销售费用	五、38	7,229,420.78	4,972,659.41
管理费用	五、39	8,323,151.37	9,095,345.66
研发费用	五、40	6,382,241.90	6,689,156.25
财务费用	五、41	930,135.22	178,321.78
其中：利息费用		1,975,257.72	2,229,562.42
利息收入		35,707.85	1,024,574.29
加：其他收益	五、42	767,973.51	1,073,622.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	18,764.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	94,287.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-5,786,744.22	-7,191,315.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-210,462.30	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	1,561,336.67	-23,423.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,048,654.86	-6,684,870.89
加：营业外收入	五、48	213,162.46	109,077.85
减：营业外支出	五、49	563,907.32	81,407.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,697,910.00	-6,657,201.01
减：所得税费用	五、50	1,463,236.41	-1,420,184.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,234,673.59	-5,237,016.88
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）		1,234,673.59	-5,237,016.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,234,673.59	-5,237,016.88
六、其他综合收益的税后净额		-8,020.14	-5,756.48
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,020.14	-5,756.48
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-8,020.14	-5,756.48

(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		-8,020.14	-5,756.48
(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		1,226,653.45	-5,242,773.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,226,653.45	-5,242,773.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张春敏

主管会计工作负责人：潘大榆

会计机构负责人：唐洁亮

(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、5	108,068,806.21	98,511,182.19
减：营业成本	十五、5	93,491,797.89	85,321,792.00
税金及附加		299,195.38	74,270.25
销售费用		2,218,894.82	3,840,641.27
管理费用		5,225,173.34	6,009,214.50
研发费用		6,382,241.90	6,043,951.43
财务费用		1,377,271.04	-401,254.96
其中：利息费用		1,975,257.72	1,358,867.75
利息收入		15,538.54	1,016,513.71
加：其他收益		591,987.64	932,799.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	9,043.80	
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）		94,287.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,172,174.30	-7,040,479.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-210,462.30	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,323.48	-23,404.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,610,762.55	-8,508,517.32
加：营业外收入		213,162.46	107,377.85
减：营业外支出		515,638.80	81,235.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,913,238.89	-8,482,374.94
减：所得税费用		-918,650.99	-1,747,549.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,994,587.90	-6,734,825.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,994,587.90	-6,734,825.45
（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		-8,020.14	-5,756.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,020.14	-5,756.48
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		-8,020.14	-5,756.48
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		-5,002,608.04	-6,740,581.93
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		193,380,216.95	148,685,420.35
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		5,549,269.56	609,612.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	5,237,126.70	1,977,802.99
经营活动现金流入小计		204,166,613.21	151,272,835.69
购买商品、接受劳务支付的现金		133,566,765.62	115,999,862.29
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		15,565,078.72	14,238,340.37
支付的各项税费		5,889,545.74	2,921,639.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	12,350,292.96	15,385,417.14
经营活动现金流出小计		167,371,683.04	148,545,259.44
经营活动产生的现金流量净额		36,794,930.17	2,727,576.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,047,752.96	
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		5,159,780.00	69,999.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,207,532.96	69,999.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,427,369.31	7,823,449.86
投资支付的现金		25,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,427,369.31	7,823,449.86

投资活动产生的现金流量净额		-13,219,836.35	-7,753,449.87
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		22,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51		17,200,000.00
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	55,200,000.00
偿还债务支付的现金		27,100,000.00	40,763,070.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,681,869.23	1,952,347.92
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、51	9,798,389.20	25,220,134.68
筹资活动现金流出小计		38,580,258.43	67,935,553.52
筹资活动产生的现金流量净额		-16,580,258.43	-12,735,553.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		520,571.45	230,688.73
五、现金及现金等价物净增加额		7,515,406.84	-17,530,738.41
加：期初现金及现金等价物余额		10,403,525.80	27,934,264.21
六、期末现金及现金等价物余额		17,918,932.64	10,403,525.80

法定代表人：张春敏

主管会计工作负责人：潘大榆

会计机构负责人：唐洁亮

(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		143,763,606.09	107,016,543.01
收到的税费返还			313,029.25
收到其他与经营活动有关的现金		4,878,150.07	10,481,200.04
经营活动现金流入小计		148,641,756.16	117,810,772.30
购买商品、接受劳务支付的现金		89,319,046.10	109,892,609.78
支付给职工以及为职工支付的现金		13,884,698.17	9,808,161.90
支付的各项税费		2,305,955.76	1,013,115.72
支付其他与经营活动有关的现金		8,164,450.68	10,344,291.29
经营活动现金流出小计		113,674,150.71	131,058,178.69
经营活动产生的现金流量净额		34,967,605.45	-13,247,406.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,038,031.80	
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		71,800.00	63,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,109,831.80	63,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,907,724.92	7,051,325.97
投资支付的现金		22,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,907,724.92	7,051,325.97
投资活动产生的现金流量净额		-16,797,893.12	-6,988,325.97
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		22,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	39,200,000.00
偿还债务支付的现金		27,100,000.00	18,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,681,869.23	1,055,166.64
支付其他与筹资活动有关的现金		3,998,389.20	14,420,134.68
筹资活动现金流出小计		32,780,258.43	34,375,301.32
筹资活动产生的现金流量净额		-10,780,258.43	4,824,698.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,361.23	111,515.47
五、现金及现金等价物净增加额		7,464,815.13	-15,299,518.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,932,108.92	22,231,627.13
六、期末现金及现金等价物余额		14,396,924.05	6,932,108.92

(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
	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								所有 者 权 益 合 计
一、上年期末余额	34,200,000				21,172,008.50		- 735,127.51	1,634,911.11	4,375,719.89		32,697,045.11	93,344,557.10
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	34,200,000				21,172,008.50		- 735,127.51	1,634,911.11	4,375,719.89		32,697,045.11	93,344,557.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-8,020.14	1,383,109.78			1,234,673.59	2,609,763.23
（一）综合收益总额							-8,020.14				1,234,673.59	1,226,653.45
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,383,109.78					1,383,109.78
1. 本期提取							1,383,109.78					1,383,109.78
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	34,200,000				21,172,008.50		- 743,147.65	3,018,020.89	4,375,719.89		33,931,718.70	95,954,320.33

