

浙江中力机械股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪25EF6F9LY2



浙江中力机械股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-115



审计报告

信会师报字[2025]第 ZF10459 号

浙江中力机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江中力机械股份有限公司（以下简称中力股份）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中力股份，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十七）。 中力股份 2024 年度合并财务报表中确认的营业收入为 6,552,481,072.13 元。 由于营业收入是中力股份关键业绩指标之一，以及存在收入不恰当确认的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对公司的收入确认，我们执行的主要审计程序如下： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同中与取得相关商品或服务控制权相关的合同条款，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； 3、对记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、提单或签收单等支持性文档，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、结合应收账款、预收款项、合同负债，对营业收入执行函证程序，评价收入的真实性与完整性； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、报关单或签收单等支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况； 7、结合产品类型对收入以及毛利率情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
(二) 应收账款的可收回性	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三）。 中力股份 2024 年度合并财务报表中应收账款的原值为 1,722,533,322.72 元，坏账准备为 93,241,505.82 元。 中力股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括客户经济实力以及实际还款情况等因素。 由于中力股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	针对应收账款的可收回性，我们在了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制的基础上，执行的主要审计程序如下： 1、了解管理层与授信审批、账款回收和应收账款坏账准备计提相关的关键财务报告内部控制，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、分析管理层有关应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、坏账准备的计提比例、单项计提坏账准备的判断等； 3、获取坏账准备计算表，分析检查应收账款组合、账龄划分及坏账计提的合理性和准确性； 4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。



四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中力股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中力股份的财务报告过程。

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。

(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,就可能导致对中力股份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中力股份不能持续经营。

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

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

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

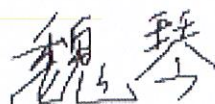
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。



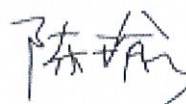
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:魏琴
(项目合伙人)



中国注册会计师:陈瑜



中国•上海

二〇二五年四月二十三日



浙江中力机械股份有限公司

合并资产负债表

2024年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,899,012,389.84	1,355,199,338.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	314,373,838.81	246,297,605.70
应收账款	(三)	1,629,291,816.90	1,102,406,617.34
应收款项融资	(四)	7,825,789.12	10,740,633.47
预付款项	(五)	40,803,893.92	29,410,279.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	71,408,724.98	38,454,755.13
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,145,105,867.48	955,953,774.63
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	(八)	219,175,348.11	122,818,701.13
流动资产合计		5,326,997,669.16	3,861,281,705.74
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	87,783,261.77	87,561,350.92
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	(十)	1,460,784,507.97	1,056,560,723.43
在建工程	(十一)	114,388,566.11	161,298,414.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	107,792,029.07	63,336,905.01
无形资产	(十三)	284,467,133.16	255,234,609.30
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十四)	17,518,253.00	9,132,093.41
长期待摊费用	(十五)	18,718,882.63	12,853,110.92
递延所得税资产	(十六)	116,532,878.75	86,386,601.24
其他非流动资产	(十七)	235,133,759.68	32,487,689.27
非流动资产合计		2,443,119,272.14	1,764,851,498.10
资产总计		7,770,116,941.30	5,626,133,203.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第1页



浙江中力机械股份有限公司

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	261,170,784.84	254,791,636.79
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	（二十）	749,482,635.32	806,668,047.86
应付账款	（二十一）	931,001,634.31	856,472,334.77
预收款项			
合同负债	（二十二）	55,592,547.22	76,157,368.21
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	（二十三）	117,824,900.34	131,560,833.15
应交税费	（二十四）	70,031,413.77	55,496,764.57
其他应付款	（二十五）	37,785,518.69	23,815,678.09
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	（二十六）	228,058,888.72	6,844,608.30
其他流动负债	（二十七）	273,897,476.11	231,683,780.73
流动负债合计		2,724,845,799.32	2,443,491,052.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十八）		164,539,667.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十九）	179,075,914.50	51,609,151.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十）	81,950,871.63	76,132,396.57
递延所得税负债	（十六）	485,103.60	1,138,042.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		161,511,889.73	293,419,257.82
负债合计		2,886,357,689.05	2,736,910,310.29
所有者权益：			
股本	（三十一）	401,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	1,585,962,781.14	520,143,253.82
减：库存股			
其他综合收益	（三十三）	27,444,689.47	18,495,602.81
专项储备	（三十四）	48,908.08	
盈余公积	（三十五）	200,500,000.00	174,508,086.32
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	2,623,811,880.44	1,809,994,034.26
归属于母公司所有者权益合计		4,838,768,259.13	2,863,140,977.21
少数股东权益		44,990,993.12	26,081,916.34
所有者权益合计		4,883,759,252.25	2,889,222,893.55
负债和所有者权益总计		7,770,116,941.30	5,626,133,203.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

何金印

报表 第2页

汪章时

朱章伦



浙江中力机械股份有限公司

母公司资产负债表

2024年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,555,204,069.24	987,846,341.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		162,494,951.94	58,920,816.42
应收账款	(一)	2,050,873,912.74	1,214,015,783.48
应收款项融资		15,000,000.00	
预付款项		19,642,837.81	8,193,942.35
其他应收款	(二)	594,296,868.21	409,439,855.41
存货		347,993,197.54	354,812,646.33
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		48,071,600.00	
流动资产合计		4,793,577,437.48	3,033,229,385.90
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	(三)	580,998,642.68	574,845,762.42
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		354,999,334.79	325,622,061.73
在建工程		11,538,047.90	53,411,458.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,046,915.15	18,455,722.45
无形资产		106,615,065.77	107,851,739.56
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,882,693.05	4,446,008.53
递延所得税资产		3,885,556.43	3,163,864.37
其他非流动资产		233,029,367.68	25,029,393.45
非流动资产合计		1,313,995,623.45	1,112,826,011.30
资产总计		6,107,573,060.93	4,146,055,397.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第3页



浙江中力机械股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		153,097,725.67	199,754,197.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		635,700,000.00	678,160,000.00
应付账款		591,748,932.22	563,513,357.68
预收款项			
合同负债		3,882,895.57	1,345,365.94
应付职工薪酬		54,638,812.60	55,461,140.76
应交税费		56,872,864.64	43,376,952.17
其他应付款		7,352,530.33	5,423,200.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		55,102,847.55	389,381.02
其他流动负债		107,972,671.75	55,101,475.45
流动负债合计		1,666,369,280.33	1,602,525,071.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,101,795.69	14,267,926.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		32,983,760.21	36,332,706.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,085,555.90	50,600,633.41
负债合计		1,705,454,836.23	1,653,125,704.69
所有者权益：			
股本		401,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,620,163,973.22	554,344,445.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		200,500,000.00	174,508,086.32
未分配利润		2,180,454,251.48	1,424,077,160.29
所有者权益合计		4,402,118,224.70	2,492,929,692.51
负债和所有者权益总计		6,107,573,060.93	4,146,055,397.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第4页



浙江中力机械股份有限公司

合并利润表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
营业总收入		6,552,481,072.13	5,921,168,449.58
其中: 营业收入	(三十七)	6,552,481,072.13	5,921,168,449.58
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,541,264,784.35	4,919,842,467.23
其中: 营业成本	(三十七)	4,668,698,681.44	4,266,632,190.31
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	(三十八)	39,907,810.20	28,166,944.88
销售费用	(三十九)	355,018,600.27	287,761,819.39
管理费用	(四十)	258,042,833.00	209,061,711.03
研发费用	(四十一)	231,889,125.54	171,463,251.96
财务费用	(四十二)	-12,292,266.10	-43,243,450.34
其中: 利息费用		20,180,472.25	16,407,611.96
利息收入		26,283,111.80	25,211,801.30
加: 其他收益		46,245,672.90	26,217,658.95
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	7,574,509.58	-7,885,113.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十四)	250,648.39	1,818,808.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-857,695.04	-936,937.94
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)	(四十五)		4,776,571.22
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-34,205,958.20	-16,346,984.16
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-23,283,178.06	-12,522,877.28
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	2,328,929.75	-5,446,447.27
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,009,876,263.72	990,118,790.67
加: 营业外收入	(四十九)	145,900.72	248,578.09
减: 营业外支出	(五十)	901,290.93	1,152,934.70
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,009,120,873.51	989,214,434.06
减: 所得税费用	(五十一)	152,502,036.87	172,287,101.79
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		856,618,836.64	816,927,332.27
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		856,618,836.64	816,927,332.27
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		839,809,759.86	805,746,152.51
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		16,809,076.78	11,181,179.76
六、其他综合收益的税后净额		8,949,086.66	8,750,218.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,949,086.66	8,750,218.25
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		8,949,086.66	8,750,218.25
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		8,949,086.66	8,750,218.25
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		865,567,923.30	825,677,550.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		848,758,846.52	814,496,370.76
归属于少数股东的综合收益总额		16,809,076.78	11,181,179.76
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十二)	2.47	2.37
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十二)	2.47	2.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第5页



浙江中力机械股份有限公司

母公司利润表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	4,220,611,093.84	3,848,825,703.15
减: 营业成本	(四)	3,055,841,113.21	2,907,003,133.05
税金及附加		20,984,870.75	16,123,993.80
销售费用		67,103,281.45	58,231,203.66
管理费用		63,691,100.49	55,275,090.07
研发费用		150,946,973.88	139,698,906.26
财务费用		-24,086,850.73	-15,412,115.27
其中: 利息费用		7,065,037.59	7,109,337.24
利息收入		31,732,417.08	22,989,504.12
加: 其他收益		23,904,292.69	21,708,334.78
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-1,490,197.75	-860,607.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-169,283.74	76,330.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-420,437.83	-936,937.94
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-7,001,727.27	309,879.15
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-5,775,431.88	-4,971,220.75
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-306,393.84	-139,177.34
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		895,461,146.74	703,952,699.74
加: 营业外收入		605,672.32	54,867.29
减: 营业外支出		600,001.32	894,652.21
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		894,866,751.09	703,112,914.82
减: 所得税费用		112,492,746.22	85,461,832.54
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		782,369,004.87	617,651,082.28
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		782,369,004.87	617,651,082.28
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		782,369,004.87	617,651,082.28
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第6页





浙江中力机械股份有限公司

合并现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		6,458,295,842.72	5,681,186,548.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		349,147,723.74	283,821,030.93
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	95,749,973.50	54,444,931.67
经营活动现金流入小计		6,903,193,539.96	6,019,452,510.85
购买商品、接受劳务支付的现金		4,877,110,454.99	4,002,549,722.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		772,075,089.77	602,833,003.49
支付的各项税费		450,778,754.13	430,091,176.64
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	356,339,653.89	327,686,285.40
经营活动现金流出小计		6,456,303,952.78	5,363,160,188.46
经营活动产生的现金流量净额		446,889,587.18	656,292,322.39
二、投资活动产生的现金流量	(五十三)	34,801,000.00	84,750,000.00
收回投资收到的现金		1,625,288.32	24,116.54
取得投资收益收到的现金		18,451,835.70	8,161,594.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十三)	93,247.01	
投资活动现金流入小计		54,971,371.03	92,935,711.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		706,387,234.74	455,376,887.74
投资支付的现金	(五十三)	318,532,164.00	132,578,900.00
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	(五十三)	20,047,541.60	8,791,100.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五十三)	1,044,966,940.34	596,746,887.74
投资活动现金流出小计		-989,995,569.31	-503,811,176.46
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量		1,160,811,680.00	2,100,000.00
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	(五十三)	663,620,739.39	543,723,014.45
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,824,432,419.39	545,823,014.45
偿还债务支付的现金	(五十三)	637,878,737.83	339,418,212.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,510,623.71	15,227,459.97
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	(五十三)	40,254,770.49	24,880,913.21
筹资活动现金流出小计		691,644,132.03	379,526,585.70
筹资活动产生的现金流量净额		1,132,788,287.36	166,296,428.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,974,230.30	36,406,761.95
五、现金及现金等价物净增加额		598,656,535.53	355,184,336.63
加: 期初现金及现金等价物余额		1,099,643,984.30	744,459,647.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,698,300,519.83	1,099,643,984.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第7页



浙江中力机械股份有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
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		3,586,798,542.89	3,884,760,229.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,087,340.69	19,690,014.12
经营活动现金流入小计		3,610,885,883.58	3,904,450,243.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,938,641,403.01	2,484,408,622.53
支付给职工以及为职工支付的现金		333,158,770.98	255,089,559.46
支付的各项税费		269,306,211.45	206,400,653.00
支付其他与经营活动有关的现金		118,347,411.85	145,784,095.90
经营活动现金流出小计		3,659,453,797.29	3,091,682,930.89
经营活动产生的现金流量净额		-48,567,913.71	812,767,312.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		99,523.82	1,750,000.00
取得投资收益收到的现金		1,610,000.00	1,873,469.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,284,668.25	2,418,154.35
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		75,035,000.00	5,440,000.00
投资活动现金流入小计		103,029,192.07	11,481,623.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,316,181.77	172,782,769.01
投资支付的现金		286,932,164.00	26,907,889.78
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		245,074,750.00	326,532,873.72
投资活动现金流出小计		584,323,095.77	526,223,532.51
投资活动产生的现金流量净额		-481,293,903.70	-514,741,908.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,158,711,680.00	
取得借款收到的现金		274,494,784.00	385,754,197.84
收到其他与筹资活动有关的现金			911,695.51
筹资活动现金流入小计		1,433,206,464.00	386,665,893.35
偿还债务支付的现金		273,093,456.17	297,589,515.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,812,922.96	6,286,044.69
支付其他与筹资活动有关的现金		12,227,290.13	11,408,844.00
筹资活动现金流出小计		291,133,669.26	315,284,404.39
筹资活动产生的现金流量净额		1,142,072,794.74	71,381,488.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			12.07
五、现金及现金等价物净增加额		612,210,977.33	369,406,905.02
加: 期初现金及现金等价物余额		781,641,221.90	412,234,316.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,393,852,199.23	781,641,221.90

