

证券代码：832398

证券简称：索力得

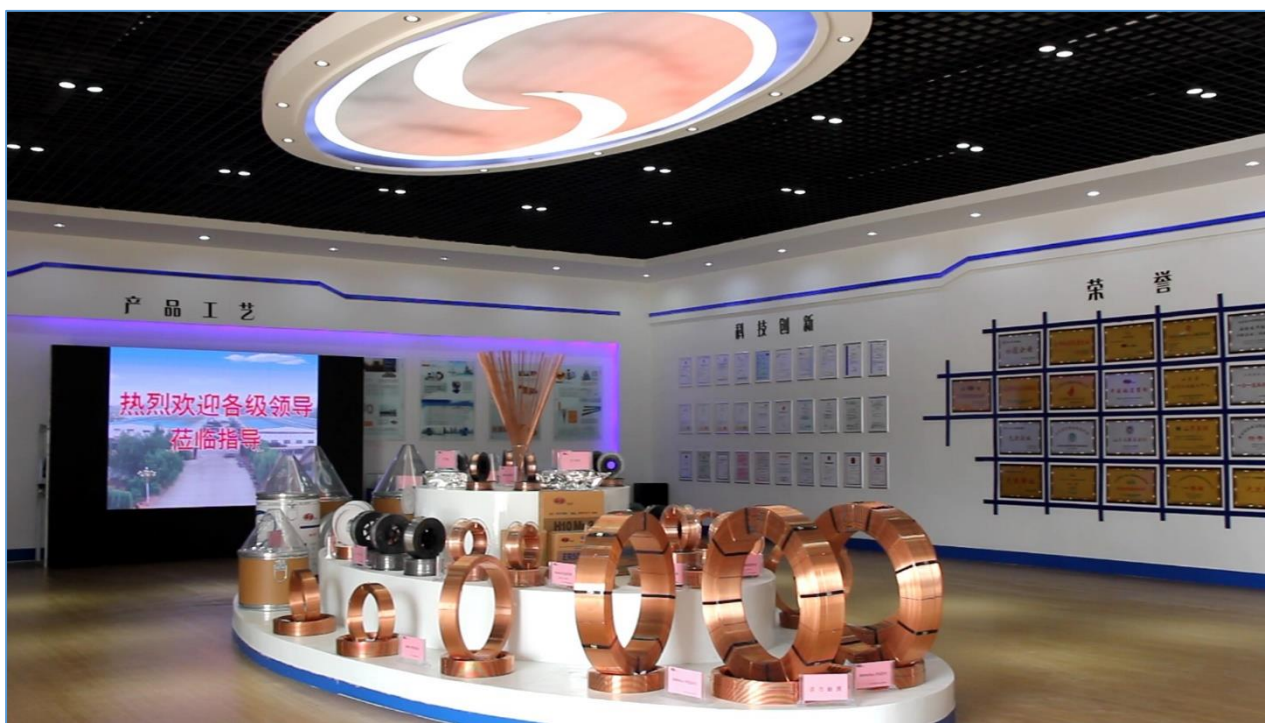
主办券商：中泰证券



索力得

NEEQ: 832398

山东索力得焊材股份有限公司
SHANDONG SOLID SOLDER CO.,LTD.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人柴月华、主管会计工作负责人柴守宾及会计机构负责人（会计主管人员）柴守宾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、中证天通会计师事务所（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进行披露的事项。

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 17

第四节 股份变动、融资和利润分配 20

第五节 行业信息 24

第六节 公司治理 25

第七节 财务会计报告 30

附件 会计信息调整及差异情况 110

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	山东索力得焊材股份有限公司证券事务部

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山东索力得焊材股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	高级管理人员
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
焊接材料	指	焊接时所消耗材料的通称，例如焊条、焊丝、金属粉末、焊剂、气体等。
焊丝	指	作为填充金属或同时作为导电用的金属丝焊接材料。
气保焊丝	指	气体保护焊焊丝。气体保护焊是利用气体作为电弧介质并保护电弧和焊接区的电弧焊。
埋弧焊丝	指	埋弧焊焊丝。埋弧焊是一种电弧在焊剂层下燃烧进行焊接的方法。
药芯焊丝	指	由薄钢带卷成圆形钢管，同时在其中填满一定成分的药粉，经拉制而成的一种焊丝。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东索力得焊材股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANDONG SOLID SOLDER CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	柴月华	成立时间	2003 年 8 月 25 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柴月华、亓煜、张金生、姚荣利、关常勇、焉兆军、冉令国），一致行动人为（柴守宾）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-其他金属制品制造（C339）-其他未列明金属制品制造（C3399）		
主要产品与服务项目	焊接材料生产和销售		
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	索力得	证券代码	832398
挂牌时间	2015 年 5 月 4 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	81,129,460
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	柴守宾	联系地址	山东省肥城市石横镇特钢路 1 号
电话	0538-5398896	电子邮箱	sld@sldhc.com
传真	0538-5398896		
公司办公地址	山东省肥城市石横镇特钢路 1 号	邮政编码	271612
公司网址	www.sldhc.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	913709007535263573		
注册地址	山东省泰安市肥城市石横镇		
注册资本（元）	81,129,460	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

1、商业模式

公司是处于焊接材料细分行业的生产商，建有省级企业技术中心，拥有一支经验丰富、技术能力强并具有创新意识的核心团队，取得国家发明专利 9 项、实用新型专利 15 项，《焊丝包装桶》等外观设计专利 3 项，荣获市级以上科研奖 6 项，产品先后获得中国驰名商标、中国机械工业优质品牌、国家级绿色工厂、山东省名牌产品、好品山东等荣誉称号。通过直线式变频拉拔、瑞典镀铜工艺、自动化包装等专有技术，为汽车、高速机车、船舶制造、工程机械、煤矿机械、压力容器、桥梁建筑、集装箱、钢结构、电力设备等制造行业的多个领域提供不同型号不同规格的焊丝产品。公司通过参加行业展会、销售人员推销等直接方式和通过经销商的间接方式开拓业务，收入来源是气保焊丝、埋弧焊丝等系列近百种规格型号焊材的生产和销售。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

2、经营计划完成情况

(1) 公司财务状况

2024 年 12 月 31 日，公司资产总额为 814,018,724.48 元，比年初的 955,605,850.72 元下降 14.82%；负债总额为 631,864,901.11 元，比年初的 781,780,239.69 元下降 19.18%。资产负债变动原因参照本节“三、财务状况分析（一）资产及负债状况分析”。

净资产总额为 182,153,823.37 元，比上年末的 173,825,611.03 元增长 4.79%，主要是报告期公司盈利，未分配利润比年初增加 8,328,212.34 元。

(2) 公司经营成果

2024 年公司营业收入 1,269,694,559.33 元，比上年同期的 1,362,948,184.78 元下降 6.84%；营业成本 1,198,971,989.73 元，比上年同期的 1,314,526,597.09 元下降 8.79%；净利润为 8,328,212.34 元，比上年同期的 -27,051,220.29 元减亏增盈 35,379,432.63 元。

经营成果变动原因详见本节“三、财务状况分析（二）经营情况分析”。

(3) 现金流量情况

报告期末，公司现金及现金等价物净减少 25,893,380.37 元，其中：

经营活动产生的现金流量净额为净流入 26,874,239.92 元，上年同期为净流入 14,762,980.05 元，同比增加流入 12,111,259.87 元。

投资活动产生的现金流量净额为净流出 1,472,528.31 元，上年同期为净流出 4,226,012.07 元，同比减少流出 2,753,483.76 元。

筹资活动产生的现金流量净额为净流出 51,295,091.98 元，上年同期为净流出 10,243,616.59 元，同比增加流出 41,051,475.39 元。

现金流量变动原因详见本节“三、财务状况分析（三）现金流量分析”。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

我国焊接材料行业经过多年发展已较为成熟，市场化程度较高，行业处于完全充分竞争的情形。据不完全统计，近 10 年我国焊接材料年总产量保持上升态势，稳定在 400 万吨以上，在世界总产量中占比始终超过 50%。从产品结构看，近年来焊条占比持续下降，目前约占 30%；气保护实心焊丝产量处于稳定增加的趋势，目前约占 45%；药芯焊丝总量稳中有升，但未发生结构性转变，占比稳定在 10%以上；埋弧焊接材料产量基本稳定在 45 万-55 万吨，占比 10%-12%。近 10 年，我国焊接材料进口总量总体显著下降，但近 3 年焊接材料进口总金额持续上升，表明进口产品附加值在不断增长。这一定程度也说明了某类特种焊接材料对进口依赖加大，国内高端焊接材料产品自主化供应尚有较大空间。近年来，实心焊丝的发展取得了显著的进步，特别是在高端焊丝生产领域，国内企业已经取得了重要突破。实心焊丝作为一种重要的焊接材料，广泛应用于基础设施建设、能源交通、装备制造、石油化工及海洋工程等行业，是焊接过程中不可或缺的填充材料。

贯彻新发展理念，推进高质量发展，是企业提升核心竞争力的时代主题，也是焊接材料行业由大变强的必然选择。致力于实现产业链、供应链、创新链深度融合，保持产业发展定力，协同提升、稳定增长，围绕优质高效焊接材料生产，通过实施结构合理化、供给高端化、转型数字化、发展绿色化以及行业标准化等一系列举措，系统运用多学科、多领域、多专业工艺技术，在产品质量可靠性、稳定性、一致性下功夫，推动焊接材料行业向数字化、智能化、绿色化方向快速发展，为我国常规焊接材料的质量稳定、降本增效，以及高端焊接材料的自主化生产提供坚实的基础。

随着国家大力发展战略性新兴产业，装备、工艺的升级对焊接材料提出了新的更高要求，高端装备制造和新能源产业所需的高端焊接材料量将逐年增加，同时也将加快推动焊接材料产品性能向高强、高洁净、高效率、耐腐蚀和绿色环保方向发展，产品生产方式向清洁、节能、智能、柔性方向发展。焊材行业内企业将对接国家高端装备先进制造的实际需求，持续推动焊接材料品质不断提升，加快创新步伐，推进产品向高端化发展，持续提升焊材自主化配套能力和焊材制造企业绿色和柔性化生产水平，实现行业转型升级，改变国内焊材大而不强的局面，推动焊材行业高质量发展。