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	34,200,000				21,172,008.50		- 729,371.03	583,869.27	4,375,719.89		37,934,061.99		97,536,288.62
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	34,200,000				21,172,008.50		- 729,371.03	583,869.27	4,375,719.89		37,934,061.99		97,536,288.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,756.48	1,051,041.84			-5,237,016.88		-4,191,731.52
（一）综合收益总额							-5,756.48				-5,237,016.88		-5,242,773.36
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,051,041.84				1,051,041.84
1. 本期提取								1,597,807.38				1,597,807.38

2. 本期使用							546,765.54				546,765.54	
（六）其他												
四、本年期末余额	34,200,000				21,172,008.50		- 735,127.51	1,634,911.11	4,375,719.89		32,697,045.11	93,344,557.10

法定代表人：张春敏 主管会计工作负责人：潘大榆 会计机构负责人：唐洁亮

(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	34,200,000				21,256,973.32		- 735,127.51	1,277,563.53	4,375,719.89		32,471,505.40	92,846,634.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,200,000				21,256,973.32		- 735,127.51	1,277,563.53	4,375,719.89		32,471,505.40	92,846,634.63
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填 列)							-8,020.14	1,383,109.78			-4,994,587.90	-3,619,498.26

（一）综合收益总额							-8,020.14				-4,994,587.90	-5,002,608.04
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备								1,383,109.78				1,383,109.78
1. 本期提取								1,383,109.78				1,383,109.78
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	34,200,000				21,256,973.32		- 743,147.65	2,660,673.31	4,375,719.89		27,476,917.50	89,227,136.37

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	34,200,000				21,256,973.32		- 729,371.03	383,840.80	4,375,719.89		39,206,330.85	98,693,493.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,200,000				21,256,973.32		- 729,371.03	383,840.80	4,375,719.89		39,206,330.85	98,693,493.83
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）							-5,756.48	893,722.73			-6,734,825.45	-5,846,859.20
（一）综合收益总额							-5,756.48				-6,734,825.45	-6,740,581.93
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								893,722.73				893,722.73
1. 本期提取								1,275,800.52				1,275,800.52

2. 本期使用								382,077.79				382,077.79
(六) 其他												
四、本年期末余额	34,200,000				21,256,973.32		- 735,127.51	1,277,563.53	4,375,719.89		32,471,505.40	92,846,634.63

财务报表附注

一、公司基本情况

福建圣力智能工业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由圣力（福州）重工有限公司整体改制成立，2016年3月22日股改完成并取得福州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为91350100260177064J；企业类型：股份有限公司（港澳台与境内合资），经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]6059号批准，本公司于2016年9月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至2024年12月31日止，本公司累计发行股本总数3,420.00万股，注册资本为3,420.00万元，注册地为：福州市金山工业集中区浦上片仓山园百花洲路9-21、22号。

本公司及其子公司主要经营活动为：冶金行业的连铸机成套设备及相关零配件的设计研发、生产制造、销售和安装调试服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十二次会议于2025年4月24日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应 收款项	≥100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	≥100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	≥100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	≥100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定

义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日

期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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金融资产；

预期信用损失的计量

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，是指本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。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合

同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并报表范围内公司款项
- 应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将所有其他应收款划分信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并报表范围内公司款项
- 其他应收款组合 2：应收其他款项
- 其他应收款组合 3：押金、保证金及员工款项

对划分为组合的其他应收款，本公司账龄组合为基础和未来 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。

长期应收款

本公司的长期应收款为应收分期收款销售商品款。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合如下：

长期应收款组合 1：应收分期收款销售商品款

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用月末一次加权平均法计价，库存商品发出时采用个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照合并存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行

权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长

期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-20	5-10	6.33-4.5
机器设备	10	10	9
运输设备	4-5	10	22.5-18
电子办公设备	3-5	10	30-18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	产权证登记期限	直线法
专利权	10 年	预计使用年限	直线法
软件使用权	10 年	预计使用年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料费用、折旧费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命

不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

①连铸机、电炉等整机产品销售

A.国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司在商品已经发出、完成设备安装调试并取得客户确认的安装、调试确认单，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

B.国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品办理出口报关、离港，取得报关单，且完成设备安装调试并取得客户确认的安装、调试确认单，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

②配件、原材料产品销售及贸易

A.国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司在商品已经发出并经客户提取或签收确认，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

B.国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品办理出口报关、离港，取得报关单，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

25、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新

分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

26、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

27、安全生产费用

本公司根据有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权

益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，对本公司财务报表无影响。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目（2024 年度）	影响金额
销售费用	-205,019.47
营业成本	205,019.47

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目（2023 年度）	调整前	调整金额	调整后
销售费用	4,977,357.73	-4,698.32	4,972,659.41
营业成本	104,578,378.08	4,698.32	104,583,076.40

(2) 重要会计估计变更

本期本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加（含地方）	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	注

企业所得税税率如下

纳税主体名称	所得税税率%
福建圣力智能工业科技股份有限公司	15
圣力（三明）智能制造有限公司	15
福州圣力冶金工程机械技术有限公司	20
中机圣力（福建）智能科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2023年通过国家高新技术企业复审，企业所得税按15%税率缴纳，认定日期：2023年12月28日，有效期：3年，证书编号：GR202335001926。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司圣力（三明）智能制造有限公司于2022年通过国家高新技术企业，企业所得税按15%税率缴纳，认定日期：2022年12月14日，有效期：3年，证书编号：GR202235000088。

（3）根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）和《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（4）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税额，公告所称先进制造业企业是指高新技术企业中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）规定认定的高新技术企业，本公司及子公司圣力（三明）智能制造有限公司适用此加计抵减政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,977.81	58,177.81
银行存款	17,900,954.83	10,345,347.99
其他货币资金	5,199,023.96	8,479,973.13
合 计	23,117,956.60	18,883,498.93

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司使用权受到限制的其他货币资金 5,199,023.96 元系保函保证金，因使用权受限，不作为现金及现金等价物。除该项保函保证金外，期末货币资金不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,065,299.29	
其中：理财产品	13,065,299.29	
合 计	13,065,299.29	

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				3,172,854.00		3,172,854.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,978,000.00	3,712,963.91