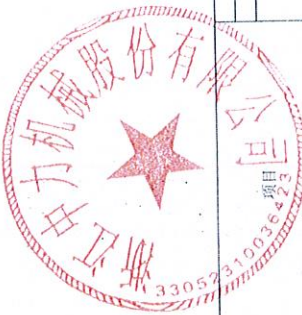
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:



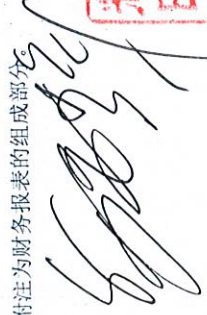


浙江中力机械股份有限公司
合并所有者权益变动表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

本期金额													
归属于母公司所有者权益													
项目	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	小计	少数股东 权益	所有者权益合计
		优先 股	永续 债 其他										
一、上年年末余额	340,000,000.00			520,143,253.82		18,495,602.81		174,508,086.32		1,809,994,034.26	2,863,140,977.21	26,081,916.34	2,889,222,893.55
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、本年年初余额	340,000,000.00			520,143,253.82		18,495,602.81		174,508,086.32		1,809,994,034.26	2,863,140,977.21	26,081,916.34	2,889,222,893.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,000,000.00			1,065,819,527.32		8,949,086.66	48,908.08	25,991,913.68		813,817,846.18	1,975,627,281.92	18,909,076.78	1,994,536,358.70
（一）综合收益总额						8,949,086.66				839,809,759.86	848,758,846.52	16,809,076.78	865,567,923.30
（二）所有者投入和减少资本	61,000,000.00			1,065,819,527.32							1,126,819,527.32	2,100,000.00	1,128,919,527.32
1. 所有者投入的普通股	61,000,000.00			1,065,819,527.32							1,126,819,527.32	2,100,000.00	1,128,919,527.32
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								25,991,913.68		-25,991,913.68			
2. 提取一般风险准备								25,991,913.68		-25,991,913.68			
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							48,908.08				48,908.08		48,908.08
1. 本期提取							3,201,978.75				3,201,978.75		3,201,978.75
2. 本期使用							3,153,070.67				3,153,070.67		3,153,070.67
（六）其他													
四、本期期末余额	401,000,000.00			1,585,962,781.14		27,444,689.47	48,908.08	200,500,000.00		2,623,811,880.44	4,838,768,259.13	44,990,993.12	4,883,759,252.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
公司负责人: 
主管会计工作负责人: 
会计机构负责人: 



浙江中力机械股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	340,000,000.00				513,552,820.52		9,745,384.56		112,742,978.09	
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、本年年初余额	340,000,000.00				513,552,820.52		9,745,384.56		112,742,978.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,590,433.30		8,750,218.25		61,765,108.23	
（一）综合收益总额							8,750,218.25			
（二）所有者投入和减少资本					5,557,266.22					
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					5,557,266.22					
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	340,000,000.00				520,143,253.82		18,495,602.81		174,508,086.32	
少数股东权益										
所有者权益合计										

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

汪锋章时

王锋章时

会计机构负责人：

朱章伦

朱章伦

报表 第10页



浙江中力机械股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					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	
	优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	340,000,000.00			554,344,445.90		2,492,929,692.51
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	340,000,000.00			554,344,445.90		2,492,929,692.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,000,000.00			1,065,819,527.32		1,909,188,532.19
（一）综合收益总额						782,369,004.87
（二）所有者投入和减少资本	61,000,000.00			1,065,819,527.32		1,126,819,527.32
1. 所有者投入的普通股	61,000,000.00			1,065,819,527.32		1,126,819,527.32
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					25,991,913.68	-25,991,913.68
2. 对所有者（或股东）的分配					25,991,913.68	-25,991,913.68
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取					2,313,775.17	2,313,775.17
2. 本期使用					2,313,775.17	2,313,775.17
（六）其他						
四、本期期末余额	401,000,000.00			1,620,163,973.22		4,402,118,224.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



浙江中力机械股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额					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	
一、上年年末余额	340,000,000.00	优先股 永续债 其他	547,754,012.60			1,868,688,176.93
二、本年年末余额	340,000,000.00		547,754,012.60			1,868,688,176.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,590,433.30			624,241,515.58
（一）综合收益总额			6,590,433.30			617,651,082.28
（二）所有者投入和减少资本						6,590,433.30
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本			5,557,266.22			5,557,266.22
3. 股份支付计入所有者权益的金额			1,033,167.08			1,033,167.08
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						1,086,967.24
2. 本期使用						1,086,967.24
（六）其他						
四、本年年末余额	340,000,000.00		554,344,445.90		174,508,086.32	2,492,929,692.51

后附财务报表附注为财务报表组成部分

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪锋章

朱章伦

报表 第12页



浙江中力机械股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江中力机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由成立于 2007 年 9 月 20 日的浙江中力机械有限公司于 2020 年 8 月依法整体变更成立的股份有限公司，公司持有统一社会信用代码为 91330500667107391C 的营业执照。根据中国证券监督管理委员会《关于同意浙江中力机械股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]230 号），并经上海证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）6,100 万股，并于 2024 年 12 月 24 日在上海证券交易所主板上市。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 40,100 万股，注册资本为 40,100.00 万元，具体股权结构如下：

序号	股东名称	股份（股）	持股比例
1	安吉中力恒之控股有限公司	186,988,065	46.63%
2	安吉中前移投资合伙企业（有限合伙）	19,383,103	4.83%
3	安吉中搬云投资合伙企业（有限合伙）	18,428,271	4.60%
4	湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）	18,014,510	4.49%
5	林德（中国）叉车有限公司	15,882,050	3.96%
6	靖江道久搬运设备有限公司	11,139,714	2.78%
7	宁波欣烨投资合伙企业（有限合伙）	11,139,714	2.78%
8	安吉中平衡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	11,012,403	2.75%
9	宁波顺网强控股有限公司	10,242,103	2.55%
10	创新工场智能（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）	9,548,327	2.38%
11	先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	8,464,830	2.11%
12	何金辉	7,161,245	1.79%
13	安吉两山乡村振兴股权投资合伙企业（有限合伙）	7,110,456	1.77%
14	嘉兴鼎韞创业投资合伙企业（有限合伙）	4,740,304	1.18%
15	海南澄义创新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	744,905	0.19%
16	社会公众股东	51,455,120	12.83%
17	国泰君安君享中力股份 1 号战略配售集合资产管理计划	6,100,000	1.52%
18	中国保险投资基金（有限合伙）	1,968,503	0.49%
19	瑞浦兰钧能源股份有限公司	1,476,377	0.37%
合计		401,000,000	100.00%

公司实际控制人为何金辉。

公司所属行业为“C34 通用设备制造业”之“C343 物料搬运设备制造”之“C3433 生产

专用车辆制造”。

本公司实际从事的经营活动为：一般项目：机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；电池制造；电池销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；仓储设备租赁服务；工业机器人制造；智能机器人销售；服务消费机器人制造；服务消费机器人销售；智能机器人的研发；特种设备销售；工业机器人销售；技术进出口；货物进出口。许可项目：特种设备制造；发电业务、输电业务、供（配）电业务。

公司注册地和总部地址为：浙江省湖州市安吉县灵峰街道霞泉村。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	浙江中力仓储设备有限公司
2	杭州富阳中力仓储设备有限公司
3	江苏中力叉车有限公司
4	EPK EQUIPMENT LIMITED
5	杭州中力搬运设备有限公司
6	浙江中力进出口有限公司
7	杭州阿母工业设备有限公司
8	浙江中锂电科技有限公司
9	Big Lift,LLC
10	E-P Equipment Europe BV
11	EP Equipment UK Ltd
12	中力航空设备（江苏）有限公司
13	摩弗智能科技研究院（安吉）有限公司
14	湖北中力机械有限公司
15	湖北中力铸造有限公司
16	湖北中力再生资源利用有限公司
17	中力租赁（天津）有限公司
18	EP Equipment Germany GmbH
19	EP EQUIPMENT AUSTRALIA FOR FORKLIFT SALES AND SERVICE PTY LTD

序号	子公司名称
20	湖北中力液压有限公司
21	杭州力恒驱动科技有限公司
22	摩弗智能科技（郑州）有限公司
23	湖北中力进出口有限公司
24	中力租赁（湖北）有限公司
25	EP EQUIPAMENTOS LTDA
26	诸暨中家新能源科技有限公司
27	EP FORKLIFT MALAYSIA SDN. BHD.
28	EP Equipment Korea Co.,Ltd.

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。
本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间

进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通

常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用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（以下简称即期汇率的近似汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

（1）金融工具减值计量和会计处理

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回

金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于租赁应收款，由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	经测试，不存在减值迹象的款项，包含合并范围内关联方往来款及出口退税款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
无风险组合	除有确凿证据表明其可能发生信用损失外，视为无风险组合，不计提坏账准备。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据-商业承兑 汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	长期应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存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，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货类别	存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
原材料	单项计提	呆滞、毁损等原材料	预计可变现净值为 0
	组合计提	单项计提以外的原材料	按照库龄分析法确定可变现净值
库存商品	单项计提	呆滞、毁损等库存商品	预计可变现净值为 0
	组合计提	单项计提以外的库存商品	按照库龄分析法确定可变现净值
发出商品	单项计提	已经发出但尚未达到收入确认条件的存货	按照存货的订单售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额
	组合计提	单项计提以外的存货	针对铺货存货，参照库存商品确定可变现净值

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司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；对于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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
管理设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
永久产权土地	不适用	不适用	不适用	不适用

注：永久产权土地系公司拥有的位于美国的永久产权土地。

3、 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。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。
其他	建设完成，安装调试后达到预定可使用状态

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40、50	平均年限法	0%	预计受益期限
软件及其他	3-10	平均年限法	0%	预计受益期限

3、 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、咨询费用、办公差旅费用、其他费用等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项长期待摊费用在预计受益期间内进行摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生

的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交

易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要经营叉车整车及零部件业务，包括产品销售业务和产品租赁业务，具体收入确认方法如下：

(1) 产品销售业务

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接收该商品，客户已经取得相关商品的控制权，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运输至指定地点，取得装箱单、提单或签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 产品租赁业务

对于经营租赁业务，公司在合同约定的服务期限内分期确认收入。对于融资租赁业务，公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其它方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其它方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其它方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 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，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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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：

- 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；

- 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。

融资租赁的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：

- 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；
- 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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额≥1000 万元
重要的在建工程	单项金额≥1000 万元
重要的预付款项/应付账款/合同负债/其他应付款	单项金额≥1000 万元
重要的投资活动现金流量	单项金额≥1000 万元
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产≥5%
重要的承诺事项	公司将质押及抵押资产、保证金质押、开立保函等事项认定为重要

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《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”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 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），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。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，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述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。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	合并		母公司	
	2024.12.31	2023.12.31	2024.12.31	2023.12.31
预计负债	-45,341,524.81	-41,121,393.23	-29,478,276.13	-26,856,954.41
其他流动负债	45,341,524.81	41,121,393.23	29,478,276.13	26,856,954.41

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的

使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

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，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因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，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。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表 项目	合并		母公司	
	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
营业成本	46,519,540.11	46,134,780.46	11,906,407.83	10,233,439.10
销售费用	-46,519,540.11	-46,134,780.46	-11,906,407.83	-10,233,439.10

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、21%、19%、20%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25%-26%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
浙江中力仓储设备有限公司	20%
杭州富阳中力仓储设备有限公司	25%
江苏中力叉车有限公司	25%
EPK EQUIPMENT LIMITED	应纳税所得额中不超过 200 万港币的部分适用税率为 8.25%，超过 200 万港币的部分适用税率为 16.5%
杭州中力搬运设备有限公司	25%
浙江中力进出口有限公司	25%
杭州阿母工业设备有限公司	25%
浙江中锂电科技有限公司	15%
Big Lift,LLC	26%
E-P Equipment Europe BV	25%
EP Equipment UK Ltd	19%
中力航空设备（江苏）有限公司	20%
摩弗智能科技研究院（安吉）有限公司	25%
湖北中力机械有限公司	25%
湖北中力铸造有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
湖北中力再生资源利用有限公司	25%
中力租赁（天津）有限公司	25%
EP Equipment Germany GmbH	15%
安吉中力数智工业车辆有限公司	20%
EP EQUIPMENT AUSTRALIA FOR FORKLIFT SALES AND SERVICE PTY LTD	25%
湖北中力液压有限公司	20%
杭州力恒驱动科技有限公司	20%
摩弗智能科技（郑州）有限公司	20%
湖北中力进出口有限公司	25%
中力租赁（湖北）有限公司	25%
EP EQUIPAMENTOS LTDA	25%
诸暨中家新能源科技有限公司	25%
EP FORKLIFT MALAYSIA SDN. BHD.	24%
EP Equipment Korea Co.,Ltd.	9%

（二） 税收优惠

1、根据 2019 年 2 月 20 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下达的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号）文件，公司通过高新技术企业认定，证书编号为 GR201833003529，发证日期为 2018 年 11 月 30 日，资格有效期三年。2024 年公司通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202433009922，发证日期为 2024 年 12 月 6 日，资格有效期三年。公司本期适用企业所得税税率为 15%。