注：以上资料主要来源于第 27 届北京·埃森焊接与切割展览会展会综合技术报告。公司无法保证数据的准确性，敬请投资者注意风险。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2022 年 8 月，山东省工业和信息化厅下发《关于公布第六批山东省制造业单项冠军企业、单项冠军产品和通过复核的第三批山东省制造业单项冠军企业名单的通知》，公司通过“山东省制造业单项冠军企业”复核。 2、2022 年 12 月，公司通过高新技术企业认定(证书编号：GR202237006793)，有效期三年。

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	1,269,694,559.33	1,362,948,184.78	-6.84%
毛利率%	5.57%	3.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,328,212.34	-27,051,220.29	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,569,612.43	-33,624,123.24	-
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）	4.68%	-14.44%	-
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）	-4.81%	-17.95%	-
基本每股收益	0.10	-0.33	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	814,018,724.48	955,605,850.72	-14.82%
负债总计	631,864,901.11	781,780,239.69	-19.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,153,823.37	173,825,611.03	4.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.14	5.14%
资产负债率%（母公司）	77.62%	81.81%	-
资产负债率%（合并）	77.62%	81.81%	-
流动比率	99.27%	98.41%	-
利息保障倍数	1.70	-1.21	-
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	26,874,239.92	14,762,980.05	82.04%
应收账款周转率	11.45	12.61	-
存货周转率	10.53	9.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.82%	-11.07%	-
营业收入增长率%	-6.84%	-14.60%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	193,503,615.20	23.77%	328,396,995.57	34.37%	-41.08%
应收票据	64,023,600.45	7.87%	61,670,405.32	6.45%	3.82%

应收账款	103,572,647.93	12.72%	103,425,734.84	10.82%	0.14%
应收款项融资	24,421,956.46	3.00%	18,240,960.78	1.91%	33.89%
预付款项	33,935,014.32	4.17%	17,044,403.22	1.78%	99.10%
其他应收款	30,516,871.40	3.75%	29,188,897.67	3.05%	4.55%
存货	101,162,237.15	12.43%	123,510,785.00	12.92%	-18.09%
其他流动资产	3,181,134.29	0.39%	1,556,854.29	0.16%	104.33%
固定资产	216,906,132.25	26.65%	228,209,626.12	23.88%	-4.95%
无形资产	32,227,382.82	3.96%	33,067,859.72	3.46%	-2.54%
递延所得税资产	10,066,224.16	1.24%	10,791,341.55	1.13%	-6.72%
短期借款	91,515,933.33	11.24%	116,573,270.00	12.20%	-21.49%
应付票据	310,477,000.00	38.14%	411,000,000.00	43.01%	-24.46%
应付账款	48,274,392.36	5.93%	46,396,011.66	4.86%	4.05%
合同负债	24,013,814.01	2.95%	26,459,824.52	2.77%	-9.24%
应付职工薪酬	5,978,712.55	0.73%	6,569,308.12	0.69%	-8.99%
应交税费	1,344,329.64	0.17%	3,065,475.80	0.32%	-56.15%
其他应付款	3,728,742.98	0.46%	4,612,343.40	0.48%	-19.16%
其他流动负债	47,564,625.90	5.84%	62,933,981.66	6.59%	-24.42%
一年内到期的非流动负债	26,009,572.62	3.20%	16,960,754.78	1.77%	53.35%
长期应付款	1,153,613.59	0.14%	14,382,048.09	1.51%	-91.98%
递延收益	19,155,747.15	2.35%	19,685,880.11	2.06%	-2.69%
递延所得税负债	10,398,416.98	1.28%	10,791,341.55	1.13%	-3.64%

项目重大变动原因

1、货币资金

报告期末货币资金 193,503,615.20 元，较期初减少 134,893,380.37 元，降幅 41.08%。主要原因：本期经营活动产生现金净流入 26,874,239.92 元，银行借款等筹资活动产生现金净流出 51,295,091.98 元，另外，报告期末银行承兑汇票保证金较期初减少 109,000,000.00 元。

2、应收款项融资

报告期末应收款项融资 24,421,956.46 元，较期初增加 6,180,995.68 元，增幅 33.89%。主要原因：报告期末持有的无追索的数字化应收账款债权凭证较期初增加 2,486,044.11 元以及应收票据的增加。

3、预付款项

报告期末预付款项 33,935,014.32 元，较期初增加 16,890,611.10 元，增幅 99.10%。主要原因：报告期末原材料库存减少，为保证正常生产预付采购款项。

4、其他流动资产

报告期末其他流动资产 3,181,134.29 元，较期初增加 1,624,280.00 元，增幅 104.33%，主要原因：报告期期末待抵扣进项税较期初增加 1,624,280.00 元。

5、应交税费

报告期末应交税费 1,344,329.64 元，较期初减少 1,721,146.16 元，降幅 56.15%，主要原因：报告期末应交增值税余额较期初减少 1,629,604.68 元。

6、一年内到期的非流动负债

报告期末一年内到期的非流动负债 26,009,572.62 元，较期初增加 9,048,817.84 元，增幅 53.35%，主要原因：一年内到期的长期应付款较期初增加 9,048,938.67 元。

7、长期应付款

报告期末长期应付款1,153,613.59元，较期初减少13,228,434.50元，降幅91.98%，主要原因：长期应付款期末余额27,012,013.29元，主要是一年内到期的长期应付款转到一年内到期的非流动负债核算所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,269,694,559.33	-	1,362,948,184.78	-	-6.84%
营业成本	1,198,971,989.73	94. 43%	1,314,526,597.09	96. 45%	-8.79%
毛利率%	5.57%	-	3.55%	-	-
销售费用	19,653,947.76	1.55%	16,224,496.67	1.19%	21.14%
管理费用	12,250,804.86	0.96%	11,942,442.16	0.88%	2.58%
研发费用	40,024,143.80	3.15%	46,423,720.83	3.41%	-13.79%
财务费用	4,695,681.90	0.37%	3,433,881.38	0.25%	36.75%
信用减值损失	-487,720.60	-0.04%	2,383,121.60	0.17%	-120.47%
资产减值损失	1,629,542.24	0.13%	-1,412,583.75	-0.10%	-
其他收益	15,896,771.55	1.25%	6,855,984.71	0.50%	131.87%
投资收益	-154,296.12	-0.01%	-47,746.70	0.00%	-
资产处置收益	1,629,542.24	0.13%	-1,412,583.75	-0.10%	-
营业利润	7,665,414.84	0.60%	-25,207,557.30	-1.85%	-
营业外收入	1,131,542.58	0.09%	369,182.90	0.03%	206.50%
营业外支出	136,552.26	0.01%	654,251.30	0.05%	-79.13%
净利润	8,328,212.34	0.66%	-27,051,220.29	-1.98%	-

项目重大变动原因

1、毛利率

报告期毛利率为5.57%，较上期上升2.02个百分点。主要原因：本期公司不断增加高附加值、高技术含量产品比重，满足高端产品市场需求；加强生产工艺技改、升级，严格成本费用控制，产品毛利率较上期提高。

2、财务费用

报告期财务费用4,695,681.90元，较上期增加1,261,800.52元，增幅36.75%，主要原因：本期融资租赁新增业务，造成财务费用中利息支出较上期增加889,091.45元。

3、信用减值损失

报告期信用减值损失-487,720.60元，上期为2,383,121.60元，主要原因：本期其他应收款坏账准备计提1,546,635.24元，上期转回坏账损失1,099,265.37元。

4、资产减值损失

报告期资产减值损失1,629,542.24元，上期为-1,412,583.75元，主要原因：本期计提存货跌价损失231,399.88元，转回损失1,860,942.12元。

5、其他收益

报告期其他收益15,896,771.55元，较上期增加9,040,786.84元，增幅131.87%，主要原因：本期增值税进项加计抵减较上期增加13,488,336.63元，收到的政府补助较上期减少4,429,609.70元。

6、营业外收入

报告期营业外收入1,131,542.58元，较上期增加762,359.68元，增幅206.50%，主要原因：本期固定资产毁损报废利得433,108.07元，较上期增加217,161.17元；核销以前年度有质量异议的应付款项等产生的营业外收入698,434.51元，较上年同期增加545,198.51元。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,241,072,380.14	1,341,817,341.76	-7.51%
其他业务收入	28,622,179.19	21,130,843.02	35.45%
主营业务成本	1,178,458,212.70	1,301,461,792.58	-9.45%
其他业务成本	20,513,777.03	13,064,804.51	57.02%

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
气保焊丝	1,154,572,132.10	1,094,451,573.96	5.21%	-7.17%	-9.21%	2.13%
埋弧焊丝	86,500,248.04	84,006,638.74	2.88%	-11.77%	-12.46%	0.76%
合计	1,241,072,380.14	1,178,458,212.70	5.05%	-7.51%	-9.45%	2.04%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务未发生变动，营业收入及营业成本较上期小幅下降，本期公司不断增加高附加值、高技术含量产品比重，满足高端产品市场需求；加强生产工艺技改、升级，严格成本费用控制，气保焊丝毛利率较上期上升 2.13 个百分点，收入构成无重大变化。

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	徐州徐工物资供应有限公司	46,093,030.95	3.63%	否
2	山东水泊机电设备有限公司	39,905,995.25	3.14%	否
3	郑州煤矿机械集团股份有限公司	35,970,882.00	2.83%	否
4	济宁豪润石化有限公司	25,913,742.94	2.04%	否
5	郑州博睿焊接设备有限公司	22,105,394.98	1.74%	否
合计		169,989,046.12	13.38%	-

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	象屿（张家港）有限公司	284,460,918.03	25.10%	否
2	保定中机联昌贸易有限公司	279,386,873.65	24.65%	否
3	中信泰富钢铁贸易有限公司	98,307,021.02	8.67%	否
4	石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司	38,001,382.10	3.35%	否
5	国网山东省电力公司肥城市供电公司	31,856,233.55	2.81%	否
合计		732,012,428.34	64.58%	-

（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	26,874,239.92	14,762,980.05	82.04%
投资活动产生的现金流量净额	-1,472,528.31	-4,226,012.07	-
筹资活动产生的现金流量净额	-51,295,091.98	-10,243,616.59	-