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,307,284.54	27,065,969.00
1 至 2 年	14,694,342.39	9,641,584.74
2 至 3 年	7,803,027.22	2,614,600.50
3 至 4 年	2,132,100.50	19,880.00
4 至 5 年	19,880.00	286,787.97
5 年以上	5,098,954.46	8,229,512.52
小 计	49,055,589.11	47,858,334.73
减：坏账准备	16,058,647.64	13,713,055.02
合 计	32,996,941.47	34,145,279.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,095,650.00	4.27	2,095,650.00	100.00	-	2,225,650.00	4.65	2,225,650.00	100.00	
按组合计提坏账准备	46,959,939.11	95.73	13,962,997.64	29.73	32,996,941.47	45,632,684.73	95.35	11,487,405.02	25.17	34,145,279.71
其中：										
应收其他客户	46,959,939.11	95.73	13,962,997.64	29.73	32,996,941.47	45,632,684.73	95.35	11,487,405.02	25.17	34,145,279.71
合 计	49,055,589.11	100.00	16,058,647.64	32.74	32,996,941.47	47,858,334.73	100.00	13,713,055.02	28.65	34,145,279.71

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额				上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
闽东丛贸船舶实业有限公司	945,000.00	945,000.00	100.00	预计无法收回	945,000.00	945,000.00	100.00	预计无法收回
江苏省永淞兴实业有限公司	760,000.00	760,000.00	100.00	预计无法收回	760,000.00	760,000.00	100.00	预计无法收回
江苏振亚特种螺钉有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回
西安益鹏金属材料有限公	165,650.00	165,650.00	100.00	预计无法收回	165,650.00	165,650.00	100.00	预计无法收回
司								
山东奇特新材料有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
青海东和机械铸锻有限公司					130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,095,650.00	2,095,650.00		-	2,225,650.00	2,225,650.00	100.00	-

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

项 目	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	19,307,284.54	1,561,959.32	8.09	27,065,969.00	1,651,024.10	6.10
1 至 2 年	14,694,342.39	3,729,424.10	25.38	9,641,584.74	2,199,245.48	22.81

2至3年	7,803,027.22	4,191,786.22	53.72	2,614,600.50	1,376,848.62	52.66
3至4年	2,132,100.50	1,461,128.47	68.53	19,880.00	12,753.02	64.15
4至5年	19,880.00	15,395.07	77.44	156,787.97	113,671.28	72.50
5年以上	3,003,304.46	3,003,304.46	100.00	6,133,862.52	6,133,862.52	100.00
合 计	46,959,939.11	13,962,997.64	29.73	45,632,684.73	11,487,405.02	25.17

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	13,713,055.02
本期计提	5,810,505.61
本期核销	3,464,912.99
期末余额	16,058,647.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,464,912.99

应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
越南阿江钢厂	货款	3,234,912.99	境外客户已无法联系，款项无法追回	否
青海东和机械铸造有限公司	货款	130,000.00	客户已注销，款项无法追回	否
湖北力拓阀业有限公司	货款	100,000.00	客户已注销，款项无法追回	否
合 计		3,464,912.99		

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,041,939.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,251,420.18 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,149,652.59	89.15	26,709,648.73	88.95
1 至 2 年	894,134.29	7.15	1,996,999.38	6.65

2 至 3 年	214,733.91	1.72	333,000.84	1.11
3 年以上	248,036.61	1.98	987,647.01	3.29
合 计	12,506,557.40	100.00	30,027,295.96	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,568,969.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.53 %。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	786,707.51	318,114.47
合 计	786,707.51	318,114.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	224,698.33	170,680.55
1 至 2 年	132,651.03	33,000.00
2 至 3 年		102,082.70
3 至 4 年	102,082.70	548,802.24
4 至 5 年	1,162,342.43	2,762,122.99
5 年以上	2,112,404.44	1,619.00
小 计	3,734,178.93	3,618,307.48
减：坏账准备	2,947,471.42	3,300,193.01
合 计	786,707.51	318,114.47

②按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、押金及保证金	262,030.20	13,101.51	248,928.69	160,030.20	8,001.51	152,028.69

代扣代缴款项	141,160.09	7,058.01	134,102.08	106,286.55	5,314.33	100,972.22
预付账款转入	3,267,988.37	2,911,530.69	356,457.68	3,288,990.73	3,276,310.18	12,680.55
其他	63,000.27	15,781.21	47,219.06	63,000.00	10,566.99	52,433.01
合 计	3,734,178.93	2,947,471.42	786,707.51	3,618,307.48	3,300,193.01	318,114.47

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,734,178.93	78.93	2,947,471.42	786,707.51
应收其他款项	3,330,988.64	87.88	2,927,311.90	403,676.74
押金、保证金及员工款项	403,190.29	5.00	20,159.52	383,030.77
合 计	3,734,178.93	78.93	2,947,471.42	786,707.51

期末，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
期初余额	3,300,193.01			3,300,193.01
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	352,721.59			352,721.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,947,471.42			2,947,471.42

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
湖北华东机械装备 制造有限公司	预付款	686,400.00	5年以上	18.38	686,400.00
陕西众隆机械设备 有限公司	预付款	440,082.19	4-5年	11.79	309,831.95
福州中原圣起机电 设备有限公司	预付款	378,900.00	5年以上	10.15	378,900.00
无锡市科威液压设 备有限公司	预付款	263,446.50	4-5年	7.06	185,474.77
西安电力机械制造 公司变压器电炉厂	预付款	228,208.00	5年以上	6.11	228,208.00
合 计	--	1,997,036.69	--	53.49	1,788,814.72

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	37,809,087.20		37,809,087.20	26,788,007.37		26,788,007.37
在产品	2,381,995.41	210,462.30	2,171,533.11	9,462,643.65		9,462,643.65
库存商品				209,483.32		209,483.32
发出商品	28,863,006.74	1,458,625.86	27,404,380.88	18,553,592.18	1,458,625.86	17,094,966.32
合 计	69,054,089.35	1,669,088.16	67,385,001.19	55,013,726.52	1,458,625.86	53,555,100.66

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		210,462.30				210,462.30
发出商品	1,458,625.86					1,458,625.86
合 计	1,458,625.86	210,462.30				1,669,088.16

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
在产品	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	
发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	23,047,087.10	26,163,694.37

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	3,898,737.15	1,368,014.27
待认证进项税额	1,039,083.00	797,647.74
预缴企业所得税		260,902.55
合同取得成本		600,000.00
未终止确认的银行承兑汇票	3,712,963.91	2,131,146.00
合 计	8,650,784.06	5,157,710.56