2、根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的高新技术企业证书，子公司浙江中锂电科技有限公司通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202433005129，发证日期为 2024 年 12 月 6 日，资格有效期三年。子公司浙江中锂电科技有限公司本期适用企业所得税税率为 15%。

3、根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号）和《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，子公司浙江中力仓储设备有限公司、中力航空设备（江苏）有限公司、安吉中力数智工业车辆有限公

司、湖北中力液压有限公司、杭州力恒驱动科技有限公司、摩弗智能科技（郑州）有限公司本期系小型微利企业，其应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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、税务总局于 2023 年 9 月发布的《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》（财税〔2023〕43 号）和工业和信息化部办公厅于 2023 年 9 月发布的《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267 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% 抵减应纳税增值税税额。公司在上述期间内享受该优惠政策。

以上税收优惠政策为本年度公司及子公司享受的主要税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,950.31	2,721.22
银行存款	1,697,534,857.98	1,096,227,272.38
其他货币资金	201,472,581.55	258,969,345.20
合计	1,899,012,389.84	1,355,199,338.80
其中：存放在境外的款项总额	58,548,643.72	82,603,076.10

[注]受限制的货币资金详见本附注“五、（十八）所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	261,518,437.95	225,389,263.75
商业承兑汇票	55,637,264.06	22,008,781.00
减：坏账准备	2,781,863.20	1,100,439.05
合计	314,373,838.81	246,297,605.70

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	55,637,264.06	2,781,863.20	5.00
合计	55,637,264.06	2,781,863.20	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	1,100,439.05	2,781,863.20	1,100,439.05			2,781,863.20
合计	1,100,439.05	2,781,863.20	1,100,439.05			2,781,863.20

4、 本期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		227,336,829.32
商业承兑汇票		2,158,549.00
合计		229,495,378.32

6、 本期无实际核销的应收票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,662,198,962.89	1,143,373,774.84
1 至 2 年	47,610,857.25	13,788,505.47
2 至 3 年	8,318,874.36	5,655,589.71
3 至 4 年	2,998,104.47	379,905.44
4 至 5 年	197,016.75	1,105,657.00
5 年以上	1,209,507.00	123,100.00
小计	1,722,533,322.72	1,164,426,532.46
减：坏账准备	93,241,505.82	62,019,915.12
合计	1,629,291,816.90	1,102,406,617.34

2、 应收账款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		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提 坏账准备	608,548.00	0.04	608,548.00	100.00	608,548.00	0.05	608,548.00	100.00
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备	1,721,924,774.72	99.96	92,632,957.82	5.38	1,163,817,984.46	99.95	61,411,367.12	5.28
其中：								
账龄组合	1,721,924,774.72	99.96	92,632,957.82	5.38	1,163,817,984.46	99.95	61,411,367.12	5.28
合计	1,722,533,322.72	100.00	93,241,505.82		1,164,426,532.46	100.00	62,019,915.12	

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,662,198,962.89	83,109,948.15	5.00
1 至 2 年	47,610,657.25	4,761,065.72	10.00
2 至 3 年	8,318,874.36	2,495,662.31	30.00
3 至 4 年	2,997,704.47	1,498,852.24	50.00
4 至 5 年	155,731.75	124,585.40	80.00
5 年以上	642,844.00	642,844.00	100.00
合计	1,721,924,774.72	92,632,957.82	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
应收账款	62,019,915.12	32,306,659.81		1,085,069.11		93,241,505.82
坏账准备						
合计	62,019,915.12	32,306,659.81		1,085,069.11		93,241,505.82

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	1,085,069.11

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 229,875,616.46 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 13.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,494,030.83 元。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,825,789.12	10,740,633.47
合计	7,825,789.12	10,740,633.47

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	163,794,208.04	
合计	163,794,208.04	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	39,828,842.11	97.61	28,730,718.46	97.70
1 至 2 年	908,861.11	2.23	592,404.28	2.01
2 至 3 年	21,040.70	0.05	77,156.80	0.26
3 年以上	45,150.00	0.11	10,000.00	0.03
合计	40,803,893.92	100.00	29,410,279.54	100.00

2、 期末公司无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 14,222,457.09 元，
占预付款项期末余额合计数的比例 34.86%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	71,408,724.98	38,454,755.13
合计	71,408,724.98	38,454,755.13

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,532,498.01	37,084,975.17
1 至 2 年	1,497,989.00	1,444,898.04
2 至 3 年	1,156,001.29	548,497.01
3 至 4 年	179,579.01	65,853.00
4 至 5 年		87,300.00
5 年以上	675,669.68	638,369.68
小计	73,041,736.99	39,869,892.90
减：坏账准备	1,633,012.01	1,415,137.77
合计	71,408,724.98	38,454,755.13

(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		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组 合计提坏账准备	73,041,736.99	100.00	1,633,012.01	2.24	39,869,892.90	100.00	1,415,137.77	3.55
其中：								
账龄组合	10,928,309.51	14.96	1,633,012.01	14.94	10,084,171.48	25.29	1,415,137.77	14.03
出口退税款	62,113,427.48	85.04			29,785,721.42	74.71		
合计	73,041,736.99	100.00	1,633,012.01		39,869,892.90	100.00	1,415,137.77	
								38,454,755.13
								8,669,033.71
								29,785,721.42
								38,454,755.13

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,419,070.53	370,953.53	5.00
1 至 2 年	1,497,989.00	149,798.90	10.00
2 至 3 年	1,156,001.29	346,800.39	30.00
3 至 4 年	179,579.01	89,789.51	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	675,669.68	675,669.68	100.00
合计	10,928,309.51	1,633,012.01	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
上年年末余额	1,415,137.77			1,415,137.77
上年年末余额在本期				
--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	217,874.24			217,874.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,633,012.01			1,633,012.01

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	39,869,892.90			39,869,892.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	33,171,844.09			33,171,844.09
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	73,041,736.99			73,041,736.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,415,137.77	217,874.24				1,633,012.01
合计	1,415,137.77	217,874.24				1,633,012.01

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	6,682,904.98	8,359,533.80
出口退税款	62,113,427.48	29,785,721.42
其他	4,245,404.53	1,724,637.68
合计	73,041,736.99	39,869,892.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
出口退税款	出口退税款	62,113,427.48	1 年以内	85.04	
北京三快在线科技有限公司	押金及保证金	510,000.00	1 年以内	0.70	25,500.00
深圳顺丰泰森控股（集团） 有限公司	押金及保证金	510,000.00	1 年以内	0.70	25,500.00
江苏江阴-靖江工业园区普际 电子设备有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	0.68	25,000.00
上海机电设备招标有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内 50,000.00 元， 1-2 年 450,000.00 元	0.68	47,500.00
合计		64,133,427.48		87.80	123,500.00

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	448,670,299.70	14,457,665.79	434,212,633.91	391,305,029.30	10,277,680.59	381,027,348.71
委托加工物资	2,607,656.87		2,607,656.87	2,125,545.40		2,125,545.40
在产品	16,489,105.62		16,489,105.62	5,158,761.89		5,158,761.89
半成品	24,431,845.03		24,431,845.03	41,893,210.04		41,893,210.04
库存商品	580,538,368.51	22,605,691.23	557,932,677.28	401,839,924.50	10,533,098.82	391,306,825.68
发出商品	110,406,973.28	975,024.51	109,431,948.77	135,368,269.37	926,186.46	134,442,082.91
合计	1,183,144,249.01	38,038,381.53	1,145,105,867.48	977,690,740.50	21,736,965.87	955,953,774.63

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,277,680.59	8,927,772.21		4,747,787.01		14,457,665.79
库存商品	10,533,098.82	13,746,875.66		1,674,283.25		22,605,691.23
发出商品	926,186.46	608,530.19		559,692.14		975,024.51
合计	21,736,965.87	23,283,178.06		6,981,762.40		38,038,381.53

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税进项税	163,454,208.70	108,155,381.86
预缴企业所得税	7,536,775.27	14,633,748.03
其他	112,764.14	29,571.24
大额存单	48,071,600.00	
合计	219,175,348.11	122,818,701.13

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动						期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
GTM Co., Ltd.	2,533,645.65				992,664.59					3,526,310.24
成都睿芯行科技有限公司	6,966,942.49				-842,245.09					6,124,697.40
浙江力和盛智能科技有限公司	6,907,400.83				912,334.34			-1,610,000.00		6,209,735.17
浙江科敏机器人股份有限公司	7,242,495.74				7,083.27					7,249,579.01
深圳市有光图像科技有限公司	11,332,903.95		6,032,164.00		-246,456.26					17,118,611.69
EPICKER,LLC	6,124,824.78					-4,929.12				-6,119,895.66
THORO,LLC	46,453,137.48				404,155.28	697,035.50				47,554,328.26
小计	87,561,350.92		6,032,164.00		1,227,536.13	692,106.38		-1,610,000.00		87,783,261.77
合计	87,561,350.92		6,032,164.00		1,227,536.13	692,106.38		-1,610,000.00		87,783,261.77

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,460,784,507.97	1,056,560,723.43
固定资产清理		
合计	1,460,784,507.97	1,056,560,723.43

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	管理设备及其他	永久产权土地	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	496,210,377.58	560,228,380.44	283,450,037.18	30,523,369.24	2,955,256.57	1,373,367,421.01
(2) 本期增加金额	95,881,168.11	617,137,155.00	130,848,421.52	10,877,884.21	44,103.32	854,788,732.16
— 购置	3,713,646.60	25,976,820.55	37,705,379.28	9,240,595.88		76,636,442.31
— 在建工程转入	91,653,659.40		86,376,686.89	1,213,390.90		179,243,737.19
— 产成品转入		591,180,289.71	6,036,956.60			597,217,246.31
— 企业合并增加			665,056.39	28,153.90		693,210.29
— 外币折算	513,862.11	-19,955.26	64,342.36	395,743.53	44,103.32	998,096.06
(3) 本期减少金额	5,354,592.66	297,382,379.23	3,633,140.97	192,447.54		306,562,560.40
— 处置或报废		22,716,311.59	1,094,524.81	192,447.54		24,003,283.94
— 转出至产成品		274,666,067.64				274,666,067.64
— 竣工决算调整及其他	5,354,592.66		2,538,616.16			7,893,208.82
(4) 期末余额	586,736,953.03	879,983,156.21	410,665,317.73	41,208,805.91	2,999,359.89	1,921,593,592.77
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	75,716,404.50	176,800,782.55	45,092,240.45	19,197,270.08		316,806,697.58
(2) 本期增加金额	25,457,132.43	141,258,658.23	37,329,234.57	5,068,264.73		209,113,289.96
— 计提	25,284,265.76	141,264,553.12	37,298,614.63	4,977,345.98		208,824,779.49
— 外币折算	172,866.67	-5,894.89	30,619.94	90,355.40		287,947.12
— 企业合并增加				563.35		563.35
(3) 本期减少金额		64,378,602.12	588,405.23	143,895.39		65,110,902.74
— 处置或报废		5,330,983.80	580,726.73	143,895.39		6,055,605.92
— 转出至产成品		59,047,618.32				59,047,618.32
— 其他转出			7,678.50			7,678.50

浙江中力机械股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	管理设备及其他	永久产权土地	合计
(4) 期末余额	101,173,536.93	253,680,838.66	81,833,069.79	24,121,639.42		460,809,084.80
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	485,563,416.10	626,302,317.55	328,832,247.94	17,087,166.49	2,999,359.89	1,460,784,507.97
(2) 上年年末账面价值	420,493,973.08	383,427,597.89	238,357,796.73	11,326,099.16	2,955,256.57	1,056,560,723.43

3、 期末公司无暂时闲置的固定资产

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	948,107.63
运输设备	622,792,776.69
合计	623,740,884.32

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
年产 30 万台仓储搬运设备及 100 万套机械零部件加工、智能机器人制造项目（一期）-2#厂房	31,651,187.75	待在建项目完工后统一办理
年产 30 万台仓储搬运设备及 100 万套机械零部件加工、智能机器人制造项目-箱涵工程	1,271,424.72	待在建项目完工后统一办理
年产 30 万台仓储搬运设备及 100 万套机械零部件加工、智能机器人制造项目（一期）-宿舍及食堂	12,879,674.96	待在建项目完工后统一办理
年产 30 万台仓储搬运设备及 100 万套机械零部件加工、智能机器人制造项目-3#4#厂房	79,582,126.30	待在建项目完工后统一办理
年产 30 万台仓储搬运设备及 100 万套机械零部件加工、智能机器人制造项目-三期室外工程	5,814,820.38	待在建项目完工后统一办理
年产 30 万台仓储搬运设备及 100 万套机械零部件加工、智能机器人制造项目-围墙、门卫等其他工程	5,713,820.40	待在建项目完工后统一办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北中力机械电动叉车总装生产线一期项目-工程	99,577,314.52	待在建项目完工后统一办理
湖北中力铸造有限公司电动叉车零部件铸造一期项目-工程	52,727,368.09	待在建项目完工后统一办理
湖北中力机械有限公司公寓楼	11,567,561.36	待在建项目完工后统一办理
湖北中力再生资源利用有限公司叉车综合回收再利用一期项目	17,216,479.04	待在建项目完工后统一办理
合计	318,001,777.52	

6、 报告期内与固定资产相关的政府补助采用总额法的情况见本附注“九、政府补助”。

(十一) 在建工程

1、 在建工程

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
在建工程	114,388,566.11		114,388,566.11	161,298,414.60		161,298,414.60
合计	114,388,566.11		114,388,566.11	161,298,414.60		161,298,414.60