现金流量分析

报告期末,经营活动产生的现金流量净额为净流入 26,874,239.92 元,上年同期为净流入 14,762,980.05 元,同比增加流入 12,111,259.87 元。主要原因是本期收到其他与经营活动有关的现金同比减少 18,342,180.42 元,支付的各项税费同比减少 5,070,374.94 元,因上年同期退回政府补助 25,870,000.00 元,本期无,使得支付其他与经营活动有关的现金同比减少 22,080,465.28 元。 本期经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 18,546,027.58 元,主要是由于本期计提资产减值损失及信用减值损失、折旧摊销、利息支出以及存货、经营性应付款、经营性应收款项变动所致,具体详见本报告第七节财务会计报告五（四十五）现金流量表补充资料。 投资活动产生的现金流量净额为净流出 1,472,528.31 元,上年同期为净流出 4,226,012.07 元,同比减少流出 2,753,483.76 元。主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 1,941,335.27 元。 筹资活动产生的现金流量净额为净流出 51,295,091.98 元,上年同期为净流出 10,243,616.59 元,同比增加流出 41,051,475.39 元。主要原因是本期银行贷款产生的现金净流入较上年同期减少 24,550,000.00 元,本期支付的租赁款增加导致支付其他与筹资活动有关的现金同比增加 24,281,223.04 元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(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	500,000.00	0	不存在
合计	-	500,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财
□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□ 适用 √ 不适用

五、 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	40,024,143.80	46,423,720.83	
研发支出占营业收入的比例%	3.15%	3.41%	
研发支出中资本化的比例%	-	-	

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士		1
硕士	3	3
本科以下	135	131
研发人员合计	138	135
研发人员占员工总量的比例%	16.89%	18.07%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	27	25
公司拥有的发明专利数量	9	8

(四) 研发项目情况

公司注重自身的研发创新能力的提升，持续新产品和新技术的研究开发，报告期内，公司研发支出为 4,002.41 万元，占营业收入比例为 3.15%。

公司注重人才及团队的建设，截至报告期末，公司共有研发人员 135 人，占公司员工总数的 18.07 %。

报告期公司新增发明专利 1 项，外观设计专利 1 项：

2024 年 3 月 5 日，取得《桶装焊丝压盘》发明专利证书，授权公告号：CN 308496567 S；

2024 年 7 月 19 日，取得《一种无钴铁基多元复合硬质耐磨合金药芯焊丝及其制备方法和应用》发明专利证书，授权公告号：CN 116117375 B。

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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认：

1、事项描述

索力得收入主要来源于销售焊接材料，2024 年度财务报表营业收入 126,969.46 万元。营业收入系公司关键业绩指标之一，管理层在营业收入确认和列报时可能存在重大错报风险。收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入的真实、准确性，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价索力得与收入确认相关的关键内部控制设计合理性、运行有效性；
- （2）对主营业务收入、主营业务成本执行分析性程序，判断收入和毛利率变动的合理性；
- （3）通过抽样的方式检查与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、报关单、签收单等，以判断收入确认真实性、准确性；
- （4）对主要客户应收账款期末余额进行函证，并检查回款情况，以判断收入确认真实性、准确性；
- （5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益。并对存在实际困难职工家庭开展大病救助、金秋助学等多种形式的帮扶，以减轻社会负担。今后公司将根据自身的情况，不断探索扶贫路径，积极承担扶贫和慈善等社会责任。

公司积极响应、切实贯彻国家绿色发展理念，始终坚持“绿色、创新、低碳、节能”的发展主题，大力推广节能经济、绿色经济、循环经济、低碳经济，在清洁生产、智能制造、节能减排上大做文章。公司自投资金建设环保站及污水深度处理系统，实现了水资源循环复用；购置国内先进环保节能型载热

体燃气加热炉替换传统燃煤锅炉，杜绝了燃煤排放带来的环境污染；深入推进技术改造，积极采用新技术和新设备改进生产工艺流程，减少了水、电、燃气等能源消耗。通过扎实有效地贯彻落实国家环保要求，2018 年 10 月公司被国家工业和信息化部确定为国家级“绿色工厂”。

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
原材料价格波动风险	焊接材料的主要原材料为钢材，钢材价格波动将直接导致本公司生产成本的波动。目前国内钢材市场货源相对偏紧，受国家宏观经济波动影响，钢材市场价格波动频繁，提高了对公司成本管理的要求，公司虽多次采取相应措施进行应对，并取得一定成效，但原材料价格波动给公司带来的经营风险依然存在，对公司正常生产经营带来一定影响。应对措施：加强信息收集与分析，及时掌握市场动态，主动与各钢厂及相关代理商进行沟通，探讨价格变化趋势，合理配置资源，把握进货节奏，最大限度地规避价格波动风险，保证正常生产经营。
偿债风险	报告期末，公司资产负债率为 77.62%，流动比率为 0.99。公司资产负债率处于较高的水平，流动比率较低，存在较大的偿债风险。应对措施：加强新产品研发力度，提高公司盈利水平。加快货款回收，尽量减少外欠货款的资金占用。实施股权融资，进行定向增发，调整资产结构；合理压缩银行信贷资金，通过降低原材料、产成品库存，减少资金占用。按资金收支计划超前考虑，统筹安排，提高资金使用效率。通过各项措施的实施，不断提高公司偿债能力。
市场竞争风险	公司主要产品是焊材，广泛应用于汽车、动车、船舶、工程机械、压力容器、煤矿机械、桥梁建筑、电力设备等制造行业的多个领域，市场范围较为广阔。当前国内外环境复杂多变，国际地缘政治矛盾激化，不确定不稳定因素较多，以及碳中和碳达峰及环保等政策影响，制造业面临较为严峻的外部市场环境。焊接材料行业下游市场需求下滑，房地产行业进入下行通道，制造业需求明显疲软，部分工程项目停工或开工不足，焊接材料行业市场需求减弱，消费结构也呈现分化，行业竞争愈发激烈。与此同时，焊接材料行业新增产能创有史以来最大量的集中释放，由于产能的急剧释放，导致价格严重扭曲，使整个行业的盈利能力大幅下滑。若未来公司因技术不能保持先进性或管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大的市场竞争风险。应对措施：认真研究市场动向，抓住市场各种有利时机，把握市场规律，制定科学合理的营销策略和奖罚机制，调整国内市场营销布局，填补营销网络空白

	地域，千方百计开拓市场，确保实现产销平衡。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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.(三)
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.(四)
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

- 1、 诉讼、仲裁事项
- 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项
□适用 √不适用
- 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2019-035	原告/申请人	追偿权纠纷	否	26,000,000.00	否	执行中
2019-037	原告/申请人	追偿权纠纷	否	20,000,000.00	否	执行中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述案件系公司对正当权益的主张，有利于公司款项的追偿，不会对公司生产经营能力产生不利影响。

2020 年 4 月 13 日，山东省肥城市人民法院对上述案件作出一审判决被告偿还所欠公司债务、利息及相关费用，但被告拒不履行。公司正通过合法渠道和措施积极追偿上述债务损失。

4、 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

5、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 4 日		挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 4 日		挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 4 日		挂牌	避 免 关 联 交 易 承 诺	本人及本人参股的其他企业将尽量减少与公司的关联交易；对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人参股的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益；本人将不以任何形式占用公司的资金；如违反上述承诺，本人愿意承担由此给公司造成的全部损失。	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 4 日		挂牌	避 免 关 联 交 易 承 诺	本人及本人参股的其他企业将尽量减少与公司的关联交易；对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人参股的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益；本人将不以任何形式占用公司的资金；如违反上述承诺，本人愿意承担由此给公司造成的全部损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

6、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	188,001,000.00	23.10%	保证金、押金
应收款项融资	流动资产	质押	2,477,000.00	0.30%	票据质押
固定资产	非流动资产	抵押	95,297,174.21	11.71%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	31,677,647.05	3.89%	抵押借款
其他应收款	流动资产	质押	28,525,000.00	3.50%	保证金
总计	-	-	345,977,821.26	42.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述质押及抵押的资产，有利于缓解公司资金压力，不存在损害公司利益的情形。

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	41,851,966	51.59%	-122,698	41,729,268	51.44%
	其中：控股股东、实际控制人	11,830,118	14.58%	0	11,830,118	14.58%
	董事、监事、高管	1,145,379	1.41%	0	1,145,379	1.41%
	核心员工	100,000	0.12%	0	100,000	0.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,277,494	48.41%	122,698	39,400,192	48.56%
	其中：控股股东、实际控制人	35,795,754	44.12%	0	35,795,754	44.12%
	董事、监事、高管	3,447,838	4.25%	0	3,447,838	4.25%
	核心员工					
总股本		81,129,460	-	0	81,129,460	-
普通股股东人数		577				

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	柴月华	8,323,084	0	8,323,084	10.26%	6,242,313	2,080,771	8,323,084	0
2	张金生	7,650,720	0	7,650,720	9.43%	5,738,040	1,912,680	7,650,720	0
3	亓煜	7,623,000	0	7,623,000	9.40%	5,717,250	1,905,750	7,623,000	0
4	姚荣利	7,344,400	0	7,344,400	9.05%	5,583,300	1,761,100	7,344,400	0
5	关常勇	5,959,800	0	5,959,800	7.35%	4,469,850	1,489,950	5,959,800	0
6	焉兆军	5,458,068	0	5,458,068	6.73%	4,094,901	1,363,167	5,458,068	0
7	冉令国	5,266,800	0	5,266,800	6.49%	3,950,100	1,316,700	5,266,800	0
8	柴守宾	3,096,085	0	3,096,085	3.82%	2,324,989	771,096	3,096,085	0
9	张中义	979,810	0	979,810	1.21%	0	979,810	0	0
10	彭华增	693,000	0	693,000	0.85%	0	693,000	0	0
合计		52,394,767	0	52,394,767	64.58%	38,120,743	14,274,024	50,721,957	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

前十名股东中柴月华、亓煜、张金生、姚荣利、关常勇、焉兆军、冉令国签署《一致行动协议》共同为公司实际控制人，股东柴月华与柴守宾系父子关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司股权较为分散，无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为董事柴月华、亓煜、张金生、关常勇、焉兆军、冉令国及监事会主席姚荣利，其中董事亓煜、张金生、关常勇、焉兆军、冉令国兼任公司高级管理人员。

1、柴月华：男，1950年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年6月毕业于山东矿院；1969年12月至1975年3月在部队服役；1975年5月至1997年6月先后担任南高余煤矿财务科会计、劳资科副科长、财务科科长、副总会计师、副矿长职务；1997年7月至2000年6月任高余实业公司经理；2000年7月至2003年7月任肥城高余焊接材料公司经理；2003年8月至今任公司董事长。