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	25,075,712.22	2,028,625.12	23,047,087.10	27,863,359.29	1,699,664.92	26,163,694.37	4.75%
减：1 年内到期的长期应收款	25,075,712.22	2,028,625.12	23,047,087.10	27,863,359.29	1,699,664.92	26,163,694.37	
合 计							

(2) 坏账准备计提情况

类 别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	25,075,712.22	100.00	2,028,625.12	8.09	23,047,087.10	27,863,359.29	100.00	1,699,664.92	6.10	26,163,694.37
其中：										
应收分期收款销售商品款	25,075,712.22	100.00	2,028,625.12	8.09	23,047,087.10	27,863,359.29	100.00	1,699,664.92	6.10	26,163,694.37

合 计 25,075,712.22 100.00 2,028,625.12 8.09 23,047,087.10 27,863,359.29 100.00 1,699,664.92 6.10 26,163,694.37

11、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具	13,525,708.64	13,535,144.10

其他权益工具投资是本公司投资百圣融鑫(福建)融资租赁有限公司的股权投资,持股比例 8.00%,由于是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资,因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	24,269,620.90	24,485,756.47
固定资产清理		
合 计	24,269,620.90	24,485,756.47

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	26,556,821.19	14,248,782.08	1,750,553.42	2,273,882.15	44,830,038.84
2.本期增加金额		256,291.55	3,224,719.32	146,656.46	3,627,667.33
(1) 购置		256,291.55	3,224,719.32	146,656.46	3,627,667.33
3.本期减少金额	2,680,000.00	364,017.09	136,571.33	68,643.95	3,249,232.37
(1) 处置或报废	2,680,000.00	364,017.09	136,571.33	68,643.95	3,249,232.37
4.期末余额	23,876,821.19	14,141,056.54	4,838,701.41	2,351,894.66	45,208,473.80
二、累计折旧					
1.期初余额	6,609,384.93	10,781,989.04	1,076,849.69	1,876,058.71	20,344,282.37
2.本期增加金额	1,145,887.49	429,605.11	291,730.80	104,949.16	1,972,172.56
(1) 计提	1,145,887.49	429,605.11	291,730.80	104,949.16	1,972,172.56
3.本期减少金额	874,292.90	327,615.38	113,914.20	61,779.55	1,377,602.03
(1) 处置或报废	874,292.90	327,615.38	113,914.20	61,779.55	1,377,602.03
4.期末余额	6,880,979.52	10,883,978.77	1,254,666.29	1,919,228.32	20,938,852.90
三、减值准备					
1.期初余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,995,841.67	3,257,077.77	3,584,035.12	432,666.34	24,269,620.90
2.期初账面价值	19,947,436.26	3,466,793.04	673,703.73	397,823.44	24,485,756.47

固定资产抵押情况见附注五、19。

13、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		3,385,303.64
工程物资		
合 计		3,385,303.64

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
装修工程				3,385,303.64		3,385,303.64

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
装修工程	3,385,303.64	734,171.51		4,119,475.15				

本年装修工程其他减少，系工程完工转入长期待摊费用核算。

14、使用权资产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	7,666,479.85
2.本期增加金额	27,500.04
(1) 其他	27,500.04
3.本期减少金额	
4.期末余额	7,693,979.89

项 目	房屋、建筑物
二、累计折旧	
1.期初余额	1,499,546.58
2.本期增加金额	1,330,652.46
(1) 计提	1,330,652.46
3.本期减少金额	
4.期末余额	2,830,199.04
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.上年年末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	4,863,780.85
2.期初账面价值	6,166,933.27

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,000,000.00	770,000.00	1,484,999.26	14,254,999.26
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	1,779,775.00			1,779,775.00
(1) 处置	1,779,775.00			1,779,775.00
4.期末余额	10,220,225.00	770,000.00	1,484,999.26	12,475,224.26
二、累计摊销				
1.期初余额	1,800,000.00	770,000.00	858,942.32	3,428,942.32
2.本期增加金额	292,584.28		139,499.88	432,084.16
(1) 计提	292,584.28		139,499.88	432,084.16
3.本期减少金额	304,045.00			304,045.00
(1) 处置	304,045.00			304,045.00
4.期末余额	1,788,539.28	770,000.00	998,442.20	3,556,981.48
三、减值准备				
1.期初余额				

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,431,685.72		486,557.06	8,918,242.78
2.期初账面价值	10,200,000.00		626,056.94	10,826,056.94

无形资产抵押情况见附注五、19。

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费		4,119,475.15	549,263.31		3,570,211.84
改造支出	2,409,771.69	276,362.12	554,340.93		2,131,792.88
合 计	2,409,771.69	4,395,837.27	1,103,604.24		5,702,004.72

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	22,703,832.34	3,488,561.24	20,171,538.81	3,036,495.52
内部交易未实现利润			202,342.88	30,351.43
可抵扣亏损	16,748,780.72	2,512,317.11	10,593,719.84	1,589,057.98
其他权益工具投资公允价值变动	874,291.36	131,143.71	864,855.90	129,728.39
租赁负债	5,618,397.05	842,759.56	6,891,974.47	1,033,796.17
小 计	45,945,301.47	6,974,781.62	38,724,431.90	5,819,429.49
递延所得税负债：				
使用权资产	4,863,780.85	729,567.13	6,166,933.27	925,039.99
交易性金融资产公允价值变动	94,287.29	14,143.09		
折旧摊销差异	2,722,317.47	680,579.37		
小 计	7,680,385.61	1,424,289.59	6,166,933.27	925,039.99

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	8,136,926.42	7,438,304.43
合 计	8,136,926.42	7,438,304.43

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2024 年	—	774.30
2025 年	601.12	601.12
2026 年	458.61	458.61
2027 年	172.65	172.65
2028 年	817,617.17	817,617.17
2029 年	289.32	
2030 年	1,369,269.08	1,369,269.08
2032 年	2,836,928.66	2,836,928.66
2033 年	2,412,482.84	2,412,482.84
2034 年	699,106.97	
合 计	8,136,926.42	7,438,304.43

18、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	669,276.58	366,200.00
待抵扣进项税（预计一年以上抵扣）	820.00	820.00
合 计	670,096.58	367,020.00

19、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	5,199,023.96	5,199,023.96	冻结	保函保证金
固定资产	19,680,705.73	13,488,884.80	抵押	银行贷款抵押
无形资产	10,220,225.00	8,431,685.72	抵押	银行贷款抵押
合 计	35,099,954.69	27,119,594.48		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	8,479,973.13	8,479,973.13	冻结	保函保证金
固定资产	22,360,705.73	16,260,380.77	抵押	银行贷款抵押