2、在建工程情况

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
湖北中力机械有限公司电动叉车总装生产线一期项目-工程	22,342,792.47		22,342,792.47	32,288,427.93		32,288,427.93
湖北中力机械有限公司电动叉车总装生产线一期项目-设备	2,388,122.30		2,388,122.30	5,374,981.98		5,374,981.98
湖北中力铸造有限公司电动叉车零部件铸造一期项目-设备	329,893.80		329,893.80	1,112,265.50		1,112,265.50
新能源物流搬运设备及航空地勤智能装备制造项目				29,350,994.28		29,350,994.28
摩弗智能（安吉）研究院项目-工程	37,115,969.25		37,115,969.25	22,672,249.46		22,672,249.46
湖北中力再生资源利用有限公司叉车综合回收利用一期项目				14,730,037.90		14,730,037.90
浙江中力数字化物流仓储搬运智能系统集成解决方案	6,345,445.12		6,345,445.12	48,870,220.79		48,870,220.79
湖北中力铸造有限公司电动叉车零部件铸造二期项目-工程	414,849.06		414,849.06			
湖北中力电动叉车总装生产线二期项目-工程类	13,716,407.27		13,716,407.27			
杭州富阳中力仓储设备有限公司工业4.0数字化仓储物流搬运智能制 造建设项目	6,721,394.15		6,721,394.15			
湖北中力再生资源利用有限公司叉车综合回收利用二期项目-工程类	18,879,105.93		18,879,105.93			
其他待安装设备	5,248,068.43		5,248,068.43	4,541,238.00		4,541,238.00
其他机器设备安装工程	886,518.33		886,518.33	2,357,998.76		2,357,998.76
合计	114,388,566.11		114,388,566.11	161,298,414.60		161,298,414.60

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
湖北中力机械有限公司电动叉车总 装生产线一期项目-工程	32,288,427.93	27,126,416.57	37,072,052.03		22,342,792.47	92.96	一阶段已全部完工；二阶段在建中；其中3#车间A 区、5#车间B区已全部完工，7#车间钢构已完工， 南一门卫已完工，其余建设中				自有资金、 专门借款
湖北中力再生资源利用有限公司叉 车综合回收利用一期项目	14,730,037.90	2,872,365.88	17,602,403.78			100.00	1#车间已全部完工转固				自有资金
湖北中力电动叉车总装生产线二期 项目-工程类		13,716,407.27			13,716,407.27	39.39	8#车间土建、钢构建设中，3#、5#车间之间雨棚工 程已完工，其余建设中				自有资金
新能源物流搬运设备及航空地勤智 能装备制造项目	29,350,994.28	7,386,368.04	36,663,455.53	73,906.79		100.00	已完工				自有资金
摩非智能（安吉）研究院项目-工程	22,672,249.46	14,443,719.79			37,115,969.25	95.00	基建工程主体完工 95%，幕墙工程完工 80%，后续 进入装修阶段				自有资金
浙江中力数字化物流仓储搬运智能 系统集成解决方案	48,870,220.79	16,551,957.61	59,076,733.28		6,345,445.12		已到货待安装未达到预定可使用状态的设备				自有资金
湖北中力再生资源利用有限公司叉 车综合回收利用二期项目-工程类		18,879,105.93			18,879,105.93	68.00	1#车间北侧室外雨棚已完工，10#车间钢结构已完 工，土建部分建设中，其余建设中				自有资金
合计	147,911,930.36	100,976,341.09	150,414,644.62	73,906.79	98,399,720.04						

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	102,086,826.99	2,623,221.14	104,710,048.13
(2) 本期增加金额	79,961,009.35	1,490,039.13	81,451,048.48
— 新增租赁	69,661,721.97	1,584,921.57	71,246,643.54
— 企业合并增加	10,981,603.67		10,981,603.67
— 外币折算	-682,316.29	-94,882.44	-777,198.73
(3) 本期减少金额	13,139,811.62	228,547.95	13,368,359.57
— 到期转出	6,949,634.11	228,547.95	7,178,182.06
— 提前终止	6,190,177.51		6,190,177.51
(4) 期末余额	168,908,024.72	3,884,712.32	172,792,737.04
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	40,063,179.84	1,309,963.28	41,373,143.12
(2) 本期增加金额	32,943,802.87	1,133,133.89	34,076,936.76
— 计提	33,034,847.54	1,180,633.04	34,215,480.58
— 外币折算	-91,044.67	-47,499.15	-138,543.82
(3) 本期减少金额	10,220,823.96	228,547.95	10,449,371.91
— 到期转出	6,949,634.11	228,547.95	7,178,182.06
— 提前终止	3,271,189.85		3,271,189.85
(4) 期末余额	62,786,158.75	2,214,549.22	65,000,707.97
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	106,121,865.97	1,670,163.10	107,792,029.07
(2) 上年年末账面价值	62,023,647.15	1,313,257.86	63,336,905.01

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	262,885,096.62	13,883,842.29	276,768,938.91
(2) 本期增加金额	31,312,000.00	5,826,207.52	37,138,207.52
—购置	31,312,000.00	2,422,097.20	33,734,097.20
—企业合并增加		3,420,240.72	3,420,240.72
—外币折算		-16,130.40	-16,130.40
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	294,197,096.62	19,710,049.81	313,907,146.43
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	15,067,068.77	6,467,260.84	21,534,329.61
(2) 本期增加金额	6,051,863.64	1,853,820.02	7,905,683.66
—计提	6,051,863.64	1,859,060.25	7,910,923.89
—外币折算		-5,240.23	-5,240.23
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	21,118,932.41	8,321,080.86	29,440,013.27
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	273,078,164.21	11,388,968.95	284,467,133.16
(2) 上年年末账面价值	247,818,027.85	7,416,581.45	255,234,609.30

截至 2024 年 12 月 31 日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币折算	处置	其他	
账面原值						
Ram Technical Group	9,132,093.41		136,277.32			9,268,370.73
EPICKER,LLC		8,122,032.28	127,849.99			8,249,882.27
小计	9,132,093.41	8,122,032.28	264,127.31			17,518,253.00
减值准备						
小计						
账面价值	9,132,093.41	8,122,032.28	264,127.31			17,518,253.00

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,589,934.02	13,834,773.40	7,848,144.84		18,576,562.58
服务费	263,176.90		120,856.85		142,320.05
合计	12,853,110.92	13,834,773.40	7,969,001.69		18,718,882.63

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	135,448,465.65	31,274,660.41	86,115,254.51	20,099,211.22
内部交易未实现利润	195,773,364.66	48,315,384.57	141,518,732.36	35,477,667.97
可抵扣亏损	93,266,076.28	21,479,679.29	51,860,956.21	10,911,155.26
预估返利	10,013,708.37	2,503,427.09	33,733,213.95	8,433,303.49
折旧摊销税会差异	1,581,448.00	395,362.00	2,545,571.96	636,392.99
预提产品质量保证金	45,341,524.81	7,629,809.00	41,121,393.23	7,426,681.48
境外公司暂时性差异	30,554,941.12	7,638,735.28	26,427,827.24	6,606,956.81
新租赁准则税会差异	110,134,803.22	26,098,846.35	58,453,759.76	13,069,617.02
递延收益	35,785,900.68	5,648,099.15	38,298,985.71	5,941,475.78
合计	657,900,232.79	150,984,003.14	480,075,694.93	108,602,462.02

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则税会差异	107,792,029.07	25,215,419.19	63,336,905.01	13,897,769.49
折旧摊销税会差异	64,805,391.97	9,720,808.80	60,270,163.92	9,456,133.42
合计	172,597,421.04	34,936,227.99	123,607,068.93	23,353,902.91

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	34,451,124.39	116,532,878.75	22,215,860.78	86,386,601.24
递延所得税负债	34,451,124.39	485,103.60	22,215,860.78	1,138,042.13

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	246,296.91	157,203.30
可抵扣亏损	9,436,748.00	8,292,139.94
合计	9,683,044.91	8,449,343.24

注：报告期末，子公司中力航空设备（江苏）有限公司、浙江中力仓储设备有限公司等公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，子公司 EP Equipment Korea Co.,Ltd.在韩国税法下未达到可确认递延所得税资产的条件，因此上述可抵扣亏损等未确认递延所得税资产。

(十七) 其他非流动资产

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
预付设备款	3,087,398.57		3,087,398.57	19,165,392.40		19,165,392.40
上市费用				13,322,296.87		13,322,296.87
大额存单	232,046,361.11		232,046,361.11			
合计	235,133,759.68		235,133,759.68	32,487,689.27		32,487,689.27

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	受限类型
货币资金	200,711,870.01	200,711,870.01	保证金	票据保证金、保函保证金、信用证保证金	255,555,354.50	保证金
应收票据	229,495,378.32	229,387,450.87	其他	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期而未终止确认	214,133,802.18	其他
其他非流动资产	200,000,000.00	200,000,000.00	质押	质押的大额存单		
固定资产	90,560,667.64	54,585,337.28	抵押	因开立承兑汇票、信用证、借款等而设定抵押权	90,560,667.64	抵押
无形资产	64,041,602.41	56,222,704.69	抵押	因开立承兑汇票、信用证、借款等而设定抵押权	80,068,402.41	抵押
应收账款	900,000.00	810,000.00	质押	已转让未终止确认的数字化应收账款债权		
合计	785,709,518.38	741,717,362.85			640,318,226.73	

除上述受限制的资产外，根据 Big Lift,LLC 与 Old National Bank 签订的相关借款协议，Big Lift,LLC 向 Old National Bank 获取 10,000,000.00 美元的授信额度，Old National Bank 对 Big Lift,LLC 账面全部资产享有优先清偿权。截至 2024 年 12 月 31 日，Big Lift,LLC 在上述借款协议项下未取得任何形式的债务。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	6,000,690.39	29,677,382.00
抵押借款	15,013,750.00	
保证借款	95,067,152.78	45,025,685.95
信用借款	125,070,858.34	140,045,649.17
抵押、保证借款	20,018,333.33	40,042,919.67
合计	261,170,784.84	254,791,636.79

2、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	749,482,635.32	806,668,047.86
合计	749,482,635.32	806,668,047.86

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	900,302,216.75	847,680,128.59
1 至 2 年	26,145,894.28	6,505,067.00
2 至 3 年	2,394,969.10	1,381,821.63
3 年以上	2,158,554.18	905,317.55
合计	931,001,634.31	856,472,334.77

2、 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	55,592,547.22	76,157,368.21
合计	55,592,547.22	76,157,368.21

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	128,053,651.16	719,064,941.48	732,193,392.19	114,925,200.45
离职后福利-设定提存计划	3,507,181.99	38,342,580.50	38,950,062.60	2,899,699.89
辞退福利		125,600.00	125,600.00	
合计	131,560,833.15	757,533,121.98	771,269,054.79	117,824,900.34

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	122,181,561.95	641,972,745.51	657,336,154.73	106,818,152.73
(2) 职工福利费		21,522,184.73	21,522,184.73	
(3) 社会保险费	1,977,650.44	29,399,180.24	29,114,790.32	2,262,040.36
其中：医疗保险费	1,598,704.07	27,342,604.25	27,039,827.96	1,901,480.36
工伤保险费	378,946.37	2,056,575.99	2,074,962.36	360,560.00
(4) 住房公积金	433,290.21	22,477,850.40	21,989,087.80	922,052.81
(5) 工会经费和职工教育经费	3,461,148.56	3,692,980.60	2,231,174.61	4,922,954.55
合计	128,053,651.16	719,064,941.48	732,193,392.19	114,925,200.45

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,406,599.58	37,053,628.67	37,664,617.80	2,795,610.45
失业保险费	100,582.41	1,288,951.83	1,285,444.80	104,089.44
合计	3,507,181.99	38,342,580.50	38,950,062.60	2,899,699.89

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,602,252.37	1,005,423.55
企业所得税	46,847,887.97	39,113,561.62
个人所得税	1,465,414.76	2,173,634.55
城市维护建设税	1,402,629.07	689,827.33

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	3,539,654.29	2,486,535.04
教育费附加	765,606.91	413,862.00
地方教育费附加	510,404.64	275,908.01
土地使用税	1,796,633.58	1,549,619.52
印花税	2,297,369.03	1,399,864.72
其他	803,561.15	6,388,528.23
合计	70,031,413.77	55,496,764.57

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	115,225.00	187,620.91
其他应付款项	37,670,293.69	23,628,057.18
合计	37,785,518.69	23,815,678.09

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	115,225.00	187,620.91
合计	115,225.00	187,620.91

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	26,112,623.44	19,318,220.00
关联方款项	26,776.75	7,053.67
其他	11,530,893.50	4,302,783.51
合计	37,670,293.69	23,628,057.18

(2) 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(二十六) 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	197,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	31,058,888.72	6,844,608.30
合计	228,058,888.72	6,844,608.30

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的应收票据	225,275,220.48	184,456,420.18
待转销项税额	3,280,730.82	6,105,967.32
预提产品质量保证金	45,341,524.81	41,121,393.23
合计	273,897,476.11	231,683,780.73

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款		164,539,667.66
合计		164,539,667.66

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	114,216,823.97	63,571,726.31
减：未确认融资费用	4,082,020.75	5,117,966.55
减：一年内到期的租赁负债	31,058,888.72	6,844,608.30
合计	79,075,914.50	51,609,151.46