2、亓煜：男，1961年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年7月毕业于山东煤炭干部学院；1978年12月至1997年6月先后担任南高余煤矿劳资科科长、副科长、矿长办公室副主任、企管科副科长、劳资科科长等职务；1997年7月至2000年6月任高余实业公司副经理；2000年7月至2003年7月任肥城高余焊接材料公司副经理；2003年8月至2009年2月任山东索力得焊材有限公司董事、副总经理；2009年3月至2023年6月任公司董事、总经理；2023年7月至今任公司董事、副董事长。

3、张金生：男，1962年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1981年7月毕业于山西大同煤校工业学校；1997年7月毕业于山东矿院专科；2005年12月毕业于山东省党校本科。1981年8月至1995年6月先后担任南高余煤矿机电科技术员、副科长、科长职务；1995年7月至2000年6月任高余实业公司焊丝厂厂长；2000年7月至2003年7月任肥城高余焊接材料公司监事会主席、总工程师；2003年8月至今任公司董事、副总经理。

4、关常勇：男，1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月毕业于陕西煤炭工业学校中专，2003年毕业于山东科技大学专科，2006年7月毕业于烟台大学本科。1995年7月至1996年7月高余实业公司木器厂实习；1996年8月至1997年1月任高余实业公司开发科科员；1997年2月至2000年6月先后任高余实业公司焊丝厂技术员、副厂长；2000年7月至2003年7月任肥城高余焊接材料公司设备部经理、副总工程师；2003年8月至今任公司总工程师，2014年8月经选举成为公司董事；2017年8月被聘任为公司副总经理；2017年8月至2023年6月任公司董事、副总经理、总工程师；2023年7月至今任公司董事、总经理、总工程师。

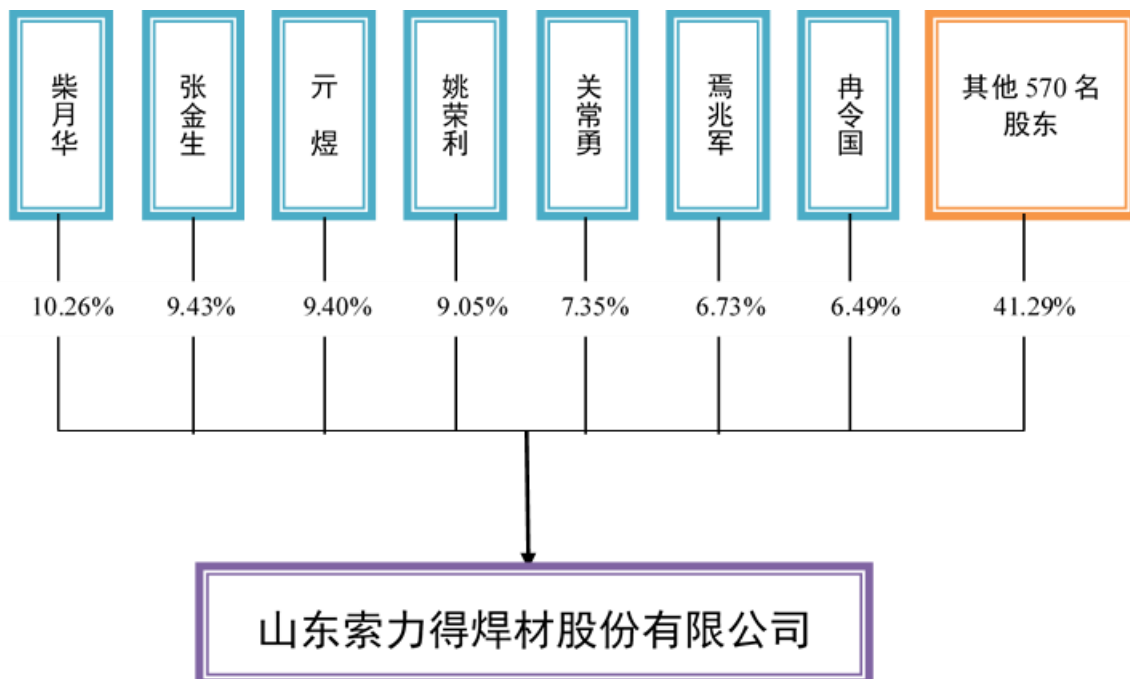
5、姚荣利：男，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1984年12月毕业

于山西大同煤炭工业学校。1984 年 12 月至 1995 年 6 月任南高余煤矿机电科技术员、副科长；1995 年 7 月至 2001 年 8 月先后担任高余实业公司生产技术开发科副科长、供销科科长；2001 年 9 月至 2003 年 7 月任肥城高余焊接材料公司销售部经理；2003 年 8 月至 2014 年 8 月任山东索力得焊材有限公司监事、销售部经理；2014 年 8 月至今任公司监事会主席。

6、焉兆军：男，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990 年 7 月毕业于泰安煤炭工业学校中专；1998 年 7 月毕业于山东矿业学院大专。1990 年 7 月至 1997 年 1 月担任南高余煤矿掘进、采煤见习技术员，党委办公室、矿长办公室秘书；1997 年 2 月至 2000 年 6 月任高余实业公司党务工作办公室副主任；2000 年 7 月至 2003 年 7 月任肥城高余焊接材料公司规划发展办公室主任；2003 年 8 月至 2014 年 8 月先后担任山东索力得焊材有限公司副总经济师、总经济师及工会主席；2014 年 8 月至 2017 年 8 月任公司董事、董事会秘书、总经济师、工会主席；2017 年 8 月至 2021 年 7 月任公司董事、总经济师、工会主席；2021 年 8 月至 2024 年 7 月任公司董事、工会主席；2024 年 7 月至今任公司董事、总经济师、工会主席。

7、冉令国：男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 7 月泰安煤校毕业，全国高等教育自学考试本科学历。1993 年 7 月至 1995 年 4 月任南高余煤矿计划科计划统计员；1995 年 5 月至 2003 年 7 月任高余实业公司、肥城高余焊接材料公司财务科会计；2003 年 8 月至 2005 年 6 月任山东索力得焊材有限公司财务部副经理；2005 年 7 月至 2006 年 12 月任山东索力得焊材有限公司财务部经理；2007 年 1 月至 2014 年 8 月任山东索力得焊材有限公司财务总监；2014 年 8 月至今任公司董事；2014 年 8 月至 2017 年 8 月任公司财务总监；2017 年 8 月至今任公司董事、副总经理。

报告期内，实际控制人无变化。股权结构如下图：



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				
柴月华	董事长	男	1950 年 2 月	2024 年 7 月 18 日	2027 年 7 月 17 日	8,323,084	0	8,323,084	10.26%
亓 煜	副董事长	男	1961 年 7 月	2024 年 7 月 18 日	2027 年 7 月 17 日	7,623,000	0	7,623,000	9.40%
关常勇	董事 总经理 总工程师	男	1973 年 1 月	2024 年 7 月 18 日	2027 年 7 月 17 日	5,959,800	0	5,959,800	7.35%
张金生	董事 副总经理	男	1962 年 1 月	2024 年 7 月 18 日	2027 年 7 月 17 日	7,650,720	0	7,650,720	9.43%
冉令国	董事 副总经理	男	1972 年 9 月	2024 年 7 月 18 日	2027 年 7 月 17 日	5,458,068	0	5,458,068	6.73%
焉兆军	董事 总经济师	男	1966 年 10 月	2024 年 7 月 18 日	2027 年 7 月 17 日	5,266,800	0	5,266,800	6.49%
柴守宾	董事 董秘 副总经理 财务总监	男	1980 年 2 月	2024 年 7 月 18 日	2027 年 7 月 17 日	3,096,085	0	3,096,085	3.82%
柴守国	董事 副总经理 安全总监	男	1973 年 8 月	2024 年 7 月 18 日	2027 年 7 月 17 日	584,612	0	584,612	0.72%
姚荣利	监事会 主席	男	1963 年 10 月	2024 年 7 月 18 日	2027 年 7 月 17 日	7,344,400	0	7,344,400	9.05%
田德成	职工代表 监事	男	1972 年 8 月	2024 年 7 月 18 日	2027 年 7 月 17 日	415,800	0	415,800	0.51%
赵 勇	职工代表 监事	男	1970 年 8 月	2024 年 7 月 18 日	2027 年 7 月 17 日	496,720	0	496,720	0.61%
房立棠	独立董事	男	1968 年 4 月	2021 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
李玉明	独立董事	男	1963 年 8 月	2021 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
梁兰锋	独立董事	男	1976 年 5 月	2021 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
刘海英	独立董事	女	1964 年 9 月	2021 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司无控股股东；公司实际控制人为董事柴月华、亓煜、张金生、关常勇、焉兆军、冉令国及监事会

主席姚荣利；董事张金生、关常勇、冉令国、柴守宾、柴守国兼任公司高级管理人员；董事柴月华与柴守宾系父子关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无亲属关系。董事张金生与股东李恒芹系夫妻关系、董事焉兆军与股东马爱贞系夫妻关系、董事冉令国与股东张东梅系夫妻关系、监事会主席姚荣利与股东姚之远系父子关系、监事田德成与股东杜雅卿系夫妻关系、监事赵勇与张绍晶系夫妻关系，公司董事、监事、高级管理人员与其他股东之间无亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
焉兆军	董事	新任	董事、总经济师	新聘任
房立棠	独立董事	离任	无	换届离任
李玉明	独立董事	离任	无	换届离任
梁兰锋	独立董事	离任	无	换届离任
刘海英	独立董事	离任	无	换届离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(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	67	0	6	61
生产人员	559	0	57	502
销售人员	47	0	4	43
技术人员	138	0	3	135
财务人员	6	0	0	6
员工总计	817	0	70	747

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		1
硕士	2	3
本科	58	53
专科	105	102
专科以下	652	588
员工总计	817	747

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、人员培训情况

年初制定年度培训计划，报公司总经理批准后实施。报告期内，共举办各类培训班 12 期，员工培

训合格率 100%。

2、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。对中层及以上管理人员实行绩效薪酬制，与分管指标完成情况挂钩考核；对普通员工实行计件工资制和计时工资制，计件工资分别按产量、成本、质量等相关任务完成情况进行考核，计时工资按出勤天数和岗位职责履行情况进行考核。

3、无公司承担费用的离退休职工人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李承恺	无变动	销售部副经理	100,000	0	100,000
张中景	无变动		0		0
屈传强	无变动		0		0
柴锋	无变动		0		0
李兆立	无变动		0		0

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

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

公司已按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构；建立起权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责分明、相互制衡协调的治理机制，为公司的规范治理奠定了制度基础。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作，公司未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