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
无形资产	12,000,000.00	10,200,000.00	抵押	银行贷款抵押
合 计	42,840,678.86	34,940,353.90		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	19,000,000.00	10,100,000.00
短期借款应付利息	19,625.00	11,448.89
合 计	19,019,625.00	10,111,448.89

关联方为本公司短期借款提供担保详见附注十一、4（3）。

21、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	25,618,685.71	12,295,800.61

22、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	58,415,690.27	59,037,712.77

(1) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
徐州金虹钢铁集团有限公司	12,172,356.69	项目尚未完工
南安市联嘉科技实业有限公司	3,542,720.66	项目尚未完工
德阳万达重型机械设备制造有限公司	1,709,734.51	项目尚未完工
合 计	17,424,811.86	

23、应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,538,882.78	14,479,001.33	14,159,763.74	1,858,120.37
离职后福利-设定提存计划		924,958.66	924,958.66	
辞退福利		485,000.00	485,000.00	
合 计	1,538,882.78	15,888,959.99	15,569,722.40	1,858,120.37

(1) 短期薪酬

项 目	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,512,622.15	13,423,528.15	13,090,172.10	1,845,978.20
职工福利费		220,749.89	220,749.89	
社会保险费		587,741.12	587,741.12	
其中：1. 医疗保险费		496,259.00	496,259.00	
2. 工伤保险费		48,153.23	48,153.23	
3. 生育保险费		43,328.89	43,328.89	
住房公积金		151,965.20	151,965.20	
工会经费和职工教育经 费	26,260.63	95,016.97	109,135.43	12,142.17
合 计	1,538,882.78	14,479,001.33	14,159,763.74	1,858,120.37

(2) 设定提存计划

项 目	上年年末余 额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险 费		897,022.34	897,022.34	
2. 失业保险费		27,936.32	27,936.32	
合 计		924,958.66	924,958.66	

24、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	682,467.62	1,135,043.24
企业所得税	111,863.34	189,413.67
个人所得税	17,948.14	13,304.46
城市维护建设税	40,506.29	63,467.21
房产税	50,770.65	62,684.92
教育费附加	40,051.87	56,923.52
土地使用税	22,847.48	25,354.44
印花税	26,569.01	9,360.98
合 计	993,024.40	1,555,552.44

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,521,922.71	8,725,995.60
合 计	1,521,922.71	8,725,995.60

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	433,359.43	8,205,549.54
押金及保证金	400,000.00	
预提费用	24,359.00	44,004.40
代收代付款	5,476.50	3,157.20
其他	658,727.78	473,284.46
合 计	1,521,922.71	8,725,995.60

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	9,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	16,944.44	30,275.00
一年内到期的租赁负债	1,572,247.86	1,563,629.46
合 计	21,589,192.30	10,593,904.46

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	20,000,000.00	9,000,000.00

27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	12,059,675.73	7,564,898.61
未终止确认应收票据	3,712,963.91	2,131,146.00
合 计	15,772,639.64	9,696,044.61

28、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押、保证借款	20,000,000.00	3.55%-4.80%	34,000,000.00	3.55%-4.80%
长期借款应付利息	16,944.44		30,275.00	
小 计	20,016,944.44		34,030,275.00	

减：一年内到期的长期借款	20,000,000.00	9,000,000.00
减：一年内到期的分期付息 到期还本的长期借款利息	16,944.44	30,275.00
合 计		25,000,000.00

本公司用于长期借款抵押的资产详见附注五、19；关联方为本公司长期借款提供担保详见附注十一、4（3）。

29、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
厂房、宿舍租金	5,885,308.25	7,157,654.47
减：一年内到期的租赁 负债	1,572,247.86	1,563,629.46
合 计	4,313,060.39	5,594,025.01

30、股本（单位：万股）

项 目	上年年 末余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,420.00						3,420.00

31、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,172,008.50			21,172,008.50

32、其他综合收益

项 目	上年年末余 额	本期发生额				期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归属于少 数股东
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	-735,127.51	-9,435.46		-1,415.32	-8,020.14	-743,147.65
1.其他权益工具投资 公允价值变动	-735,127.51	-9,435.46		-1,415.32	-8,020.14	-743,147.65
其他综合收益合计	-735,127.51	-9,435.46		-1,415.32	-8,020.14	-743,147.65

33、专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,634,911.11	1,383,109.78		3,018,020.89

34、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,375,719.89			4,375,719.89

本公司按照母公司本年弥补亏损后净利润的 10%比例计提法定盈余公积。

35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	32,697,045.11	37,934,061.99
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	32,697,045.11	37,934,061.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,234,673.59	-5,237,016.88
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	33,931,718.70	32,697,045.11

36、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,055,630.10	139,607,695.89	119,842,980.42	100,851,641.41
其他业务	6,656,513.18	4,870,379.56	5,708,842.89	3,731,434.99
合 计	174,712,143.28	144,478,075.45	125,551,823.31	104,583,076.40

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
连铸机、电炉	102,624,003.32	88,019,468.75	86,978,103.75	72,897,565.72
贸易商品	65,431,626.78	51,588,227.14	32,864,876.67	27,954,075.69
合 计	168,055,630.10	139,607,695.89	119,842,980.42	100,851,641.41

（3）主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	102,624,003.32	88,019,468.75	86,978,103.75	72,897,565.72
贸易	65,431,626.78	51,588,227.14	32,864,876.67	27,954,075.69
合 计	168,055,630.10	139,607,695.89	119,842,980.42	100,851,641.41

（4）主营业务收入分解信息

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

在某一时点确认	168,055,630.10	119,842,980.42
---------	----------------	----------------

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	170,264.52	80,117.54
教育费附加	153,362.68	56,897.49
房产税	238,825.41	249,806.46
土地使用税	98,910.80	101,417.76
印花税	105,777.12	88,779.73
其他税费	-1,520.92	
合 计	765,619.61	577,018.98

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,710,115.19	1,458,411.62
佣金	4,086,292.25	1,832,711.68
差旅费	1,074,690.79	1,114,828.06
业务招待费	344,692.15	508,081.29
广告费	13,135.40	57,007.00
折旧及摊销	495.00	
办公费		619.76
其他		1,000.00
合 计	7,229,420.78	4,972,659.41

