上海创力集团股份有限公司

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25CESYP3E5

上海创力集团股份有限公司

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	1-7
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	1-149

审计报告

信会师报字[2025]第 ZA12052 号

上海创力集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海创力集团股份有限公司（以下简称创力集团）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，公允反映了创力集团 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，我们独立于创力集团，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）应收账款可收回性	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（四）。 于 2024 年 12 月 31 日，创力集团合并财务报表中应收账款账面价值为 296,466.36 万元。 创力集团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，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。由于创力集团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。	我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括： 1、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； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、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； 6、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。

（二）营业收入确认	
请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（四十八）。 于 2024 年度，创力集团公司煤机行业确认的主营业务收入为人民币 297,068.10 万元，占创力集团 2024 年度营业收入总额的 95.13%。 创力集团对于产品销售产生的收入是在相关产品的控制权已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以获取整机产品客户验收单及配件客户签收单作为销售收入的确认时点。 由于收入是创力集团公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将创力集团收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： 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，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户验收单或客户签收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、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； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（三）商誉减值测试	
请参阅合并财务报表“三、重要会计政策和会计估计”注释（十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十二）。 于 2024 年 12 月 31 日，创力集团合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 18,451.28 万元。 根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确认是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要作出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。 由于商誉减值过程涉及重大判断，为此我们确定商誉的减值为关键审计事项。	我们对商誉的减值测试所执行的主要审计程序包括： 1、评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定； 2、了解各资产组或资产组组合的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势； 3、评估商誉减值测试的估值方法； 4、评价商誉减值测试关键假设的适当性； 5、评价测试所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，以及其确定依据等信息； 6、评价前述信息与形成商誉时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致； 7、复核商誉减值测试的计算过程； 8、评价商誉减值测试的影响； 9、评价商誉的减值及所采用的关键假设披露是否充分。

四、 其他信息

创力集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创力集团 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，管理层负责评估创力集团的持续经营能力，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。

治理层负责监督创力集团的财务报告过程。

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，就可能导致对创力集团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创力集团不能持续经营。

（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）就创力集团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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二五年四月二十四日

上海创力集团股份有限公司
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）	786,921,972.20	733,320,785.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	12,863,290.24	12,804,890.32
衍生金融资产			
应收票据	（三）	50,590,192.17	47,311,488.12
应收账款	（四）	2,964,663,605.52	2,097,944,363.88
应收款项融资	（五）	129,211,567.98	337,901,717.10
预付款项	（六）	85,904,115.13	146,317,161.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	60,792,301.03	37,985,654.01
买入返售金融资产			
存货	（八）	1,051,983,747.29	1,122,114,463.65
其中：数据资源			
合同资产	（九）	202,760,604.65	179,142,578.03
持有待售资产	（十）	247,088.82	
一年内到期的非流动资产	（十一）	85,422,690.44	90,703,102.77
其他流动资产	（十二）	38,841,240.33	26,361,584.76
流动资产合计		5,470,202,415.80	4,831,907,789.05
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	（十三）	230,904,545.52	198,980,729.90
长期股权投资	（十四）	157,675,313.31	172,096,138.86
其他权益工具投资	（十五）	12,170,106.87	24,532,463.93
其他非流动金融资产	（十六）	4,893,700.00	
投资性房地产	（十七）	92,602,661.02	124,278,016.06
固定资产	（十八）	913,998,606.82	767,127,097.11
在建工程	（十九）	190,267,089.84	112,296,374.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（二十）	26,885,130.10	24,479,658.14
无形资产	（二十一）	180,484,097.61	148,174,368.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	（二十二）	184,512,786.91	
长期待摊费用	（二十三）	3,623,367.89	2,405,020.89
递延所得税资产	（二十四）	194,248,158.68	185,579,683.81
其他非流动资产	（二十五）	79,717,584.62	44,910,356.42
非流动资产合计		2,271,983,149.19	1,804,859,908.42
资产总计		7,742,185,564.99	6,636,767,697.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：石良希　主管会计工作负责人：王天　会计机构负责人：周琪

上海创力集团股份有限公司
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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十七）	618,543,892.04	412,490,498.51
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	（二十八）	294,780,791.96	295,120,906.18
应付账款	（二十九）	1,020,801,737.14	699,450,231.46
预收款项	（三十）	11,204,115.28	11,565,570.28
合同负债	（三十一）	122,495,309.20	213,690,216.06
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	（三十二）	79,233,038.84	60,463,887.78
应交税费	（三十三）	116,534,908.99	70,037,716.09
其他应付款	（三十四）	968,875,727.09	820,330,831.24
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	（三十五）	167,913,238.43	61,721,925.38
其他流动负债	（三十六）	124,387,550.04	119,027,278.38
流动负债合计		3,524,770,309.01	2,763,899,061.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十七）	150,956,890.39	50,520,837.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十八）	22,283,236.38	19,148,827.70
长期应付款	（三十九）	13,275,430.30	18,962,684.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（四十）	38,809,716.36	40,481,666.22
递延所得税负债	（二十四）	11,376,823.40	6,061,808.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,702,096.83	135,175,823.60
负债合计		3,761,472,405.84	2,899,074,884.96
所有者权益：			
股本	（四十一）	650,760,000.00	650,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十二）	218,105,453.79	210,059,427.51
减：库存股	（四十三）	11,757,600.00	24,793,200.00
其他综合收益	（四十四）	-13,501,409.80	-5,553,489.19
专项储备	（四十五）	8,664,133.02	
盈余公积	（四十六）	274,808,810.27	255,265,301.34
一般风险准备			
未分配利润	（四十七）	2,631,337,443.81	2,526,535,199.19
归属于母公司所有者权益合计		3,758,416,831.09	3,612,273,238.85
少数股东权益		222,296,328.06	125,419,573.66
所有者权益合计		3,980,713,159.15	3,737,692,812.51
负债和所有者权益总计		7,742,185,564.99	6,636,767,697.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：石良春　主管会计工作负责人：王东　会计机构负责人：周琪