董事会认为，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力。

2、资产独立性

公司主要财产包括房屋、土地、运输工具、机器设备、生产线、专利、商标等，相关财产均有权利凭证。公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬。公司董事以及监事、高级管理人员均未在其他单位兼职。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，并建立独立完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构。公司具有独立的办公机构和场所。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度和办法，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、财务管理体系

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

3、风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 5 月 24 日公司召开 2023 年年度股东大会，并在中国证券登记结算有限责任公司开通了持有人大会网络投票系统，议案可以进行网络投票表决，根据网络投票系统提供机构中国证券登记结算有限责任公司提供的数据，本次股东大会通过网络投票系统进行有效表决的股东共计 1 人，持有公司股份 9,000 股，占公司股份总数的 0.01%。

2024 年 7 月 18 日公司召开 2024 年第一次临时股东大会，并在中国证券登记结算有限责任公司开通了持有人大会网络投票系统，议案可以进行网络投票表决，根据网络投票系统提供机构中国证券登记结算有限责任公司提供的数据，本次股东大会通过网络投票系统进行有效表决的股东共计 0 人，持有公司股份 0 股，占公司股份总数的 0%。

(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	中证天通（2025）证审字 31100003 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐建来	王兴伟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16	

审 计 报 告

中证天通（2025）证审字 31100003 号

山东索力得焊材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东索力得焊材股份有限公司（以下简称索力得）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了索力得 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的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，我们独立于索力得，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认：

1、 事项描述

索力得收入主要来源于销售焊接材料，2024 年度财务报表营业收入 126,969.46 万元。营业收入系公司关键业绩指标之一，管理层在营业收入确认和列报时可能存在重大错报风险。收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入的真实、准确性，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价索力得与收入确认相关的关键内部控制设计合理性、运行有效性；
- （2）对主营业务收入、主营业务成本执行分析性程序，判断收入和毛利率变动的合理性；
- （3）通过抽样的方式检查与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、报关单、签收单等，以判断收入确认真实性、准确性；
- （4）对主要客户应收账款期末余额进行函证，并检查回款情况，以判断收入确认真实性、准确性；
- （5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

索力得管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括索力得 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

索力得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，管理层负责评估索力得的持续经营能力，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索力得、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督索力得的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

索力得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索力得不能持续经营。

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

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。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

中国•北京

中国注册会计师：徐建来
（项目合伙人）

中国注册会计师：王兴伟

2025 年 4 月 28 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	193,503,615.20	328,396,995.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	501,908.05	501,986.64
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	64,023,600.45	61,670,405.32
应收账款	五（四）	103,572,647.93	103,425,734.84
应收款项融资	五（五）	24,421,956.46	18,240,960.78
预付款项	五（六）	33,935,014.32	17,044,403.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五（七）	30,516,871.40	29,188,897.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	101,162,237.15	123,510,785.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	3,181,134.29	1,556,854.29
流动资产合计		554,818,985.25	683,537,023.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	216,906,132.25	228,209,626.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	32,227,382.82	33,067,859.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	10,066,224.16	10,791,341.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		259,199,739.23	272,068,827.39
资产总计		814,018,724.48	955,605,850.72
流动负债：			
短期借款	五（十四）	91,515,933.33	116,573,270.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）	310,477,000.00	411,000,000.00
应付账款	五（十六）	48,274,392.36	46,396,011.66

预收款项			
合同负债	五（十七）	24,013,814.01	26,459,824.52
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（十八）	5,978,712.55	6,569,308.12
应交税费	五（十九）	1,344,329.64	3,065,475.80
其他应付款	五（二十）	3,728,742.98	4,612,343.40
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（二十一）	26,009,572.62	16,960,754.78
其他流动负债	五（二十二）	47,564,625.90	62,933,981.66
流动负债合计		558,907,123.39	694,570,969.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）	42,250,000.00	42,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十四）	1,153,613.59	14,382,048.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	19,155,747.15	19,685,880.11
递延所得税负债	五（十二）	10,398,416.98	10,791,341.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,957,777.72	87,209,269.75
负债合计		631,864,901.11	781,780,239.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	81,129,460.00	81,129,460.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	83,729,126.42	83,729,126.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	17,532,886.34	17,532,886.34
一般风险准备			

未分配利润	五（二十九）	-237,649.39	-8,565,861.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		182,153,823.37	173,825,611.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		182,153,823.37	173,825,611.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		814,018,724.48	955,605,850.72

法定代表人：柴月华

主管会计工作负责人：柴守宾

会计机构负责人：柴守宾

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,269,694,559.33	1,362,948,184.78
其中：营业收入	五（三十）	1,269,694,559.33	1,362,948,184.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,278,915,349.61	1,395,936,504.58
其中：营业成本	五（三十）	1,198,971,989.73	1,314,526,597.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	3,318,781.56	3,385,366.45
销售费用	五（三十二）	19,653,947.76	16,224,496.67
管理费用	五（三十三）	12,250,804.86	11,942,442.16
研发费用	五（三十四）	40,024,143.80	46,423,720.83
财务费用	五（三十五）	4,695,681.90	3,433,881.38
其中：利息费用		12,406,166.09	11,517,074.64
利息收入		7,081,830.28	8,103,033.90
加：其他收益	五（三十六）	15,896,771.55	6,855,984.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-154,296.12	-47,746.70
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（三十八）	1,908.05	1,986.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-487,720.60	2,383,121.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	1,629,542.24	-1,412,583.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,665,414.84	-25,207,557.30
加：营业外收入	五（四十一）	1,131,542.58	369,182.90
减：营业外支出	五（四十二）	136,552.26	654,251.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,660,405.16	-25,492,625.70
减：所得税费用	五（四十三）	332,192.82	1,558,594.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,328,212.34	-27,051,220.29
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）		8,328,212.34	-27,051,220.29
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）		8,328,212.34	-27,051,220.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,328,212.34	-27,051,220.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,328,212.34	-27,051,220.29
（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）		0.10	-0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.33

法定代表人：柴月华

主管会计工作负责人：柴守宾

会计机构负责人：柴守宾

（三） 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		1,090,691,342.37	1,237,910,581.57
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		-	918,583.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	10,078,126 .10	28,420,306.52
经营活动现金流入小计		1,100,769,468.47	1,267,249,471.99
购买商品、接受劳务支付的现金		971,908,689.11	1,114,890,080.96

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		78,470,466.98	86,929,498.30
支付的各项税费		3,684,662.19	8,755,037.13
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	19,831,410.27	41,911,875.55
经营活动现金流出小计		1,073,895,228.55	1,252,486,491.94
经营活动产生的现金流量净额		26,874,239.92	14,762,980.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		6141.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		741,330.20	425,323.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	0	10,000.00
投资活动现金流入小计		1,247,471.69	435,323.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,220,000.00	4,161,335.27
投资支付的现金		500,000.00	500,000.00
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		2,720,000.00	4,661,335.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,472,528.31	-4,226,012.07
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		119,496,000.00	205,876,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	9,920,000.00	4,960,000.00
筹资活动现金流入小计		129,416,000.00	210,836,000.00
偿还债务支付的现金		144,596,000.00	206,426,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,803,277.00	10,623,024.65
其中：子公司支付给少数股东的股			

利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	28,311,814.98	4,030,591.94
筹资活动现金流出小计		180,711,091.98	221,079,616.59
筹资活动产生的现金流量净额		-51,295,091.98	-10,243,616.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-25,893,380.37	293,351.39
加：期初现金及现金等价物余额		31,395,995.57	31,102,644.18
六、期末现金及现金等价物余额		5,502,615.20	31,395,995.57

法定代表人：柴月华

主管会计工作负责人：柴守宾

会计机构负责人：柴守宾

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	81,129,460.00				83,729,126.42				17,532,886.34		-8,565,861.73		173,825,611.03
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	81,129,460.00				83,729,126.42				17,532,886.34		-8,565,861.73		173,825,611.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											8,328,212.34		8,328,212.34
（一）综合收益总额											8,328,212.34		8,328,212.34
（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. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	81,129,460.00				83,729,126.42				17,532,886.34		-237,649.39		182,153,823.37

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	81,129,460.00				83,729,126.42				18,954,896.26		31,283,447.82		215,096,930.50
加：会计政策变更													
前期差错更正									-1,422,009.92		-12,798,089.26		-14,220,099.18
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,129,460.00				83,729,126.42				17,532,886.34		18,485,358.56		200,876,831.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-27,051,220.29		-27,051,220.29
（一）综合收益总额											-27,051,220.29		-27,051,220.29
（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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	81,129,460.00				83,729,126.42				17,532,886.34		-8,565,861.73		173,825,611.03

法定代表人：柴月华

主管会计工作负责人：柴守宾

会计机构负责人：柴守宾

山东索力得焊材股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东索力得焊材股份有限公司(以下简称“索力得”或“公司”、“本公司”)成立于 2003 年 8 月 25 日,注册资本为 81,129,460.00 元人民币,公司的统一社会信用代码号 913709007535263573。公司于 2015 年 5 月 4 日在全国中小企业股份转让系统(新三板)挂牌上市,证券代码为 832398。

公司注册地址:肥城市石横镇驻地,公司法定代表人:柴月华。

本公司从事以下主要经营活动:焊接材料生产、销售;木器加工、销售;机器设备、土地、房屋租赁;技术服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司 2024 年度财务报表及附注业经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日(董事会批准日,与审计报告日一致)批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发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。

根据企业会计准则的相关规定,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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了相关具体会计政策和会计估计。详见如下各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关

信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）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 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	100 万元人民币
重要的在建工程	500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	500 万元人民币

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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，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（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其

他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

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。

（七）控制的判断标准和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（股本溢价/资本溢价），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应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相

关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

5、分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

（1）属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 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。

(十) 外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）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：

①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；

②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。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：

①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；

②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。

(3) 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。

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。

（1）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。

（2）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。

（3）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、（十三）。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）

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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十二）金融工具减值

1、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：

（1）以摊余成本计量的金融资产；

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

(3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

(4) 租赁应收款；

(5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

2、预期信用损失计量的一般原则

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间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。

3、预期信用损失的具体计量方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

(1) 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	按照整个存续期预期信用损失计量预期信用损失

②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判断，将应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

A、单项计提预期信用损失的应收账款的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收账款发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提预期信用损失。

B、按组合计提预期信用损失的确认标准和计提方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照

		表，计算预期信用损失
关联方组合	关联方的应收款项	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

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

(2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、单项计提预期信用损失的其他应收款项的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明其他应收款发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提预期信用损失。