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,660,858.63	4,021,253.73
折旧及摊销	2,121,607.55	1,913,336.60
聘请中介机构费	455,777.46	522,841.04
办公费	285,034.29	443,254.78
业务招待费	463,058.14	511,544.19
车辆使用费	330,851.25	439,616.17
差旅费	369,794.26	400,748.45
水电费	29,647.33	90,824.23

租赁费	229,320.30	13,885.71
保险费	4,736.87	3,321.77
其他	372,465.29	734,718.99
合 计	8,323,151.37	9,095,345.66

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,165,779.40	2,434,945.43
材料费	4,024,253.69	3,876,390.51
折旧费	36,654.06	159,686.45
其他	155,554.75	218,133.86
合 计	6,382,241.90	6,689,156.25

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,975,257.72	2,229,562.42
减：利息收入	35,707.85	1,024,574.29
汇兑损益	-1,030,526.03	-1,069,721.18
手续费及其他	21,111.38	43,054.83
合 计	930,135.22	178,321.78

42、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,340.29	401,890.00
增值税加计抵减	565,917.96	671,508.03
个税手续费返还	1,715.26	224.96
合 计	767,973.51	1,073,622.99

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,764.96	

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	94,287.29	

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,287.29	

45、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,810,505.61	-3,677,568.47
其他应收款坏账损失	352,721.59	-2,202,300.23
长期应收款坏账损失	-328,960.20	-1,311,446.86
合 计	-5,786,744.22	-7,191,315.56

46、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-210,462.30	

47、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,561,336.67	-23,423.15

48、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	171,691.99	109,077.71	171,691.99
违约赔偿收入	40,000.00		40,000.00
其他	1,470.47	0.14	1,470.47
合 计	213,162.46	109,077.85	213,162.46

49、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	164,026.39		164,026.39
其他	399,880.93	81,407.97	399,880.93
合 计	563,907.32	81,407.97	563,907.32

50、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,117,923.62	264,425.27

递延所得税费用	-654,687.21	-1,684,609.40
合 计	1,463,236.41	-1,420,184.13

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,697,910.00	-6,657,201.01
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	404,686.50	-998,580.15
某些子公司适用不同税率的影响	911,314.92	-274,179.38
对以前期间当期所得税的调整	165,403.98	-1,782.55
不可抵扣的成本、费用和损失	483,898.03	214,666.39
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-10,764.70	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	300,842.35	643,064.99
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-792,144.67	-1,003,373.43
所得税费用	1,463,236.41	-1,420,184.13

51、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款项、押金及保证金	1,071,974.87	581,097.37
经营性受限货币资金	3,360,000.00	345,480.65
利息收入	35,707.85	28,170.44
政府补助	200,340.29	401,890.00
其他	569,103.69	621,164.53
合 计	5,237,126.70	1,977,802.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款项、押金及保证金	317,411.58	213,413.57
付现费用	11,658,949.62	11,378,598.79
经营性受限货币资金	79,050.83	3,793,404.78
其他	294,880.93	
合 计	12,350,292.96	15,385,417.14

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款		17,200,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	8,200,000.00	24,600,000.00
支付租赁负债	1,598,389.20	620,134.68
合 计	9,798,389.20	25,220,134.68

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,234,673.59	-5,237,016.88
加：资产减值损失	210,462.30	
信用减值损失	5,786,744.22	7,191,315.56
固定资产折旧	1,972,172.56	2,136,146.07
使用权资产折旧	1,330,652.46	1,300,392.34
无形资产摊销	432,084.16	439,499.88
长期待摊费用摊销	1,103,604.24	350,049.14
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）	-1,561,336.67	23,423.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-94,287.29	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,454,686.27	1,998,873.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,764.96	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,153,936.81	-2,579,776.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	499,249.60	895,166.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,040,362.83	7,002,483.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,845,473.06	-20,095,858.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,410,706.49	8,251,835.40
其他	1,383,109.78	1,051,041.84
经营活动产生的现金流量净额	36,794,930.17	2,727,576.25

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,918,932.64	10,403,525.80
减：现金的期初余额	10,403,525.80	27,934,264.21
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	7,515,406.84	-17,530,738.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,918,932.64	10,403,525.80
其中：库存现金	17,977.81	58,177.81
可随时用于支付的银行存款	17,900,954.83	10,345,347.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,918,932.64	10,403,525.80

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	5,199,023.96	8,479,973.13	保函保证金处于冻结状态，不能随时支取用于支付用途

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,472,807.07	7.1884	10,587,126.34
港币	267.90	0.9260	248.08
应收账款			
其中：美元	1,012,491.00	7.1884	7,278,190.31
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	3,488,357.94	7.1884	25,075,712.22
其他应付款			
其中：美元	27,603.40	7.1884	198,424.28

54、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	229,320.30

(2) 作为出租人

经营租赁

租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	75,194.00

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	2,165,779.40		2,434,945.43	
材料费	4,024,253.69		3,876,390.51	
折旧费	36,654.06		159,686.45	
其他	155,554.75		218,133.86	
合 计	6,382,241.9		6,689,156.25	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福州圣力冶金机械 工程技术有限公司	福州市	福州市	冶金工业机械 工程研发	100.00		设立
中机圣力(福建)智 能科技有限公司	福州市	福州市	智能技术设备 研发	100.00		设立
圣力(三明)智能制 造有限公司	三明市	三明市	机器设备及配 件生产及销售	100.00		设立

八、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金 额	计入损益的列报项 目
与收益相关的政府补助：			
福州市知识产权发展保护 中心的知识产权优势企业 奖励		300,000.00	其他收益
科技贷贴息补助		51,890.00	其他收益
2022 年省工业战略性新兴产业 奖励		50,000.00	其他收益
稳岗补贴	36,740.29		其他收益
新认定高企奖励金	140,000.00		其他收益
企业研发经费补助	23,600.00		其他收益
合 计	200,340.29	401,890.00	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 49.01%（2023 年：52.91%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 53.49%（2023 年：69.08%）。

(2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度金额为 500 万元（2023 年 12 月 31 日：100 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	

金融负债：			
短期借款	1,901.96		1,901.96
应付账款	2,561.87		2,561.87
其他应付款	152.19		152.19
一年内到期的非流动负债	2,158.92		2,158.92
其他流动负债（不含递延收益）	1,577.26		1,577.26
租赁负债		431.31	431.31
金融负债和或有负债合计	8,352.20	431.31	8,783.51