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	76,132,396.57	11,100,000.00	5,281,524.94	81,950,871.63	与资产相关的政府补助
合计	76,132,396.57	11,100,000.00	5,281,524.94	81,950,871.63	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
安吉中力恒之控股有限公司	186,988,065.00						186,988,065.00
安吉中前移投资合伙企业（有限合伙）	19,383,103.00						19,383,103.00
安吉中搬云投资合伙企业（有限合伙）	18,428,271.00						18,428,271.00
湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）	18,014,510.00						18,014,510.00
林德（中国）叉车有限公司	15,882,050.00						15,882,050.00
靖江道久搬运设备有限公司	11,139,714.00						11,139,714.00
宁波欣舜投资合伙企业（有限合伙）	11,139,714.00						11,139,714.00
安吉中平衡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	11,012,403.00						11,012,403.00
宁波顺网强控股有限公司	10,242,103.00						10,242,103.00
创新工场智能（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）	9,548,327.00						9,548,327.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	8,464,830.00						8,464,830.00
何金辉	7,161,245.00						7,161,245.00
安吉两山乡村振兴股权投资合伙企业（有限合伙）	7,110,456.00						7,110,456.00
嘉兴鼎崧创业投资合伙企业（有限合伙）	4,740,304.00						4,740,304.00
海南澄义创新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	744,905.00						744,905.00
社会公众股东		51,455,120.00				51,455,120.00	51,455,120.00
国泰君安君享中力股份1号战略配售集合资产管理计划		6,100,000.00				6,100,000.00	6,100,000.00
中国保险投资基金（有限合伙）		1,968,503.00				1,968,503.00	1,968,503.00
瑞浦兰钧能源股份有限公司		1,476,377.00				1,476,377.00	1,476,377.00
股份总额	340,000,000.00	61,000,000.00				61,000,000.00	401,000,000.00

根据公司第一届董事会第九次会议决议、第一届董事会第十四次会议决议、2022 年

第一次临时股东大会会议决议、2023 年第一次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2024]230 号《关于同意浙江中力机械股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，同意公开发行人民币普通股股票 61,000,000 股。

2024 年 12 月，公司向社会公众发行人民币普通股 51,455,120 股，向参与战略配售的投资者定向配售人民币普通股 9,544,880 股，每股面值 1.00 元，发行价格为 20.32 元/股。本次发行股票募集资金总额为人民币 1,239,520,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 112,700,472.68 元（不含增值税），募集资金净额为人民币 1,126,819,527.32 元。其中计入“股本”人民币 61,000,000.00 元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 1,065,819,527.32 元。

(三十二) 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	485,334,691.09	1,065,819,527.32		1,551,154,218.41
其他资本公积	34,808,562.73			34,808,562.73
合计	520,143,253.82	1,065,819,527.32		1,585,962,781.14

本期增减变动情况、变动原因说明详见本附注“五、（三十一）股本”所述。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额						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	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
1. 不能重分类进 损益的其他综合 收益								
2. 将重分类进损益 的其他综合收益	18,495,602.81	8,949,086.66			8,949,086.66			27,444,689.47
外币财务报表折 算差额	18,495,602.81	8,949,086.66			8,949,086.66			27,444,689.47
其他综合收益合计	18,495,602.81	8,949,086.66			8,949,086.66			27,444,689.47

(三十四) 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		3,201,978.75	3,153,070.67	48,908.08
合计		3,201,978.75	3,153,070.67	48,908.08

(三十五) 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	174,508,086.32	25,991,913.68		200,500,000.00
合计	174,508,086.32	25,991,913.68		200,500,000.00

根据公司法规定及董事会决议，公司的法定盈余公积按照税后利润的 10%提取，法定盈余公积累计额已达注册资本的 50%时可以不再提取。公司本期以股本的 50%为限计提法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,809,994,034.26	1,066,012,989.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,809,994,034.26	1,066,012,989.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	839,809,759.86	805,746,152.51
减：提取法定盈余公积	25,991,913.68	61,765,108.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,623,811,880.44	1,809,994,034.26

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,477,360,687.11	4,619,326,093.33	5,874,484,746.85	4,242,605,524.37
其他业务	75,120,385.02	49,372,588.11	46,683,702.73	24,026,665.94
合计	6,552,481,072.13	4,668,698,681.44	5,921,168,449.58	4,266,632,190.31

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
境内营业收入	3,118,573,376.41	2,643,549,886.10
境外营业收入	3,433,907,695.72	3,277,618,563.48
合计	6,552,481,072.13	5,921,168,449.58

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	4,956,581.28	2,854,728.93
印花税	8,025,399.83	5,290,990.26
城市维护建设税	12,651,138.06	9,393,484.29
教育费附加	6,791,404.46	5,065,126.05
地方教育费附加	4,527,603.12	3,376,750.79
其他	2,955,683.45	2,185,864.56
合计	39,907,810.20	28,166,944.88

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	231,158,709.55	183,504,098.57
广告宣传推广费	23,791,654.43	22,052,297.72
办公及差旅费	31,071,609.40	23,755,524.59
销售服务费	23,336,252.00	23,110,163.84
运输费	11,153,015.89	8,084,946.23
其他	34,507,359.00	27,254,788.44
合计	355,018,600.27	287,761,819.39

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	139,014,134.67	124,143,691.73
股份支付		5,557,266.22
办公及差旅费	18,753,936.41	12,862,987.07
咨询费	20,964,916.04	22,693,887.93
折旧及摊销	27,854,529.68	12,672,187.41

项目	本期金额	上期金额
租赁费	16,606,495.71	6,597,209.50
业务招待费	4,066,599.72	3,320,748.94
财产及人身保险	1,781,367.87	2,321,216.03
残疾人保证金	4,504,290.28	3,168,104.31
其他	24,496,562.62	15,724,411.89
合计	258,042,833.00	209,061,711.03

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料费	106,767,194.46	84,116,281.33
职工薪酬	103,613,932.07	70,136,621.91
委托研发费用		4,600,000.00
其他	21,507,999.01	12,610,348.72
合计	231,889,125.54	171,463,251.96

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	20,180,472.25	16,407,611.96
其中：租赁负债利息费用	6,425,534.28	2,300,403.89
减：利息收入	26,283,111.80	25,211,801.30
汇兑损益	-8,782,362.28	-36,488,289.58
手续费及其他	2,592,735.73	2,049,028.58
合计	-12,292,266.10	-43,243,450.34

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	26,624,774.10	8,174,303.80
增值税加计抵减	19,295,365.08	17,813,575.01
代扣个人所得税手续费	325,533.72	229,780.14
合计	46,245,672.90	26,217,658.95

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	250,648.39	1,818,808.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,288.32	24,116.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-527,931.47	-936,937.94
处置衍生金融资产取得的投资收益	-197,600.00	-8,791,100.00
企业合并产生的投资收益	8,034,104.34	
合计	7,574,509.58	-7,885,113.14

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		4,776,571.22
合计		4,776,571.22

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,681,424.15	1,000,991.55
应收账款坏账损失	32,306,659.81	22,018,797.63
其他应收款坏账损失	217,874.24	460,741.68
长期应收款坏账损失		-7,133,546.70
合计	34,205,958.20	16,346,984.16

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	23,283,178.06	12,522,877.28
合计	23,283,178.06	12,522,877.28

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	2,269,072.98	-5,394,648.56	2,269,072.98
使用权资产提前终止确认损益	59,856.74	-51,798.71	59,856.74
合计	2,328,929.72	-5,446,447.27	2,328,929.72

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
客户违约赔偿收入	69,289.38	1,146.95	69,289.38
非流动资产毁损报废利得		8,559.72	
无法支付的应付款项	605.67	49,567.29	605.67
其他	76,005.67	189,304.13	76,005.67
合计	145,900.72	248,578.09	145,900.72

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	645,000.00	755,002.40	645,000.00
非流动资产毁损报废损失	9,761.16	207,172.85	9,761.16
其他	246,529.77	190,759.45	246,529.77
合计	901,290.93	1,152,934.70	901,290.93

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	183,301,252.91	199,826,494.16
递延所得税费用	-30,799,216.04	-27,539,392.37
合计	152,502,036.87	172,287,101.79

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,009,120,873.51
按法定税率计算的所得税费用	151,368,131.03
子公司适用不同税率的影响	38,219,949.66
非应税收入的影响	-75,646.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,601,605.54
研发费加计扣除的影响	-37,940,570.07
其他	-671,433.02
所得税费用	152,502,036.87

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	839,809,759.86	805,746,152.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	340,000,000.00	340,000,000.00
基本每股收益	2.47	2.37
其中：持续经营基本每股收益	2.47	2.37

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	839,809,759.86	805,746,152.51
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	340,000,000.00	340,000,000.00
稀释每股收益	2.47	2.37
其中：持续经营稀释每股收益	2.47	2.37

(五十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	32,768,782.88	8,340,404.99
存款利息收入	24,165,150.69	25,211,801.30
收到经营性往来款	38,324,620.40	20,372,714.24
其他	491,419.53	520,011.14
合计	95,749,973.50	54,444,931.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	319,714,524.06	300,215,996.98
手续费支出	2,592,735.73	2,049,028.58

项目	本期金额	上期金额
支付经营性往来款	33,316,466.70	24,632,401.84
其他	715,927.40	788,858.00
合计	356,339,653.89	327,686,285.40

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非同一控制下企业合并子公司持有的现金和现金等价物	93,247.01	
合计	93,247.01	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期结售汇亏损		8,791,100.00
合计		8,791,100.00

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	收回投资收到的现金	34,500,000.00	83,000,000.00

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买理财产品及大额存单	投资支付的现金	312,500,000.00	83,000,000.00
投资联营企业	投资支付的现金	6,032,164.00	49,578,900.00
非同一控制下企业合并支付的现金	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,047,541.60	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	35,037,770.49	20,880,913.21
上市费用支付的现金	5,217,000.00	4,000,000.00
合计	40,254,770.49	24,880,913.21

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	254,791,636.79	465,620,739.39	13,295,659.45	472,537,250.79		261,170,784.84
长期借款（含一 年内到期的长期 借款）	164,539,667.66	198,000,000.00		165,539,667.66		197,000,000.00
租赁负债（含一 年内到期的其他 非流动负债）	63,571,726.31		88,864,564.64	35,037,770.49	3,181,696.49	114,216,823.97

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	856,618,836.64	816,927,332.27
加：信用减值损失	34,205,958.20	16,346,984.16
资产减值准备	23,283,178.06	12,522,877.28
固定资产折旧、使用权资产折旧	243,040,260.07	136,188,671.58
无形资产摊销	7,910,923.89	6,430,045.44
长期待摊费用摊销	7,969,001.69	5,045,753.55
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）	-2,328,929.72	5,446,447.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,761.16	198,613.13
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-4,776,571.22
财务费用（收益以“－”号填列）	11,398,109.97	-20,080,677.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,574,509.58	7,885,113.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-30,146,277.51	-28,677,434.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-652,938.53	1,138,042.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	-632,419,715.61	-55,810,411.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-628,123,870.01	-458,221,351.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	563,699,798.46	210,171,622.51
其他		5,557,266.22
经营活动产生的现金流量净额	446,889,587.18	656,292,322.39

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,698,300,519.83	1,099,643,984.30
减：现金的期初余额	1,099,643,984.30	744,459,647.67
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	598,656,535.53	355,184,336.63

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,231,000.00
其中：EPICKER,LLC	21,231,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,183,458.40
其中：EPICKER,LLC	1,183,458.40
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	20,047,541.60

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,698,300,519.83	1,099,643,984.30
其中：库存现金	4,950.31	2,721.22
可随时用于支付的银行存款	1,697,534,857.98	1,096,227,272.38
可随时用于支付的其他货币资金	760,711.54	3,413,990.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,698,300,519.83	1,099,643,984.30
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

期末无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

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
使用权受到限制的货币资金	200,711,870.01	255,555,354.50	票据保证金、保函保证金、信用证保证金、在途货币资金等使用权受到限制的货币资金
合计	200,711,870.01	255,555,354.50	

(五十五) 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			129,249,974.22
其中：美元	9,023,205.50	7.1884	64,862,410.44
欧元	7,990,414.16	7.5257	60,133,459.84
港币	879.32	0.9260	814.29
雷亚尔	1,647,997.12	1.1802	1,944,898.63
英镑	49,209.89	9.0765	446,653.57
澳元	279,148.25	4.5070	1,258,121.16
林吉特	56,373.28	1.6199	91,319.38
韩元	103,750,360.00	0.0049	512,296.86
日元	1.00	0.0462	0.05
应收账款			612,775,000.18
其中：美元	50,460,114.66	7.1884	362,727,488.19
欧元	30,724,688.50	7.5257	231,224,788.25
英镑	122,276.12	9.0765	1,109,839.20
澳元	3,896,911.26	4.5070	17,563,379.05
雷亚尔	126,682.50	1.1802	149,505.49
其他应收款			1,727,587.93
其中：美元	38,018.35	7.1884	273,291.14
欧元	149,816.16	7.5257	1,127,471.45
英镑	3,381.58	9.0765	30,692.91
澳元	65,705.00	4.5070	296,132.43

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			40,464,192.53
其中：美元	3,600,538.17	7.1884	25,882,108.57
欧元	1,885,167.69	7.5257	14,187,206.49
英镑	1,047.75	9.0765	9,509.90
澳元	63,024.52	4.5070	284,051.52
雷亚尔	85,849.49	1.1802	101,316.05
其他应付款			112,031.00
其中：澳元	12,935.79	4.5070	58,301.61
雷亚尔	13,986.01	1.1802	16,505.71
韩元	7,538,539.67	0.0049	37,223.68