B、按组合计提坏账准备的确认标准和计提方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	关联方的其他应收款	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

(3) 应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法参照应收票据及应收账款处理。

(4) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4、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。

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

5、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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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。

6、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。

7、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。

（十三）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。

（十四）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、在产品、委托加工物资、半成品、产成品、低值易耗品、合同履约成本等。

2、发出存货的计价方法

购入存货按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

根据存货准则，不同存货可变现净值的确定方法包括：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，应当以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

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

4、存货的盘存制度

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

装物、低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

（十五）持有待售和终止经营

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使

用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中

较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

2、终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十六）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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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、持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、（十五）。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

5、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、（二十二）。

（十七）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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产

的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

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	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5—19.00
工具仪器	3-5	5	19.00—31.67
运输工具	4	5	23.75
其他设备	10	5	9.50

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、（二十二）。

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、固定资产处置

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

（十八）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、（二十二）。

（十九）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。

（二十）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标及专利权等。

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。

公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

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、（二十二）。

（二十一）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、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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。

（二十二）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

（二十三）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十四）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。

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、失业保险以及企业年金计划（如有）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。

（二十五）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综

合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十六）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，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。

2、具体方法

销售类别	具体方法	控制权转移时点	依据
国内销售	采用预收款结算、账期赊销	客户自提或公司代办运输，在出厂时经客户或客户委托方验收；公司负责运输并承担运费，运输至客户指定地点进行货物交付并验收。合同约定产品按照领用结算的，在取得结算单时确认收入。	销售合同或订单、银行回单、出库单、送货单、发票、验收单、结算单
国外销售	公司出口销售在销售合同规定的交货期内将货物运至合同指定地点，完成货物报关出口后，根据出口货物报关单的出口日期确认收入	提单、报关单出口日期	出库单、货运单据、出口发票、出口报关单、提单、汇款单

(二十七) 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。

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。

（二十八）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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

（二十九）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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

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。

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。

（三十）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。

使用权资产的会计政策见附注三、（三十一）。

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。

（1）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将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（2）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较低的租赁。

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。

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。

（3）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。

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

（2）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。

（3）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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

4、售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回

获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十一）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、（二十二）。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无影响	0.00
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	无影响	0.00

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%
教育费附加	应缴的流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴的流转税税额	2%

（二）税收优惠及批文

- 1、根据财政部、税务总局、海关总署发布的 2019 年第 39 号公告《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，公司出口销售药芯焊丝产品享受 13%的增值税出口退税率。
- 2、根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号），公司因招用自主就业退役士兵报告期内享受减免增值税、城市维护建设税、教育费附加（含地方）等的税收优惠政策。
- 3、公司于 2022 年 12 月取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202237006793，根据有关规定，公司 2022-2024 年度享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。
- 4、根据财政部、税务总局 2021 年 10 月 15 日发布的《关于进一步完善研发

费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司为制造业企业，享受研发费用 100%加计扣除优惠政策。

5、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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、财务报表项目附注

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,589.62	175.57
银行存款	5,498,025.58	31,395,820.00
其他货币资金	188,001,000.00	297,001,000.00
合 计	193,503,615.20	328,396,995.57
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司货币资金受限情况详见“注释五、十三所有权或使用权受到限制的资产”，除其他货币资金冻结外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	501,908.05	501,986.64
其中：基金	501,908.05	501,986.64
合 计	501,908.05	501,986.64

（三）应收票据

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	60,361,567.51		60,361,567.51	58,559,444.53		58,559,444.53

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	3,854,771.52	192,738.58	3,662,032.94	3,274,695.57	163,734.78	3,110,960.79
合 计	64,216,339.03	192,738.58	64,023,600.45	61,834,140.10	163,734.78	61,670,405.32

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		43,413,494.08
商业承兑票据		
合 计		43,413,494.08

2、按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	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(%)	
按组合计提坏账准备	64,216,339.03	100.00	192,738.58	0.30	64,023,600.45
其中：					
银行承兑汇票	60,361,567.51	94.00			60,361,567.51
商业承兑汇票	3,854,771.52	6.00	192,738.58	5.00	3,662,032.94
合 计	64,216,339.03	100.00	192,738.58	0.30	64,023,600.45

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	61,834,140.10	100.00	163,734.78	2.53	61,670,405.32
其中：					
银行承兑汇票	58,559,444.53	94.70			58,559,444.53
商业承兑汇票	3,274,695.57	5.30	163,734.78	5.00	3,110,960.79
合 计	61,834,140.10	100.00	163,734.78	2.53	61,670,405.32

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	163,734.78
本期计提	29,003.80

项目	坏账准备金额
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	192,738.58

4、本期实际核销的应收票据情况

项 目	核销金额
实际核销的应收票据	0.00

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	102,820,189.13	100,854,923.37
1 至 2 年	6,220,301.41	8,015,642.12
2 至 3 年	234,695.10	320,266.06
3 至 4 年	235,667.48	350,586.99
4 至 5 年	65,383.44	
5 年以上	1,367,989.81	1,367,989.81
小 计	110,944,226.37	110,909,408.35
减：坏账准备	7,371,578.44	7,483,673.51
合 计	103,572,647.93	103,425,734.84

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	110,944,226.37	100.00	7,371,578.44	6.64	103,572,647.93
其中：					
账龄组合	110,944,226.37	100.00	7,371,578.44	6.64	103,572,647.93
关联方组合					
合 计	110,944,226.37	100.00	7,371,578.44	6.64	103,572,647.93

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	110,909,408.35	100.00	7,483,673.51	6.75	103,425,734.84
其中：					
账龄组合	110,909,408.35	100.00	7,483,673.51	6.75	103,425,734.84
关联方组合					
合 计	110,909,408.35	100.00	7,483,673.51	6.75	103,425,734.84

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	102,820,189.13	5,141,009.47	5.00	100,854,923.37	5,042,746.17	5.00
1 至 2 年	6,220,301.41	622,030.14	10.00	8,015,642.12	801,564.21	10.00
2 至 3 年	234,695.10	70,408.53	30.00	320,266.06	96,079.82	30.00
3 至 4 年	235,667.48	117,833.74	50.00	350,586.99	175,293.50	50.00
4 至 5 年	65,383.44	52,306.75	80.00			80.00
5 年以上	1,367,989.81	1,367,989.81	100.00	1,367,989.81	1,367,989.81	100.00
合 计	110,944,226.37	7,371,578.44		110,909,408.35	7,483,673.51	

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	7,483,673.51
本期计提	
本期收回或转回	112,095.07
本期核销	
期末余额	7,371,578.44

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	0.00

5、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例%	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
徐州徐工物资 供应有限公司	21,772,393.78		21,772,393.78	19.62	1,088,619.69
郑州煤矿机械 集团股份有限公司	17,433,446.26		17,433,446.26	15.71	871,672.31
中煤北京煤矿 机械有限责任 公司	11,179,760.20		11,179,760.20	10.08	558,988.01
中铁钢结构有 限公司	7,612,426.50		7,612,426.50	6.86	522,027.05
中煤张家口煤 矿机械有限责 任公司	3,568,540.00		3,568,540.00	3.22	178,427.00
合 计	61,566,566.74		61,566,566.74	55.49	3,219,734.06

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	5,999,906.91	2,304,955.34
数字化应收账款债权凭证	18,422,049.55	16,911,828.81
小 计	24,421,956.46	19,216,784.15
减：坏账准备		975,823.37
合 计	24,421,956.46	18,240,960.78

1、期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	2,477,000.00
数字化应收账款债权凭证	
合 计	2,477,000.00

2、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	58,025,479.01	
数字化应收账款债权凭证	38,359,822.14	
合 计	96,385,301.15	

（六）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	33,935,014.32	100.00	17,044,403.22	100.00
1 年以上				
合 计	33,935,014.32	100.00	17,044,403.22	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

单位名称	款项性质	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
象屿（张家港）有限公司	货款	13,025,857.04	38.38
保定中机联昌贸易有限公司	货款	10,061,191.19	29.65
南京正乾金属材料有限公司	货款	6,015,154.22	17.73
山东众行热力有限公司	货款	1,813,907.00	5.35
山东首钢钢铁贸易有限公司	货款	639,798.10	1.89
合 计		31,555,907.55	93.00

（七）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,516,871.40	29,188,897.67
合 计	30,516,871.40	29,188,897.67

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,556,157.97	30,721,883.64
1 至 2 年	28,040,334.64	
2 至 3 年		4,440.30
3 至 4 年	4,440.30	
4 至 5 年		

账 龄	期末余额	期初余额
5 年以上	500.00	500.00
小 计	33,601,432.91	30,726,823.94
减：坏账准备	3,084,561.51	1,537,926.27
合 计	30,516,871.40	29,188,897.67

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额	期初金额
暂借款、备用金	101,432.91	305,147.20
保证金、押金	33,500,000.00	30,421,676.74
合 计	33,601,432.91	30,726,823.94

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,537,926.27			1,537,926.27
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	1,546,635.24			1,546,635.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,084,561.51			3,084,561.51

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

(6) 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
泰安点石资产管理有限公司	押金、保证金	25,000,000.00	1-2 年	74.40	2,500,000.00
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	押金、保证金	3,000,000.00	1 年以内、 1-2 年	8.93	200,000.00
远东国际融资租赁有限公司	押金、保证金	2,000,000.00	1-2 年	5.95	200,000.00
泰安市融资担保有限公司	押金、保证金	1,500,000.00	1 年以内	4.46	75,000.00
山东富伦钢铁有限公司	押金、保证金	1,320,000.00	1 年以内	3.93	66,000.00
合 计		32,820,000.00		97.67	3,041,000.00

(八) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	33,357,767.71	182,869.72	33,174,897.99	48,252,294.75	84,276.98	48,168,017.77
库存商品	41,613,189.31	260,094.97	41,353,094.34	53,984,361.23	1,867,145.25	52,117,215.98
发出商品	15,869,471.05	76,295.84	15,793,175.21	13,083,469.71	330,187.68	12,753,282.03
合同履约成本	265,159.90		265,159.90	177,443.00		177,443.00
在产品	10,729,223.06	153,313.35	10,575,909.71	10,315,332.43	20,506.21	10,294,826.22
合 计	101,834,811.03	672,573.88	101,162,237.15	125,812,901.12	2,302,116.12	123,510,785.00