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	1,011.14			1,011.14
应付账款	1,229.58			1,229.58
其他应付款	872.60			872.60
一年内到期的非流动负债	1,059.39			1,059.39
其他流动负债（不含递延收益）	969.60			969.60
长期借款		2,500.00		2,500.00
租赁负债		559.40		559.40
金融负债和或有负债合计	5,142.31	3,059.40		8,201.71

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负

债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 61.07% (2023 年 12 月 31 日：60.85%)。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	13,065,299.29			13,065,299.29
1. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,065,299.29			13,065,299.29
（二）其他权益工具投资			13,525,708.64	13,525,708.64
持续以公允价值计量的资产总额	13,065,299.29		13,525,708.64	26,591,007.93

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	母公司对本 公司持股比 例%	母公司对本 公司表决权 比例%
香港圣力实业有限公司	FLAT/RM 1105 LIPPO CENTRE TOWER 1 89 QUEENWAY ADMIRALTY HK	贸易	10,000.00 港币	68.77	68.77

本公司实际控制人为张春敏。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福州明华投资有限公司（简称“明华投资”）	与本公司控股股东为一致行动人
福州天明投资有限公司（简称“天明投资”）	与本公司控股股东为一致行动人
圣力（福州）自动化技术有限公司（简称“圣力自动化”）	本公司实际控制人亲属控制的公司
福州圣信众创网络科技有限公司	同一实际控制人
圣力（越南）特钢有限公司	同一实际控制人
和信再生资源有限公司	同一实际控制人
福建功誉实业有限公司	潘大榆任职董事及法定代表人
黄美光	本公司实际控制人的配偶，本公司董事
潘大榆	天明投资实际控制人、本公司财务负责人
张旭	本公司董事及总经理、本公司实际控制人之子

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
圣力（福州）自动化技术有限公司	材料采购	6,420,467.26	3,480,622.14

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
圣力（越南）特钢有限公司	销售产品	33,257,695.42	26,592,793.86
和信再生资源有限公司	销售产品	136,896.74	1,989,765.08

(2) 关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
福州圣信众创网络科技有限公司	房屋租赁	110,091.72	
福建功誉实业有限公司	房屋租赁	1,599,620.40	664,200.00

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
福建功誉实业有限公司	房屋租赁		7,268,171.37

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
福建功誉实业有限公司	房屋租赁	298,542.94	288,003.11

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张春敏、黄美光	3,200,000.00	2021.12.6	2026.12.27	否
张春敏、黄美光	5,000,000.00	2021.3.16	2026.9.22	否

张春敏、黄美光	10,000,000.00	2022.6.23	2026.6.28	否
张春敏、黄美光	10,000,000.00	2022.12.20	2027.12.21	否
张旭	5,000,000.00	2021.12.21	2026.12.14	否
张旭	5,000,000.00	2021.12.22	2026.12.15	否
张旭	5,000,000.00	2021.12.23	2026.12.18	否
张旭	6,400,000.00	2021.12.24	2026.12.19	否
张春敏、黄美光	3,000,000.00	2023.5.17	2027.3.22	否
张春敏、黄美光	5,000,000.00	2024.10.18	2028.9.25	否
张春敏	10,000,000.00	2024.6.14	2028.6.14	否
张春敏、黄美光	4,000,000.00	2024.12.20	2028.12.20	否

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司由张春敏、黄美光提供连带担保责任的银行借款余额为 19,019,625.00 元。本公司由张旭提供连带担保责任的银行借款余额为 0 元。

(4) 关联方资金拆借情况

关 联 方	上年年末余额	本期借入	本期归还	期末余额
拆入：				
圣力（福州）自动化技术有限公司	8,200,000.00		8,200,000.00	

本公司向关联方借款作为资金周转，无明确的借款期限，无需支付利息。

(6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,177,533.95	992,016.72

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	圣力（越南）特钢有限公司	3,286,414.28	265,870.92	1,232,651.86	75,191.76
应收账款	和信再生资源有限公司	2,670,907.53	780,828.76	2,494,293.21	228,398.23
预付款项	圣力（福州）自动化技术有限公司	1,886,367.75		713,650.80	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	圣力（福州）自动化技术有限公司		149,300.00
其他应付款	圣力（福州）自动化技术有限公司		8,200,000.00
其他应付款	福建功誉实业有限公司	305,559.43	227,817.10
其他应付款	福州圣信众创网络科技有限公司	120,000.00	
其他应付款	潘大榆	700.00	700.00
其他应付款	张春敏	4,300.00	4,300.00
其他应付款	张旭	2,800.00	2,800.00
合同负债	圣力（越南）特钢有限公司	663,390.15	665,977.80
一年内到期的非流动负债	福建功誉实业有限公司	1,572,247.86	1,563,629.46
租赁负债	福建功誉实业有限公司	4,313,060.39	5,594,025.01

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			3,172,854.00			3,172,854.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,978,000.00	3,712,963.91

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,829,835.35	29,560,686.81
1 至 2 年	16,857,043.65	13,762,042.59
2 至 3 年	11,923,485.07	3,039,600.50
3 至 4 年	2,557,100.50	19,880.00
4 至 5 年	19,880.00	286,787.97
5 年以上	5,098,954.46	8,229,512.52
小 计	50,286,299.03	54,898,510.39
减：坏账准备	15,228,985.50	13,497,832.94
合 计	35,057,313.53	41,400,677.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面 价值	账面余额		上年年末余额 坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	2,095,650.00	4.17	2,095,650.00	100.00		2,225,650.00	4.05	2,225,650.00	100.00	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	48,190,649.03	95.83	13,133,335.50	27.25	35,057,313.53	52,672,860.39	95.95	11,272,182.94	21.40	41,400,677.45
其中：										
应 收 其 他 客 户	40,174,938.06	79.89	13,133,335.50	32.69	27,041,602.56	43,354,394.04	78.97	11,272,182.94	26.00	32,082,211.10
应 收 合 并 报 表 范 围 内 公 司 款 项	8,015,710.97	15.94			8,015,710.97	9,318,466.35	16.97			9,318,466.35
合 计	50,286,299.03	100.00	15,228,985.50	30.28	35,057,313.53	54,898,510.39	100.00	13,497,832.94	24.59	41,400,677.45