2、 境外经营实体说明

(1) EPK Equipment Limited, 其主要经营地在中国香港, 采用人民币作为记账本位币;

(2) Big Lift, LLC, 其主要经营地在美国, 采用美元作为记账本位币;

(3) E-P Equipment Europe BV, 其主要经营地在比利时, 采用欧元作为记账本位币;

(4) EP Equipment UK Ltd, 其主要经营地在英国, 采用英镑作为记账本位币;

(5) EP Equipment Germany GmbH, 其主要经营地在德国, 采用欧元作为记账本位币;

(6) EP EQUIPMENT AUSTRALIA FOR FORKLIFT SALES AND SERVICE PTY LTD, 其主要经营地在澳大利亚, 采用澳元作为记账本位币;

(7) EP EQUIPAMENTOS LTDA, 其主要经营地在巴西, 采用雷亚尔作为记账本位币;

(8) EP FORKLIFT MALAYSIA SDN. BHD., 其主要经营地在马来西亚, 采用林吉特作为记账本位币;

(9) EP Equipment Korea Co., Ltd., 其主要经营地在韩国, 采用韩元作为记账本位币。

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	6,425,534.28	2,300,403.89
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,786,599.46	4,605,969.86
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	146,691.46	220,375.88
与租赁相关的总现金流出	37,068,528.10	25,066,948.82

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	231,079,154.39	121,189,782.68

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	220,949,267.44	127,487,728.00
1 至 2 年	94,274,407.01	51,117,691.33
2 至 3 年	40,536,817.91	23,853,923.77
3 至 4 年	8,397,174.18	4,506,767.93
4 至 5 年	4,596,409.53	2,448,520.23
5 年以上	609,971.45	126,375.00
合计	369,364,047.52	209,541,006.26

(2) 融资租赁

	本期金额	上期金额
销售损益		4,965,409.89
租赁投资净额的融资收益		2,490,705.51

公司无于资产负债表日后将收到的租赁收款额。

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接材料费	106,767,194.46	84,116,281.33
职工薪酬	103,613,932.07	70,136,621.91
委托研发费用		4,600,000.00
其他	21,507,999.01	12,610,348.72
合计	231,889,125.54	171,463,251.96
其中：费用化研发支出	231,889,125.54	171,463,251.96
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买日的确定 依据	购买日至期末被购买方的 收入	购买日至期末被购买方的 净利润
EPICKER,LLC	2024/1/2	50,586,700.31	100.00	购买股权	2024/1/2	签订交易协议 并支付对价	41,598,227.15	-1,900,206.65
EP EQUIPAMENTOS LTDA	2024/2/14	0.00	100.00	购买股权	2024/2/14	股权转让协议	2,249,297.51	-340,403.01

注：公司的子公司 EPK Equipment Limited 于 2024 年 2 月 14 日以 0.00 元购买 EP EQUIPAMENTOS LTDA 100% 股权。

2、 合并成本及商誉

	EPICKER,LLC
合并成本	
—现金	21,231,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	14,154,000.00
—购买日之前 Big Lift,LLC 应收 EPICKER,LLC 的债权	15,201,700.31
合并成本合计	50,586,700.31
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	42,464,668.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,122,032.28

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债		
	EPICKER,LLC	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	67,642,050.93	65,706,399.43
货币资金	1,183,458.40	1,183,458.40
应收款项	9,871,268.53	9,871,268.53
预付款项	823,111.72	1,064,508.19
存货	40,523,439.85	41,407,307.61
固定资产	1,062,116.16	1,975,219.01
使用权资产	10,811,419.67	8,572,780.57
无形资产	3,367,236.60	1,631,857.12
负债：	25,177,382.90	39,212,998.84
应付款项	1,273,513.23	16,475,213.54
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	10,811,419.67	9,645,335.30
短期借款	13,092,450.00	13,092,450.00
净资产	42,464,668.03	26,493,400.59
减：少数股东权益		
取得的净资产	42,464,668.03	26,493,400.59

4、 分步实现企业合并的补充信息

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
EPICKER,LLC	2022/1/22	40.00%	14,428,806.98	购买股权	6,119,895.66	14,154,000.00	8,034,104.34	评估	

(二) 其他原因的合并范围变动

- (1) 2024 年 1 月，新设子公司湖北中力进出口有限公司，自设立之日起纳入合并范围；
- (2) 2024 年 1 月，新设子公司中力租赁（湖北）有限公司，自设立之日起纳入合并范围；
- (3) 2024 年 4 月，新设子公司诸暨中家新能源科技有限公司，自设立之日起纳入合并范围；
- (4) 2024 年 1 月非同一控制下企业合并取得的子公司 EPICKER,LLC 于 2024 年 8 月已注销；
- (5) 2024 年 12 月，新设子公司 EP FORKLIFT MALAYSIA SDN. BHD., 自设立之日起纳入合并范围；
- (6) 2024 年 12 月，新设子公司 EPEquipment Korea Co.,Ltd., 自设立之日起纳入合并范围；
- (7) 2024 年 12 月，子公司安吉中力数智工业车辆有限公司注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
浙江中力仓储设备有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	仓储物流设备制造、销售	100.00		同一控制下企业合并
杭州富阳中力仓储设备有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	轻小型起重设备制造	100.00		同一控制下企业合并
江苏中力叉车有限公司	江苏省江阴市	江苏省江阴市	专用设备制造业	100.00		同一控制下企业合并
EPK Equipment Limited	中国香港	中国香港	批发和零售业	100.00		投资设立
杭州中力搬运设备有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	批发和零售业	100.00		同一控制下企业合并
浙江中力进出口有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	批发和零售业	100.00		投资设立
杭州阿母工业设备有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	批发和零售业	100.00		同一控制下企业合并
浙江中锂电科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	其他通用零部件制造	51.00		投资设立
Big Lift,LLC	美国	美国	批发和零售业		100.00	同一控制下企业合并
E-P Equipment Europe BV	比利时	比利时	批发和零售业		100.00	同一控制下企业合并

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	
EP Equipment UK Ltd	英国	英国	批发和零售业		100.00	非同一控制下企业合并
中力航空设备（江苏）有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业		100.00	投资设立
摩弗智能科技有限公司（安吉）有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	专业技术服务业		100.00	投资设立
湖北中力机械有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	专用设备制造业	100.00		投资设立
湖北中力铸造有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	黑色金属冶炼和压延加工业		100.00	投资设立
湖北中力再生资源利用有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	废弃资源综合利用业		100.00	投资设立
中力租赁（天津）有限公司	天津市	天津市	租赁服务业	100.00		投资设立
EP Equipment Germany GmbH	德国	德国	批发和零售业		100.00	投资设立
EP EQUIPMENT AUSTRALIA FOR FORKLIFT SALES AND SERVICE PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	批发和零售业		100.00	投资设立
湖北中力液压有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	液压动力机械及元件制造		100.00	投资设立
杭州力恒驱动科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	零部件制造	58.00		投资设立
摩弗智能科技有限公司（郑州）有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	软件和信息技术服务业		70.00	投资设立
湖北中力进出口有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	批发和零售业		100.00	投资设立
中力租赁（湖北）有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	租赁服务业	100.00		投资设立
EP EQUIPAMENTOS LTDA	巴西	巴西	批发和零售业		100.00	非同一控制下企业合并

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	
诸暨中家新能源科技有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
EP FORKLIFT MALAYSIA SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	批发和零售业		100.00	投资设立
EP Equipment Korea Co.,Ltd.	韩国	韩国	批发和零售业		100.00	投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
GTM Co., Ltd.	泰国	泰国	批发和零售业		49.00	权益法
成都睿芯行科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	软件和信息技术服务业	8.70		权益法
浙江力和盛智能科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	科技推广和应用服务业	35.00		权益法
浙江科钛机器人股份有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	软件和信息技术服务业	5.00		权益法
深圳市有光图像科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	18.02		权益法
THORO,LLC	美国	美国	机器人软件开发与技术服务		20.49	权益法
马鞍山众义进出口有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	批发和零售业		40.00	权益法

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	87,783,261.77	87,561,350.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,227,536.13	-4,001,322.49

3、 报告期内不存在联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况

4、 报告期内不存在联营企业发生的超额亏损

5、 报告期内不存在与联营企业投资相关的或有负债

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
固定资产	8,125,650.00		8,125,650.00	冲减固定资产入账价值
递延收益	89,292,000.00	5,281,524.94	2,059,603.43	其他收益
合计	97,417,650.00	5,281,524.94	10,185,253.43	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	21,343,249.16	21,343,249.16	6,114,700.37
合计	21,343,249.16	21,343,249.16	6,114,700.37

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	76,132,396.57	11,100,000.00		5,281,524.94			81,950,871.63	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

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、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司金融负债到期期限如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	264,366,119.85				264,366,119.85
应付票据	749,482,635.32				749,482,635.32
应付账款	931,001,634.31				931,001,634.31
其他应付款	37,785,518.69				37,785,518.69
长期借款（含一年内到期的长期借款）	199,796,866.67				199,796,866.67
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	31,058,888.72	30,186,887.96	39,299,582.36	9,589,444.18	110,134,803.22
其他流动负债	273,897,476.11				273,897,476.11
合计	2,487,389,139.67	30,186,887.96	39,299,582.36	9,589,444.18	2,566,465,054.17

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	257,796,542.62				257,796,542.62
应付票据	806,668,047.86				806,668,047.86
应付账款	856,472,334.77				856,472,334.77
其他应付款	23,815,678.09				23,815,678.09
长期借款（含一年内到期的长期借款）	6,867,300.04	6,848,536.93	177,171,764.58		190,887,601.55
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	17,800,159.01	15,421,045.71	25,026,891.30	205,663.74	58,453,759.76
其他流动负债	231,683,780.73				231,683,780.73
合计	2,201,103,843.12	22,269,582.64	202,198,655.88	205,663.74	2,425,777,745.38

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，包括汇率风险、利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。

本公司借款主要为固定利率借款，面临的利率风险较小。

(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。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、港元、日元等计价的金融资产和金融负债，公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	64,862,410.44	64,387,563.78	129,249,974.22	116,459,574.32	76,936,376.88	193,395,951.20
应收账款	362,727,488.19	250,047,511.99	612,775,000.18	308,976,222.12	129,097,563.87	438,073,785.99
其他应收款	273,291.14	1,454,296.79	1,727,587.93	442,491.54	768,497.05	1,210,988.59
应付账款	25,882,108.57	14,582,083.96	40,464,192.53	22,775,328.36	7,423,109.72	30,198,438.08
其他应付款		112,031.00	112,031.00	46,922.89	188,410.81	235,333.70
合计	453,745,298.34	330,583,487.52	784,328,785.86	448,700,539.23	214,413,958.33	663,114,497.56

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 26,369,112.71 元（2023 年 12 月 31 日：22,584,260.78 元）。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司因金融工具的市场价格变动而发生其他价格风险的影响较小。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书	应收票据	482,033,065.91	其中截至 2024 年 12 月 31 日已背书未到期金额为 225,275,220.48 元，未终止确认，其余到期兑付，故终止确认	已背书未到期票据保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险，未终止确认；承兑到期兑付后终止确认
票据贴现	应收票据	30,801,879.20	其中截至 2024 年 12 月 31 日已贴现未到期金额为 4,220,157.84 元，未终止确认，其余到期兑付，故终止确认	已贴现未到期票据保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险；承兑到期兑付后终止确认
票据背书	应收款项融资	280,707,563.98	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	158,575,910.78	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		952,118,419.87		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	256,757,845.43	
应收票据	票据贴现	26,581,721.36	
应收款项融资	票据背书	280,707,563.98	
应收款项融资	票据贴现	158,575,910.78	-527,931.47
合计		722,623,041.55	-527,931.47

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	其他流动负债	225,275,220.48	225,275,220.48
应收票据	票据贴现	短期借款	4,220,157.84	4,220,157.84
合计			229,495,378.32	229,495,378.32

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			7,825,789.12	7,825,789.12
持续以公允价值计量的资产总额			7,825,789.12	7,825,789.12

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

本公司持有的应收款项融资系由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票，在活跃市场中没有报价，成本代表了对公允价值的最佳估计，因此本公司以票面金额确认其期末公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安吉中力恒之控股有限公司	浙江省湖州市	租赁和商务服务业	10,000.00 万元	46.63	46.63

本公司最终控制方是：何金辉

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州中力机械设备有限公司	公司控股股东中力恒之的全资子公司
林德（中国）叉车有限公司	董事 QUEK CHINGPONG 担任董事长和总经理的企业
凯傲宝骊（江苏）叉车有限公司	董事 QUEK CHINGPONG 担任董事长和总经理的企业
凯傲（济南）叉车有限公司	董事 QUEK CHINGPONG 担任董事长的企业
福建聚力电机有限公司	董事 QUEK CHINGPONG 担任董事的企业
安徽有光图像科技有限公司	公司联营企业深圳市有光图像科技有限公司持股 100%的企业
廖发培	董事、董事会秘书、副总经理
张屹	副总经理
赵海良	副总经理
蒋璟俊	监事
KION India Pvte. Ltd.	董事 QUEK CHINGPONG 担任董事长的企业
Linde Material Handling Hong Kong Ltd.	董事 QUEK CHINGPONG 担任董事长的企业
Shoppa's Material Handling, Ltd.	报告期内与公司有交易，公司报告期内曾经的参股公司 EPICKER,LLC 的曾经的控股股东（2022 年 1 月 10 日至 2024 年 1 月 2 日期间，Shoppa's Material Handling, Ltd.系 EPICKER,LLC 的控股股东；自 2024 年 1 月 2 日起，EPICKER,LLC 为公司的全资子公司）
Shoppas Mid America, LLC	报告期内与公司有交易，且报告期内与公司曾经的参股公司 EPICKER,LLC 属于同一控制下的企业（与 Shoppa'sMaterial Handling, Ltd.合并披露为“SHOPPAS”）