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	84,276.98	98,592.74				182,869.72
库存商品	1,867,145.25			1,607,050.28		260,094.97
发出商品	330,187.68			253,891.84		76,295.84
在产品	20,506.21	132,807.14				153,313.35
合 计	2,302,116.12	231,399.88		1,860,942.12		672,573.88

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,181,134.29	1,556,854.29
合 计	3,181,134.29	1,556,854.29

(十) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	216,906,132.25	228,209,626.12
固定资产清理		
合 计	216,906,132.25	228,209,626.12

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	工具仪器	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	157,936,201.34	235,792,825.56	5,209,899.16	10,933,057.89	8,111,031.25	417,983,015.20
2.本期增加金额	2,032,251.13	13,303,820.39		843,707.57		16,179,779.09
(1) 购置		13,303,820.39		843,707.57		14,147,527.96
(2) 在建工程转入	2,032,251.13					2,032,251.13
3.本期减少金额	2,532,814.46		5,752.21	2,747,031.30		5,285,597.97
(1) 处置或报废	2,532,814.46		5,752.21	2,747,031.30		5,285,597.97
4.期末余额	157,435,638.01	249,096,645.95	5,204,146.95	9,029,734.16	8,111,031.25	428,877,196.32
二、累计折旧						
1.期初余额	57,077,400.24	115,558,819.70	4,415,185.22	7,317,571.88	5,404,412.04	189,773,389.08
2.本期增加金额	7,467,237.29	18,054,743.86	395,319.67	1,172,572.22	50,165.77	27,140,038.81
(1) 计提	7,467,237.29	18,054,743.86	395,319.67	1,172,572.22	50,165.77	27,140,038.81
3.本期减少金额	2,406,173.73		3,816.96	2,532,373.13		4,942,363.82
(1) 处置或报废	2,406,173.73		3,816.96	2,532,373.13		4,942,363.82
4.期末余额	62,138,463.80	133,613,563.56	4,806,687.93	5,957,770.97	5,454,577.81	211,971,064.07
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具仪器	其他设备	合 计
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	95,297,174.21	115,483,082.39	397,459.02	3,071,963.19	2,656,453.44	216,906,132.25
2.期初账面价值	100,858,801.10	120,234,005.86	794,713.94	3,615,486.01	2,706,619.21	228,209,626.12

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过经营租赁租出的固定资产

无。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

5、固定资产抵押情况见“注释 五、（十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

6、期末对固定资产进行检查，未发现有其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提减值准备。

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	40,577,013.32	1,392,736.06	41,969,749.38
2.本期增加金额		226,692.88	226,692.88
（1）购置		226,692.88	226,692.88
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	40,577,013.32	1,619,428.94	42,196,442.26
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,087,825.95	814,063.71	8,901,889.66
2.本期增加金额	811,540.32	255,629.46	1,067,169.78
（1）计提	811,540.32	255,629.46	1,067,169.78

项 目	土地使用权	办公软件	合计
3.本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	8,899,366.27	1,069,693.17	9,969,059.44
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	31,677,647.05	549,735.77	32,227,382.82
2. 期初账面价值	32,489,187.37	578,672.35	33,067,859.72

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3、无形资产抵押情况见“注释 五、（十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

4、期末对无形资产进行检查，未发现有其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提减值准备。

（十二）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		期初余额	
	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	11,321,452.41	1,698,217.87	12,463,274.05	1,869,491.12
可抵扣亏损	55,786,708.62	8,368,006.29	59,479,002.87	8,921,850.43
小 计	67,108,161.03	10,066,224.16	71,942,276.92	10,791,341.55
递延所得税负债：				
固定资产折旧摊销与税法差异	69,322,779.86	10,398,416.98	71,942,276.97	10,791,341.55
小 计	69,322,779.86	10,398,416.98	71,942,276.97	10,791,341.55

3、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	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	160,009,779.07	160,009,779.07
合 计	160,009,779.07	160,009,779.07

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2029 年		99,529.40
2030 年	21,578,863.58	29,235,658.42
2031 年	22,776,351.61	22,776,351.61
2032 年	107,898,239.64	107,898,239.64
合 计	152,253,454.83	160,009,779.07

（十三）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	188,001,000.00	188,001,000.00	保证金、押金	受限
应收款项融资	2,477,000.00	2,477,000.00	票据质押	质押
固定资产	157,435,638.01	95,297,174.21	抵押借款	抵押
无形资产	40,577,013.32	31,677,647.05	抵押借款	抵押
其他应收款	31,500,000.00	28,525,000.00	保证金	受限
合 计	419,990,651.33	345,977,821.26		

（续上表）

项 目	上期年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	297,001,000.00	297,001,000.00	保证金、押金	受限
固定资产	192,570,120.56	104,607,476.79	抵押借款	抵押
无形资产	40,577,013.32	32,489,187.37	抵押借款	抵押
其他应收款	30,000,000.00	28,500,000.00	保证金	受限
合 计	560,148,133.88	462,597,664.16		

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	85,000,000.00
抵押借款	31,400,000.00	31,400,000.00
短期借款利息	115,933.33	173,270.00
合 计	91,515,933.33	116,573,270.00

2、各银行借款明细如下

贷款银行名称	贷款金额	贷款日期	还款日期	担保方	备注
莱商银行股份有限公司泰安肥城支行	20,000,000.00	2024-7-10	2025-4-9	泰安市融资担保有限公司	保证借款
泰安银行股份有限公司	20,000,000.00	2024-5-23	2025-5-22	泰安市融资担保有限公司、柴月华	保证借款
泰安银行股份有限公司	20,000,000.00	2024-6-28	2025-6-27	泰安市融资担保有限公司、柴月华	保证借款
中国建设银行股份有限公司肥城高余支行	31,400,000.00	2024-12-25	2025-11-24	不动产抵押	抵押借款
合 计	91,400,000.00				

3、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	310,477,000.00	411,000,000.00
合 计	310,477,000.00	411,000,000.00

(十六) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付款项	48,274,392.36	46,396,011.66
合 计	48,274,392.36	46,396,011.66

其中，无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	24,013,814.01	26,459,824.52

项 目	期末余额	期初余额
合 计	24,013,814.01	26,459,824.52

(十八) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,569,308.12	64,938,793.85	65,529,389.42	5,978,712.55
离职后福利-设定提存计划		12,941,077.56	12,941,077.56	
合 计	6,569,308.12	77,879,871.41	78,470,466.98	5,978,712.55

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,667,382.19	51,697,049.14	52,177,022.79	5,187,408.54
职工福利费		1,836,570.06	1,836,570.06	
社会保险费		5,754,184.62	5,754,184.62	
其中：1. 医疗保险费		5,144,156.20	5,144,156.20	
2. 工伤保险费		610,028.42	610,028.42	
住房公积金		4,786,234.00	4,786,234.00	
工会经费和职工教育经费	901,925.93	864,756.03	975,377.95	791,304.01
合 计	6,569,308.12	64,938,793.85	65,529,389.42	5,978,712.55

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		12,941,077.56	12,941,077.56	
其中：基本养老保险费		12,423,655.71	12,423,655.71	
失业保险费		517,421.85	517,421.85	
合 计		12,941,077.56	12,941,077.56	

(十九) 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	320,860.35	1,950,465.03
个人所得税	459,358.20	513,009.32
城建税	24,426.15	42,370.05
教育费附加	17,447.25	30,264.32
房产税	290,821.49	290,821.49

税 项	期末余额	期初余额
土地使用税	130,409.88	130,409.88
印花税	96,381.82	102,797.21
水资源税	4,624.50	5,338.50
合 计	1,344,329.64	3,065,475.80

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,728,742.98	4,612,343.40
合 计	3,728,742.98	4,612,343.40

1、其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,037,330.00	889,330.00
应付费	1,179,868.24	994,987.34
代收代付款	1,511,544.74	1,295,526.06
政府补助		1,432,500.00
合 计	3,728,742.98	4,612,343.40

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	151,172.92	151,293.75
一年内到期的长期应付款	25,858,399.70	16,809,461.03
合 计	26,009,572.62	16,960,754.78

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,121,795.82	3,439,777.13
已背书未终止确认应收票据	44,442,830.08	59,494,204.53
合 计	47,564,625.90	62,933,981.66

(二十三) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	42,350,000.00	42,450,000.00
保证借款利息	51,172.92	51,293.75
小 计	42,401,172.92	42,501,293.75
减：一年内到期的长期借款	151,172.92	151,293.75
合 计	42,250,000.00	42,350,000.00

长期借款明细如下：

贷款银行名称	贷款金额	贷款日期	还款日期	担保方	备注
山东肥城农村商业银行股份有限公司	8,970,000.00	2023-9-8	2028-9-6	柴月华、亓煜、张金生、焉兆军、关常勇、冉令国、姚荣利	保证借款
山东肥城农村商业银行股份有限公司	8,970,000.00	2023-9-13	2028-9-11	柴月华、亓煜、张金生、焉兆军、关常勇、冉令国、姚荣利	保证借款
山东肥城农村商业银行股份有限公司	24,410,000.00	2023-9-20	2028-9-6	柴月华、亓煜、张金生、焉兆军、关常勇、冉令国、姚荣利	保证借款
合 计	42,350,000.00				

（二十四）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	27,012,013.29	31,191,509.12
小 计	27,012,013.29	31,191,509.12
减：一年内到期长期应付款	25,858,399.70	16,809,461.03
合 计	1,153,613.59	14,382,048.09

（二十五）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,685,880.11		530,132.96	19,155,747.15	
合 计	19,685,880.11		530,132.96	19,155,747.15	

政府补助具体情况如下：

项 目	期初余额	新增补助	计入当期损益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
上市奖补	5,695,283.02				5,695,283.02	与收益相关
征地补偿款	13,632,522.62		337,299.36		13,295,223.26	与资产相关
技术改造补助	358,074.47		192,833.60		165,240.87	与资产相关
合 计	19,685,880.11		530,132.96		19,155,747.15	

（二十六）股本

项 目	期初余额	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	81,129,460.00						81,129,460.00

(二十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	83,729,126.42			83,729,126.42
合 计	83,729,126.42			83,729,126.42

(二十八) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,532,886.34			17,532,886.34
合 计	17,532,886.34			17,532,886.34

(二十九) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	-8,565,861.73	18,485,358.56	--
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	-8,565,861.73	18,485,358.56	
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,328,212.34	-27,051,220.29	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	-237,649.39	-8,565,861.73	