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额		预期信 用 损失率 (%)	计提 理由	上年年末余额		预期信 用 损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备			账面余额	坏账准备		

闽东丛贤船舶实业有限公司	945,000.00	945,000.00	100.00	预计无法收回	945,000.00	945,000.00	100.00	预计无法收回
江苏省永淞兴实业有限公司	760,000.00	760,000.00	100.00	预计无法收回	760,000.00	760,000.00	100.00	预计无法收回
江苏振亚特种螺钉有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回
西安益鹏金属材料有限公司	165,650.00	165,650.00	100.00	预计无法收回	165,650.00	165,650.00	100.00	预计无法收回
山东奇特新材料有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
青海东和机械铸锻有限公司					130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,095,650.00	2,095,650.00	100.00	/	2,225,650.00	2,225,650.00	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	13,398,179.75	1,083,912.74	8.09	25,243,970.08	1,539,882.17	6.10
1 至 2 年	14,274,737.90	3,622,928.48	25.38	9,185,292.97	2,095,165.33	22.81
2 至 3 年	7,346,735.45	3,946,666.28	53.72	2,614,600.50	1,376,848.62	52.66
3 至 4 年	2,132,100.50	1,461,128.47	68.53	19,880.00	12,753.02	64.15
4 至 5 年	19,880.00	15,395.07	77.44	156,787.97	113,671.28	72.50
5 年以上	3,003,304.46	3,003,304.46	100.00	6,133,862.52	6,133,862.52	100.00
合 计	40,174,938.06	13,133,335.50	32.69	43,354,394.04	11,272,182.94	26.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
上年年末余额	13,497,832.94
本期计提	5,196,065.55
本期核销	3,464,912.99
期末余额	15,228,985.50

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,464,912.99

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
越南阿江钢厂	货款	3,234,912.99	境外客户已无法联系，款项无法追回	否
青海东和机械铸锻有限公司	货款	130,000.00	客户已注销，款项无法追回	否
湖北力拓阀业有限公司	货款	100,000.00	客户已注销，款项无法追回	否
合 计		3,464,912.99		

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,282,690.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,238,407.27 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,148,764.55	7,949,038.91
合 计	5,148,764.55	7,949,038.91

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,798,291.69	3,118,071.17
1 至 2 年	2,137,451.03	4,616,461.99
2 至 3 年	683,461.99	102,082.70
3 至 4 年	102,082.70	548,802.24
4 至 5 年	1,162,342.43	2,862,122.99
5 年以上	2,212,404.44	1,619.00
小 计	8,096,034.28	11,249,160.09
减：坏账准备	2,947,269.73	3,300,121.18

合 计	5,148,764.55	7,949,038.91
-----	--------------	--------------

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、押金及保证金	262,030.20	13,101.51	248,928.69	160,030.20	8,001.51	152,028.69
往来款	4,365,889.13		4,365,889.13	7,632,289.13		7,632,289.13
预付账款转入	3,267,988.37	2,911,530.69	356,457.68	3,288,990.73	3,276,310.18	12,680.55
代扣代缴款项	137,126.31	6,856.32	130,269.99	104,850.03	5,242.50	99,607.53
其他	63,000.27	15,781.21	47,219.06	63,000.00	10,566.99	52,433.01
合 计	8,096,034.28	2,947,269.73	5,148,764.55	11,249,160.09	3,300,121.18	7,949,038.91

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	8,096,034.28	36.40	2,947,269.73	5,148,764.55
应收合并报表范围内公司款项	4,365,889.13			4,365,889.13
应收其他款项	3,330,988.64	87.88	2,927,311.90	403,676.74
押金、保证金及员工款项	399,156.51	5.00	19,957.83	379,198.68
合 计	8,096,034.28	36.40	2,947,269.73	5,148,764.55

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	3,300,121.18			3,300,121.18
期初余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段		
--转回第二阶段		
--转回第一阶段		
本期计提		
本期转回	352,851.45	352,851.45
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	2,947,269.73	2,947,269.73

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
圣力（三明）智能制造有限公司	往来款	2,688,261.99	1-2 年 2,004,800.00 元、2-3 年 683,461.99 元	33.20	
中机圣力（福建）智能科技有限公司	往来款	1,577,627.14	1 年以内	19.49	
湖北华东机械装备制造有限公司	往来款	686,400.00	5 年以上	8.48	686,400.00
陕西众隆机械设备有限公司	预付款	440,082.19	4-5 年	5.44	309,831.95
福州中原圣起机电设备有限公司	预付款	378,900.00	5 年以上	4.68	378,900.00
合 计	--	5,771,271.32	--	71.29	1,375,131.95

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,000,000.00		62,000,000.00	62,000,000.00		62,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
圣力（三明）智能制造有限公司	62,000,000.00			62,000,000.00		
福州圣力冶金机械工程技术有限公司						
中机圣力（福建）智能科技有限公司						

本公司尚未对福州圣力冶金机械工程有限公司、中机圣力（福建）智能科技有限公司进行出资，长期股权投资账面价值为 0 元。

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,042,495.87	88,068,777.00	91,164,003.10	79,391,471.85
其他业务	7,026,310.34	5,423,020.89	7,347,179.09	5,930,320.15
合 计	108,068,806.21	93,491,797.89	98,511,182.19	85,321,792.00

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,043.80	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	1,561,336.67	
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	200,340.29	
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	113,052.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-350,744.86	
非经常性损益总额	1,523,984.35	
减：非经常性损益的所得税影响数	203,993.69	
非经常性损益净额	1,319,990.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,319,990.66	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.09	-0.0025	

福建圣力智能工业科技股份有限公司

2025 年 4 月 24 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 请填写具体原因 □ 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
销售费用	4,977,357.73	4,972,659.41		
营业成本	104,578,378.08	104,583,076.40		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，对本公司财务报表无影响。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕

24 号，解释第 18 号)。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目（2024 年	影响金额
销售费用	-205,019.47
营业成本	205,019.47

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2023年度)	调整前	调整金额	调整后
销售费用	4,977,357.73	-4,698.32	4,972,659.41
营业成本	104,578,378.08	4,698.32	104,583,076.40

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	1,561,336.67
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,340.29
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	113,052.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-350,744.86
非经常性损益合计	1,523,984.35
减：所得税影响数	203,993.69
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	1,319,990.66
----------	--------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用