根据实质重于形式原则，与公司存在特殊关系且报告期内与公司存在交易比照关联方披露的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州旭力智能科技有限公司	实际控制人何金辉的表姐于走英实际控制的企业（公司实际控制人何金辉的配偶姚洲红曾持股 50%，已于 2021 年 1 月转让）
KION GROUP AG 控制下的企业	与公司董事 QUEK CHING PONG 担任高级管理人员的林德叉车属于同一控制下的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江力和盛智能科技有限公司	采购商品/接受劳务	36,128,463.65	39,495,597.90
浙江科钛机器人股份有限公司	采购商品/接受劳务	20,683,396.81	19,929,228.49
林德（中国）叉车有限公司	采购商品/接受劳务		40,486.67
杭州旭力智能科技有限公司	采购商品/接受劳务	2,871,473.33	2,652,139.91
成都睿芯行科技有限公司	采购商品/接受劳务	1,649,441.62	363,902.13
安徽有光图像科技有限公司	采购商品/接受劳务	2,525,775.20	1,881,169.01
深圳市有光图像科技有限公司	采购商品/接受劳务	1,397,898.20	
THORO,LLC	采购商品/接受劳务	2,767,252.94	4,545,328.63
杭州中力机械设备有限公司	采购商品/接受劳务		48,672.57

注：上述关联交易已将同属于 KION GROUP AG 控制下的企业合并披露为“林德（中国）叉车有限公司”，下同。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都睿芯行科技有限公司	出售商品/提供劳务	83,362.83	670,796.46
浙江科钛机器人股份有限公司	出售商品/提供劳务	5,507,115.05	22,123.89
GTM Co., Ltd.	出售商品/提供劳务	27,471,590.10	30,434,348.56
林德（中国）叉车有限公司	出售商品/提供劳务	411,378,399.19	402,013,991.90
SHOPPAS 及 EPICKER,LLC	出售商品/提供劳务		53,963,929.32
SHOPPAS	出售商品/提供劳务	26,478,409.70	
深圳市有光图像科技有限公司	出售商品/提供劳务	108,849.56	
THORO,LLC	出售商品/提供劳务	3,721.60	
福建聚力电机有限公司	出售商品/提供劳务		25,663.72

注：Shoppa's Material Handling, Ltd.及其子公司 Shoppas Mid America, LLC 合称为“SHOPPAS”，与 EPICKER,LLC 在 2022 年 1 月 10 日至 2024 年 1 月 2 日期间属于同一控制下的企业，其和 EPICKER,LLC 与公司的交易在 2023 年度已合并披露。自 2024 年 1 月 2 日起，EPICKER,LLC 为公司的全资子公司，根据实质重于形式原则，公司将 2024 年度与 SHOPPAS（包括 Shoppa's Material Handling, Ltd.及其子公司 Shoppas Mid America, LLC）的交易仍视作关联交易披露。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州旭力智能科技有限公司	房屋租赁及水电费	150,851.71	149,780.81

本公司作为承租方：											
出租方名称	租赁资产 种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
杭州中力机械设 备有限公司	车辆租赁	79,646.03		61,946.91	3,502.33	86,106.07	153,392.34		44,985.26	4,083.05	42,893.23
杭州中力机械设 备有限公司	房屋租赁			3,011,559.73	57,745.73				3,146,422.16	200,703.56	2,978,593.03

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北中力机械有限公司	20,000.00	2022/5/9	2027/5/8	是
湖北中力铸造有限公司	18,000.00	2022/4/18	2028/4/17	是
浙江中力进出口有限公司	4,000.00	2022/5/18	2026/5/18	是
江苏中力叉车有限公司	3,500.00	2023/3/22	2024/3/20	是
浙江中力进出口有限公司	10,000.00	2022/5/18	2026/5/18	否
浙江中锂电科技有限公司	1,000.00	2023/7/19	2025/7/18	否
江苏中力叉车有限公司	15,000.00	2023/11/28	2026/11/28	否
浙江中力进出口有限公司	5,000.00	2023/11/28	2028/11/28	否
杭州中力搬运设备有限公司	2,500.00	2023/12/20	2024/12/19	否
浙江中力进出口有限公司	2,500.00	2023/12/20	2024/12/19	否
湖北中力机械有限公司	5,000.00	2024/1/22	2027/1/22	否
江苏中力叉车有限公司	2,400.00	2024/2/23	2025/2/8	否
江苏中力叉车有限公司	3,500.00	2024/3/26	2025/3/20	否
浙江中力进出口有限公司	4,000.00	2024/5/20	2025/5/19	否
浙江中力进出口有限公司	5,000.00	2024/6/26	2025/7/25	否
浙江中力进出口有限公司	10,000.00	2024/7/26	2025/8/25	否
浙江中力进出口有限公司	5,000.00	2024/11/22	2025/12/21	否
湖北中力机械有限公司	5,000.00	2024/8/26	2027/8/26	否
浙江中力进出口有限公司	5,500.00	2024/10/29	2026/12/31	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏中力叉车有限公司	8,000.00	2020/12/21	2025/12/21	否
何金辉	15,000.00	2021/2/24	2025/2/23	是
浙江中力仓储设备有限公司	3,073.00	2023/4/24	2025/4/23	是
浙江中力仓储设备有限公司	3,073.00	2023/7/10	2025/7/9	否
何金辉	40,000.00	2024/7/11	2025/7/10	否
何金辉	20,000.00	2021/6/1	2026/5/31	是

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何金辉、杭州中力搬运设备有限公司	8,000.00	2021/8/19	2024/8/19	是
江苏中力叉车有限公司	8,000.00	2021/8/23	2024/8/23	是
何金辉	20,000.00	2022/5/9	2027/5/8	是
何金辉	18,000.00	2022/4/18	2028/4/17	是
何金辉	30,000.00	2021/2/1	2026/5/18	否
江苏中力叉车有限公司、杭州中力搬运设备有限公司、何金辉、杭州中力机械设备有限公司	8,000.00	2022/7/29	2025/7/28	是
杭州中力机械设备有限公司	8,000.00	2022/7/29	2025/7/28	否
何金辉	30,000.00	2023/9/11	2025/7/28	否
杭州中力机械设备有限公司	30,000.00	2023/9/11	2025/7/28	否
何金辉、杭州中力搬运设备有限公司	10,000.00	2022/11/1	2025/11/1	是
江苏中力叉车有限公司	10,000.00	2022/11/9	2025/11/9	是
杭州中力搬运设备有限公司	32,000.00	2024/1/11	2027/1/11	否
何金辉	32,000.00	2024/1/11	2027/1/11	否
江苏中力叉车有限公司	32,000.00	2024/8/13	2027/8/13	否
何金辉、江苏中力叉车有限公司	2,500.00	2023/12/20	2024/12/19	否
何金辉、江苏中力叉车有限公司	2,500.00	2023/12/20	2024/12/19	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,639,065.18	7,667,753.54

5、 其他关联交易

(1) 2024 年 1 月 2 日, 公司的子公司 Big Lift,LLC 以自有资金 300 万美元受让 Shoppa's Material Handling, Ltd.持有的 EPICKER,LLC 60.00%股权。本次转让完成后, Big Lift,LLC 合计持有 EPICKER,LLC 100.00%股权。合并成本与合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额的差异形成商誉，具体详见附注“七、合并范围的变更”注释（一）所述。

（2）2024 年上半年，公司代扣代缴何金辉政府奖励相关的个人所得税 1,611,930.00 元。

（六） 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

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	成都睿芯行科技有限公司	52,542.00	2,627.10	1,032,980.00	173,274.00
	深圳市有光图像科技有限公司	180,000.00	65,200.00	180,000.00	29,200.00
	GTM Co., Ltd.	24,514,346.98	1,225,717.35	25,029,913.54	1,251,495.68
	林德（中国）叉车有限公司	63,318,817.69	3,166,709.17	23,943,013.46	1,197,150.67
	SHOPPAS 及 EPICKER,LLC			12,838,477.87	641,923.89
	SHOPPAS	3,503,764.75	175,188.24		
	浙江科钛机器人股份有限公司	5,859,000.00	292,950.00		
	杭州旭力智能科技有限公司	4,673.40	233.67		
	THORO,LLC	4,026.51	201.33		
预付款项	THORO,LLC			1,532,221.74	
	林德（中国）叉车有限公司	2,008.84		2,008.84	
	成都睿芯行科技有限公司	23,667.97			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	浙江力和盛智能科技有限公司	1,983,713.44	8,342,458.34
	浙江科钛机器人股份有限公司	5,236,489.22	10,591,541.10
	杭州旭力智能科技有限公司	1,748,996.83	1,605,868.83
	安徽有光图像科技有限公司	1,319,701.00	424,986.00
	成都睿芯行科技有限公司		142,725.00
	深圳市有光图像科技有限公司	2,581,334.73	
	SHOPPAS	58,387.85	
其他应付款	张屹	7,017.48	433.67
	蒋璟俊		1,620.00
	廖发培	19,359.27	5,000.00
	赵海良	400.00	
合同负债	林德（中国）叉车有限公司	377,370.81	20,707.98
	SHOPPAS	1,779.13	
租赁负债（含一年内到期）	杭州中力机械设备有限公司	267,108.22	3,193,260.41

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	本期金额	上期金额
公司确认的股份支付费用总额		5,557,266.22
合计		5,557,266.22

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司于 2024 年 9 月 18 日与浙江安吉农村商业银行股份有限公司签订编号为 XA883202400000028 的《银行承兑汇票承兑总协议》，公司以 20,000.00 万元的大额存单为质押。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 12,000.00 万元。

(2) 公司于 2024 年 7 月 12 日与中国银行股份有限公司安吉县支行签订编号

为安吉 2024 银承 021 号的《商业汇票承兑协议》，公司以 1,200.00 万元的保证金存款为质押，实际控制人何金辉对敞口部分提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 4,000.00 万元。

(3) 公司于 2024 年与中国银行股份有限公司安吉县支行分别签订了编号为安吉 2024 银承 032 号和安吉 2024 银承 039 号的《商业汇票承兑协议》，公司以 1,650.00 万元的保证金存款为质押，子公司浙江中力仓储设备有限公司以浙(2023)安吉县不动产权第 0023557 号的房产和土地使用权对敞口部分提供抵押担保，实际控制人何金辉对敞口部分提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 5,500.00 万元。

(4) 公司于 2024 年 11 月 18 日与华夏银行股份有限公司湖州安吉绿色支行签订编号为 HUZ1020120240072 的《银行承兑协议》，公司以 1,200.00 万元的保证金存款为质押。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 4,000.00 万元。

(5) 公司于 2021 年 2 月 24 日与宁波银行股份有限公司湖州分行签订编号为 9121CD8006 的《银行承兑总协议》，公司以 1,500.00 万元的保证金存款为质押，以浙 2021 安吉县不动产权第 0011458 号和浙 2020 安吉县不动产权第 0034550 号的房产和土地使用权对敞口部分提供抵押担保，实际控制人何金辉对敞口部分提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 5,000.00 万元。

(6) 公司于 2024 年与上海浦东发展银行股份有限公司湖州分行分别签订了编号为 CD52012024800092、CD52012024800123 和 CD52012024800145 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，公司以 2,400.00 万元的保证金存款为质押，实际控制人何金辉、子公司杭州中力搬运设备有限公司和子公司江苏中力叉车有限公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 7,970.00 万元。

(7) 公司于 2024 年与中国农业银行股份有限公司安吉县支行分别签订了编号为 33180120240011514、33180120240011721、33180120240012997 和 33180120240023069 的《商业汇票银行承兑合同》，公司以 2,850.00 万元的保证金存款为质押。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 9,500.00 万元。

(8) 公司于 2024 年与兴业银行股份有限公司湖州分行分别签订了编号为 MJZH20240719002278、MJZH20240816000018 和 MJZH20240919000022 的《商业汇票银行承兑合同》，公司以 4,585.00 万元的保证金存款为质押。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 13,100.00 万元。

(9) 公司于 2024 年 12 月 20 日与中国建设银行股份有限公司安吉支行分别签订编号为 330647104202412120001 的《银行承兑协议》，公司以 750.00 万元的保证金存款为质押。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 2,500.00 万元。

(10) 公司以 0.19 万元保证金为质押，于 2024 年 11 月 20 日与招商银行股份有限公司湖州分行签订编号为 572DB24112000011 的非融资类银行保函。截至 2024 年 12 月 31 日，公司取得了非融资类银行保函 0.19 万元。

(11) 公司于 2024 年 3 月 13 日与中国银行股份有限公司安吉县支行签订编号为安吉 2024 人借 040 号的《流动资金借款合同》，子公司浙江中力仓储设备有限公司以浙(2023)安吉县不动产权第 0023557 号的房产和土地使用权提供抵押担保，实际控制人何金辉提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述借款合同下，公司短期借款余额为 2,000.00 万元。

(12) 公司于 2024 年 3 月 13 日与中国建设银行股份有限公司安吉支行签订编号为 HTZ330647100LDZJ2024N004 的《人民币流动资金贷款合同》，公司以浙(2020)安吉县不动产权第 0025968 号的房屋和土地使用权提供抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述借款合同下，公司短期借款余额为 3,000.00 万元。