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,241,072,380.14	1,178,458,212.70	1,341,817,341.76	1,301,461,792.58
其他业务	28,622,179.19	20,513,777.03	21,130,843.02	13,064,804.51
合 计	1,269,694,559.33	1,198,971,989.73	1,362,948,184.78	1,314,526,597.09

2、营业收入、营业成本的分解信息

产品类型（或业务）	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
地区分类:				
境内	1,089,344,435.99	1,037,426,057.40	1,184,573,648.00	1,145,791,917.18
境外	180,350,123.34	161,545,932.33	178,374,536.78	168,734,679.91
小 计	1,269,694,559.33	1,198,971,989.73	1,362,948,184.78	1,314,526,597.09
品种分类:				
焊丝	1,240,460,497.25	1,177,702,981.84	1,341,817,341.76	1,301,461,792.58
其他	29,234,062.08	21,269,007.89	21,130,843.02	13,064,804.51
小 计	1,269,694,559.33	1,198,971,989.73	1,362,948,184.78	1,314,526,597.09

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	534,072.17	751,399.82
教育费附加	391,917.93	536,714.17
房产税	1,163,285.96	1,163,285.96
土地使用税	521,639.52	495,557.55
印花税	692,312.48	408,884.45
水资源税	15,553.50	29,524.50
合 计	3,318,781.56	3,385,366.45

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,758,678.98	12,173,270.75
差旅费	1,232,817.99	612,807.86
办公费	21,303.07	11,977.54
广告费	177,464.96	134,384.23
其他	5,463,682.76	3,292,056.29
合 计	19,653,947.76	16,224,496.67

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,786,420.15	7,704,037.44
差旅费	98,125.25	95,561.71
保险费	34,678.09	43,672.13
无形资产摊销	1,067,169.78	1,005,523.16

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	88,295.50	107,122.84
低值易耗品	265,554.40	226,291.92
办公费	250,978.75	259,010.88
中介机构费	707,435.09	451,302.54
排污费	19,481.00	18,443.60
其他	1,932,666.85	2,031,475.94
合 计	12,250,804.86	11,942,442.16

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	12,600,044.97	14,058,059.96
材料费	15,636,463.97	18,971,692.46
折旧费	4,903,608.01	5,017,911.33
其他	6,884,026.85	8,376,057.08
合 计	40,024,143.80	46,423,720.83

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,406,166.09	11,517,074.64
减：利息收入	7,081,830.28	8,103,033.90
汇兑损益	-1,224,353.82	-681,267.16
手续费及其他	595,699.91	701,107.80
合 计	4,695,681.90	3,433,881.38

(三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,988,141.72	6,417,751.42
增值税进项加计抵减	13,883,852.28	395,515.65
扣代缴个人所得税手续费返还	24,777.55	42,717.64
合 计	15,896,771.55	6,855,984.71

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

(三十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现利息	-158,450.97	-47,746.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,154.85	
合 计	-154,296.12	-47,746.70

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,908.05	1,986.64
合 计	1,908.05	1,986.64

(三十九) 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-29,003.80	2,888,669.10
应收账款坏账损失	112,095.07	-628,989.50
其他应收款坏账损失	-1,546,635.24	1,099,265.37
应收款项融资坏账损失	975,823.37	-975,823.37
合 计	-487,720.60	2,383,121.60

(四十) 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	1,629,542.24	-1,412,583.75
合 计	1,629,542.24	-1,412,583.75

(四十一) 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
非流动资产毁损报废利得	433,108.07	215,946.90	433,108.07
其 他	698,434.51	153,236.00	698,434.51
合 计	1,131,542.58	369,182.90	1,131,542.58

(四十二) 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
非流动资产毁损报废损失	106,171.74	647,488.82	106,171.74
其他	30,380.52	6,762.48	30,380.52
合 计	136,552.26	654,251.30	136,552.26

(四十三) 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		
递延所得税费用	332,192.82	1,558,594.59
合 计	332,192.82	1,558,594.59

2、所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额
利润总额	8,660,405.16
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,299,060.77
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期所得税的调整	
不可抵扣的成本、费用和损失	1,302,372.49
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,269,240.45
其他	
所得税费用	332,192.82

(四十四) 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
收到的往来款	815,075.00	3,050.61
收到的利息收入	7,081,830.28	8,103,033.90
收到的政府补贴	1,458,008.76	5,247,736.01
收到的其他	723,212.06	153,236.00
收到的退还保费		14,913,250.00
合 计	10,078,126.10	28,420,306.52

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
支付的往来	2,573,284.39	358,090.01
支付的销售费用、管理费用、研发费用	16,632,045.45	14,975,915.26

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的手续费	595,699.91	701,107.80
支付的其他	30,380.52	6,762.48
退还的政府补助		25,870,000.00
合 计	19,831,410.27	41,911,875.55

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
售后回租融资款	9,920,000.00	4,960,000.00
合 计	9,920,000.00	4,960,000.00

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
支付的租赁款	28,311,814.98	2,030,591.94
保证金		2,000,000.00
合 计	28,311,814.98	4,030,591.94

(四十五) 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	8,328,212.34	-27,051,220.29
加：资产减值损失	-1,629,542.24	1,412,583.75
信用减值损失	487,720.60	-2,383,121.60
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,140,038.81	25,197,930.74
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,067,169.78	1,005,523.16
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-326,936.33	431,541.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,908.05	-1,986.64
财务费用（收益以“-”号填列）	9,958,138.65	10,835,807.48
投资损失（收益以“-”号填列）	154,296.12	47,746.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	725,117.39	1,558,594.59

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-392,924.57	
存货的减少（增加以“－”号填列）	23,978,090.09	19,053,178.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,170,140.30	100,594,819.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-134,443,092.37	-144,538,417.32
其他	109,000,000.00	28,600,000.00
经营活动产生的现金流量净额	26,874,239.92	14,762,980.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,502,615.20	31,395,995.57
减：现金的期初余额	31,395,995.57	31,102,644.18
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	-25,893,380.37	293,351.39

4、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,502,615.20	31,395,995.57
其中：库存现金	4,589.62	175.57
可随时用于支付的银行存款	5,498,025.58	31,395,820.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,502,615.20	31,395,995.57

（四十六）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
-----	--------	------	-----------

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	447,306.22	7.1884	3,215,416.04
欧元	11,776.22	7.5275	88,624.30

六、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	12,600,044.97	14,058,059.96
材料费	15,636,463.97	18,971,692.46
折旧及摊销	4,903,608.01	5,017,911.33
其他	6,884,026.85	8,376,057.08
合 计	40,024,143.80	46,423,720.83
其中：费用化研发费	40,024,143.80	46,423,720.83

七、政府补助

（一）计入其他应收款的政府补助

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

（二）计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入营业外收入	本期结转计入其他收益	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	备注
上市奖补	5,695,283.02						5,695,283.02	
征地补偿款	13,632,522.62			337,299.36			13,295,223.26	
技术改造补助	358,074.47			192,833.60			165,240.87	
合 计	19,685,880.11			530,132.96			19,155,747.15	

（三）计入当期损益的政府补助

1、与收益相关的政府补助

项 目	本期金额	上期金额
稳岗补贴	43,740.76	241,657.37
知识产权质押融资补助		258,500.00
科技创新专项资金		300,000.00

技改项目奖补		1,422,700.00
商务发展扶持资金		381,000.00
高质量发展补助	400,000.00	1,554,485.00
产业领军奖励		1,000,000.00
品牌奖补		30,000.00
党建经费返还	14,268.00	16,676.00
收转型发展资金	690,000.00	
人才补助资金	300,000.00	
其他	10,000.00	
合 计	1,458,008.76	5,205,018.37

八、金融工具风险管理

本公司在经营活动中面临各种金融风险，信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对应收账款、应收票据等，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

2、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。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、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。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司主要经营地位于国内，主要业务以人民币结算，少量国外业务以美元结算。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

九、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）。

（一）以公允价值计量的项目和金额

期末，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				
1. 基金	501,908.05			501,908.05
（二）应收款项融资			24,421,956.46	24,421,956.46

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

1、本公司的母公司情况：

本公司无母公司。

2、公司实际控制人

实际控制人为柴月华、亓煜、张金生、姚荣利、关常勇、焉兆军、冉令国。

（二）本公司的子公司情况

本公司无子公司。

（三）本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营和联营公司。

（四）本公司的其他关联方情况

名 称	与本公司关系	持股比例 (%)
柴月华	董事长	10.26
亓煜	副董事长	9.40
张金生	董事、副总经理	9.43
姚荣利	监事会主席	9.05
关常勇	董事、总经理、总工程师	7.35
焉兆军	董事、工会主席	6.73
冉令国	董事、副总经理	6.49
柴守宾	董事、副总经理、财务总监、董秘	3.81
柴守国	董事、副总经理、安全总监	0.72
田德成	职工代表监事	0.51

名 称	与本公司关系	持股比例 (%)
赵勇	职工代表监事	0.61
合 计		64.36

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柴月华	本公司	20,000,000.00	2023.04.27	2024.04.26	是
柴月华	本公司	25,000,000.00	2023.05.18	2024.05.17	是
柴月华	本公司	20,000,000.00	2023.06.30	2024.06.29	是
柴月华、亓煜、张金生、关常勇、焉兆军、冉令国、姚荣利	本公司	8,970,000.00	2023.09.08	2028.09.06	否
柴月华、亓煜、张金生、关常勇、焉兆军、冉令国、姚荣利	本公司	8,970,000.00	2023.09.13	2028.09.11	否
柴月华、亓煜、张金生、关常勇、焉兆军、冉令国、姚荣利	本公司	24,410,000.00	2023.09.20	2028.09.06	否
柴月华	本公司	20,000,000.00	2024.05.23	2025.05.22	否
柴月华	本公司	20,000,000.00	2024.06.28	2025.06.27	否

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）前期差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

（二）重要债务重组

无

（三）重要资产置换

无

（四）重要资产转让及出售

无

十四、补充资料

（一）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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	326,936.33	
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	1,988,141.72	
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	6,062.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	668,053.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,908,629.83	
非经常性损益总额	16,897,824.77	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	16,897,824.77	

（二）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	4.68	0.10	0.10

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.81	-0.11	-0.11

山东索力得焊材股份有限公司

2025 年 04 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	326,936.33
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,988,141.72
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,062.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	668,053.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,908,629.83
非经常性损益合计	16,897,824.77
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	16,897,824.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

山东索力得焊材股份有限公司

董事会

2025 年 04 月 28 日