(13) 子公司江苏中力叉车有限公司于 2024 年 10 月 28 日与江苏银行股份有限公司靖江支行签订编号为 DP202410281000095705 的《商业汇票银行承兑合同》，子公司江苏中力叉车有限公司以苏(2019)靖江不动产权第 0003101 号和苏(2021)靖江不动产权第 0067599 号的房屋和土地使用权对敞口部分提供抵押担保，公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，子公司江苏中力叉车有限公司应付票据余额为 2,000.00 万元。

(14) 子公司杭州中力搬运设备有限公司于 2024 年与中国民生银行股份有限公司杭州分行分别签订了编号为公承兑字第 ZX24080000862330 号和公承兑字第 ZX24090000932536 号的《银行承兑协议》，子公司杭州中力搬运设备有限公司以 950.00 万元保证金存款为质押，公司、实际控制人何金辉和子公司江苏中力叉车有限公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，子公司杭州中力搬运设备有限公司应付票据余额为 2,500.00 万元。

(15) 子公司浙江中力进出口有限公司于 2024 年 10 月 29 日与中国建设银行股份有限公司安吉支行签订编号为 330647153202410220001 号的《银行承兑协议》，子公司浙江中力进出口有限公司以 600.00 万元保证金存款为质押，公

公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，子公司浙江中力进出口有限公司应付票据余额为 2,000.00 万元。

(16) 子公司浙江中力进出口有限公司于 2024 年 11 月 27 日与中国民生银行股份有限公司杭州分行签订编号为公承兑字第 ZX24110001058787 号的《银行承兑协议》，子公司浙江中力进出口有限公司以 600.00 万元保证金存款为质押，公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，子公司浙江中力进出口有限公司应付票据余额为 2,000.00 万元。

(17) 子公司浙江中力进出口有限公司于 2024 年 9 月 25 日与兴业银行股份有限公司湖州安吉绿色支行签订编号为 MJZH20240925002618 的《商业汇票银行承兑合同》，子公司浙江中力进出口有限公司以 525.00 万元保证金存款为质押，公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，子公司浙江中力进出口有限公司应付票据余额为 1,500.00 万元。

(18) 子公司湖北中力机械有限公司于 2024 年 5 月 29 日与上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行签订编号为 CD23612024800120 的《开立银行承兑汇票业务约定书》，子公司湖北中力机械有限公司以 300.00 万元保证金存款为质押，公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，子公司湖北中力机械有限公司应付票据余额为 1,000.00 万元。

(19) 子公司湖北中力机械有限公司于 2024 年与兴业银行股份有限公司襄阳分行签订了编号为 MJZH20241226003406、MJZH20241126000277 和 MJZH20241112002627 的《商业汇票银行承兑合同》，子公司湖北中力机械有限公司以 861.00 万元保证金存款为质押，公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述承兑协议下，子公司湖北中力机械有限公司应付票据余额为 2,870.00 万元。

(20) 子公司湖北中力机械有限公司以 100.00 万元保证金为质押，于 2024 年 11 月 12 日与招商银行股份有限公司襄阳分行签订编号为 710DB24111200012 的非融资类银行保函。截至 2024 年 12 月 31 日，子公司湖北中力机械有限公司取得了非融资类银行保函 100.00 万元。

(21) 子公司湖北中力机械有限公司于 2022 年 5 月 10 日与招商银行股份有限公司湖州分行签订编号为 571HT2022091315 的《固定资产借款合同》，子公司湖北中力机械有限公司以鄂（2022）老河口市不动产权第 0001082 号的国有建设用地使用权提供抵押担保，公司和实际控制人何金辉提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述借款合同下，子公司湖北中力机械有限公司未取得任何形式债务。

(22) 子公司 Big Lift, LLC 于 2018 年 8 月与 Old National Bank 签订借款协议，Old National Bank 就子公司 Big Lift, LLC 所有业务资产享有优先清偿权。截至

2024 年 12 月 31 日，在上述借款协议下，子公司 Big Lift,LLC 未取得任何形式的债务。

(23) 公司于 2020 年 12 月 14 日与中国工商银行股份有限公司安吉支行签订编号为 2020 年安吉（抵）字 0129 号的《最高额抵押合同》，以浙（2020）安吉县不动产权第 0025956 号的房产和土地使用权为抵押，为公司于 2020 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 14 日期间内，在 3,336.00 万元最高额额度内对公司在中国工商银行股份有限公司安吉支行产生的一系列债务提供担保。截至 2024 年 12 月 31 日，在上述抵押合同下，公司未取得任何形式债务。

(二) 或有事项

资产负债表日不存在重要的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

根据 2025 年 4 月 23 日公司第二届董事会第十一次会议决议通过的《关于 2024 年度利润分配预案的议案》，公司决定以截至 2024 年 12 月 31 日的总股本 401,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6.30 元（含税），共计派发现金股利 252,630,000.00 元。

十六、其他重要事项

公司主要业务为叉车及配件的生产销售，公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此基于公司现有情况，公司无需进行分部信息披露。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,002,599,556.94	1,217,055,945.73
1 至 2 年	58,887,625.10	3,087,079.76
2 至 3 年	1,205,402.10	2,343,049.81
3 至 4 年	375,972.33	163,011.68
4 至 5 年	8,946.48	382,850.00
5 年以上	378,400.00	
小计	2,063,455,902.95	1,223,031,936.98
减：坏账准备	12,581,990.21	9,016,153.50
合计	2,050,873,912.74	1,214,015,783.48

2、 应收账款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		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按信用风险特征组								
合计计提坏账准备	2,063,455,902.95	100.00	12,581,990.21	0.61	1,223,031,936.98	100.00	9,016,153.50	0.74
其中：								
账龄组合	221,104,157.35	10.72	12,581,990.21	5.69	158,310,886.06	12.94	9,016,153.50	5.70
合并范围内关联方 往来款	1,842,351,745.60	89.28			1,064,721,050.92	87.06		
合计	2,063,455,902.95	100.00	12,581,990.21		1,223,031,936.98	100.00	9,016,153.50	
								1,214,015,783.48

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	205,334,348.36	10,266,717.42	5.00
1 至 2 年	13,801,088.08	1,380,108.81	10.00
2 至 3 年	1,205,402.10	361,620.63	30.00
3 至 4 年	375,972.33	187,986.17	50.00
4 至 5 年	8,946.48	7,157.18	80.00
5 年以上	378,400.00	378,400.00	100.00
合计	221,104,157.35	12,581,990.21	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	9,016,153.50	3,691,908.57		126,071.86		12,581,990.21
坏账准备						
合计	9,016,153.50	3,691,908.57		126,071.86		12,581,990.21

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	126,071.86

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 1,690,989,685.60 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 81.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	594,296,868.21	409,439,855.41
合计	594,296,868.21	409,439,855.41

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	263,451,430.10	346,137,226.28
1 至 2 年	268,857,755.56	1,402,695.02
2 至 3 年	490,799.24	471,918.00
3 至 4 年	243,000.00	27,725,600.00
4 至 5 年	27,725,600.00	33,887,816.80
5 年以上	34,504,761.78	666,944.98
小计	595,273,346.68	410,292,201.08
减：坏账准备	976,478.47	852,345.67
合计	594,296,868.21	409,439,855.41

(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		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按信用风险特征组合计提坏账准备	595,273,346.68	100.00	976,478.47	0.16	410,292,201.08	100.00	852,345.67	0.21
其中：								
账龄组合	4,892,103.33	0.82	976,478.47	19.96	3,668,099.24	0.89	852,345.67	23.24
合并范围内关联方往来款	590,381,243.35	99.18			406,624,101.84	99.11		
合计	595,273,346.68	100.00	976,478.47		410,292,201.08	100.00	852,345.67	
								409,439,855.41

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,815,174.09	140,758.70	5.00
1 至 2 年	973,500.00	97,350.00	10.00
2 至 3 年	490,799.24	147,239.77	30.00
3 至 4 年	43,000.00	21,500.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	569,630.00	569,630.00	100.00
合计	4,892,103.33	976,478.47	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
上年年末余额	852,345.67			852,345.67
上年年末余额在本期				
--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	124,132.80			124,132.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	976,478.47			976,478.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	852,345.67	124,132.80				976,478.47
合计	852,345.67	124,132.80				976,478.47

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	3,318,708.34	2,903,948.00
合并范围内关联方往来款	590,381,243.35	406,624,101.84
其他	1,573,394.99	764,151.24
合计	595,273,346.68	410,292,201.08

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖北中力机械有限公司	合并范围内 关联方款项	316,453,007.63	241,533,752.07 为 1 年 以内, 74,919,255.56 为 1-2 年	53.16	
中力租赁(天津)有限公司	合并范围内 关联方款项	200,000,000.00	7,035,000.00 为 1 年以 内, 192,965,000.00 为 1-2 年	33.60	
EPK EQUIPMENT LIMITED	合并范围内 关联方款项	64,901,866.80	3,574,750.00 为 1 年以 内, 27,725,600.00 元为 4-5 年, 33,601,516.80 元为 5 年以上	10.90	
摩弗智能科技研究院(安 吉)有限公司	合并范围内 关联方款项	7,027,810.84	1 年以内	1.18	
浙江中锂电科技有限公司	合并范围内 关联方款项	1,434,334.22	1 年以内	0.24	
合计		589,817,019.49		99.08	

(三) 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	544,296,019.41		544,296,019.41	542,396,019.41		542,396,019.41
对联营、合营企业投资	36,702,623.27		36,702,623.27	32,449,743.01		32,449,743.01
合计	580,998,642.68		580,998,642.68	574,845,762.42		574,845,762.42

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
浙江中力仓储设备有限公司	17,120,000.00						17,120,000.00	
杭州富阳中力仓储设备有限公司	26,174,286.58						26,174,286.58	
江苏中力叉车有限公司	104,404,094.77						104,404,094.77	
EPK EQUIPMENT LIMITED	56,155,482.13						56,155,482.13	
杭州中力搬运设备有限公司	31,913,536.94						31,913,536.94	
杭州阿母工业设备有限公司	6,189,058.92						6,189,058.92	
浙江中力进出口有限公司	70,292,060.07						70,292,060.07	
浙江中锂电科技有限公司	6,247,500.00						6,247,500.00	
中力租赁（天津）有限公司	170,000,000.00						170,000,000.00	
湖北中力机械有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
安吉中力数智工业车辆有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				
杭州力恒驱动科技有限公司	2,900,000.00		2,900,000.00				5,800,000.00	
合计	542,396,019.41		2,900,000.00	1,000,000.00			544,296,019.41	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
成都睿芯行科技有限公司	6,966,942.49				-842,245.09				6,124,697.40	
浙江力和盛智能科技有限公司	6,907,400.83				912,334.34			-1,610,000.00	6,209,735.17	
浙江科钛机器人股份有限公司	7,242,495.74				7,083.27				7,249,579.01	
深圳市有光图像科技有限公司	11,332,903.95		6,032,164.00		-246,456.26				17,118,611.69	
小计	32,449,743.01		6,032,164.00		-169,283.74			-1,610,000.00	36,702,623.27	
合计	32,449,743.01		6,032,164.00		-169,283.74			-1,610,000.00	36,702,623.27	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,211,182,303.72	3,055,841,113.21	3,836,707,772.86	2,895,929,838.36
其他业务	9,428,790.12		12,117,930.29	11,073,294.69
合计	4,220,611,093.84	3,055,841,113.21	3,848,825,703.15	2,907,003,133.05

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-169,283.74	76,330.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-900,476.18	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-420,437.83	-936,937.94
合计	-1,490,197.75	-860,607.68

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	10,353,272.90
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	26,624,774.10
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	-710,243.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	

项目	金额
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-420,095.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	35,847,708.52
所得税影响额	-8,344,856.57
少数股东权益影响额（税后）	-1,238,822.65
合计	26,264,029.30

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	25.55	2.47	2.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.75	2.39	2.39





证书编号:
No. of Certificate

310000062223

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005

04

22

年
/y

月
/m

日
/d

姓名

Full name

魏琴

性别

Sex

女

出生日期

1978-11-28

Date of birth

工作单位

立信会计师事务所(特殊普通

Working unit

合伙)浙江分所

身份证号码

330104197811280720

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.





证书编号: 310000062345
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年3月31日
Date of Issuance

姓名	陈瑜
Sex	女
Date of birth	1982-11-16
Working unit	立信会计师事务所有限公司杭州分所
Identity card No.	33108119821116004X



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]60号)

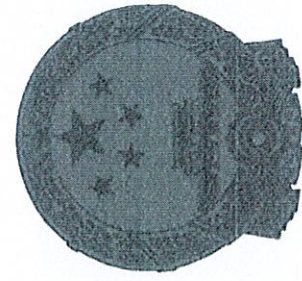
2021
检

浙江省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

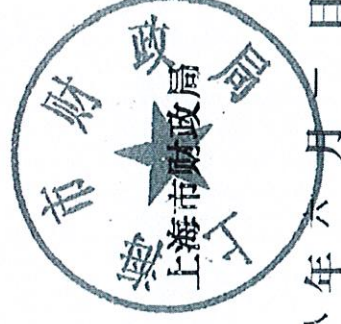
批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

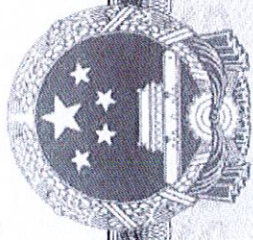
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010000002025021480

扫描经营主码，
身份了解更多
记录、备案、许可、
、监管信息、体
、验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人

朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

2025 年 02 月 14 日