上海创力集团股份有限公司
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		407,672,919.31	299,445,184.99
交易性金融资产		12,863,290.24	12,804,890.32
衍生金融资产			
应收票据		30,485,782.02	25,306,571.96
应收账款	（一）	1,776,818,515.02	1,398,135,788.59
应收款项融资		99,631,109.99	218,339,301.51
预付款项		53,401,358.42	100,407,041.05
其他应收款	（二）	89,748,901.63	106,488,601.28
存货		621,171,153.02	677,253,692.50
其中：数据资源			
合同资产		125,174,940.27	116,762,716.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,425,400.74	
流动资产合计		3,219,393,370.66	2,954,943,788.93
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）	2,080,229,466.81	1,684,402,696.39
其他权益工具投资			10,913,490.00
其他非流动金融资产		4,690,000.00	
投资性房地产			9,552,382.92
固定资产		401,211,757.68	352,985,686.89
在建工程		2,145,092.60	47,066,468.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		69,627,195.90	63,394,511.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		102,093,241.75	82,487,071.76
其他非流动资产		45,452,387.44	33,504,164.17
非流动资产合计		2,705,449,142.18	2,284,306,471.78
资产总计		5,924,842,512.84	5,239,250,260.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：石良希　主管会计工作负责人：王东天　会计机构负责人：周琪

上海创力集团股份有限公司
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		480,409,597.00	310,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		243,494,807.90	83,993,845.96
应付账款		1,002,245,288.23	850,230,647.81
预收款项			
合同负债		82,620,690.84	162,547,758.88
应付职工薪酬		37,966,220.97	35,970,004.75
应交税费		63,671,030.10	19,186,864.14
其他应付款		554,381,437.57	424,276,358.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,664,808.50	20,160,000.00
其他流动负债		78,450,899.47	91,195,482.01
流动负债合计		2,566,904,780.58	1,997,560,962.26
非流动负债：			
长期借款		24,000,000.00	17,460,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,000,000.00	17,460,000.00
负债合计		2,591,904,780.58	2,015,020,962.26
所有者权益：			
股本		650,760,000.00	650,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		536,038,954.55	538,243,653.58
减：库存股		11,757,600.00	24,793,200.00
其他综合收益		-12,641,778.00	-8,579,627.35
专项储备		4,118,594.18	
盈余公积		270,156,516.17	250,613,007.24
未分配利润		1,896,263,045.36	1,817,985,464.98
所有者权益合计		3,332,937,732.26	3,224,229,298.45
负债和所有者权益总计		5,924,842,512.84	5,239,250,260.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：石良希　　主管会计工作负责人：王倩　　会计机构负责人：周琪

上海创力集团股份有限公司
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
一、营业总收入		3,122,836,756.34	2,655,959,447.17
其中：营业收入	（四十八）	3,122,836,756.34	2,655,959,447.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,726,847,639.30	2,281,643,914.95
其中：营业成本	（四十八）	1,898,899,723.46	1,461,280,377.68
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	（四十九）	29,165,860.21	24,798,617.51
销售费用	（五十）	439,070,675.88	455,011,809.96
管理费用	（五十一）	200,631,251.08	184,030,161.85
研发费用	（五十二）	134,869,910.41	139,779,702.94
财务费用	（五十三）	24,210,218.26	16,743,245.01
其中：利息费用		31,127,403.49	22,501,522.78
利息收入		8,547,704.13	6,863,246.11
加：其他收益	（五十四）	42,523,392.38	55,837,646.28
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十五）	-62,751,055.51	60,224,971.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,722,419.72	-7,074,451.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（五十六）	-759,481.19	9,078,577.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五十七）	-85,969,311.93	13,657,520.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十八）	-52,964,011.06	-75,358,348.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十九）	2,339,061.53	1,561,018.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		238,407,711.26	439,316,918.31
加：营业外收入	（六十）	17,030,616.74	14,990,167.16
减：营业外支出	（六十一）	2,410,559.86	3,154,009.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		253,027,768.14	451,153,076.00
减：所得税费用	（六十二）	77,317,753.00	74,328,774.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,710,015.14	376,824,301.20
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,710,015.14	376,824,301.20
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）		214,117,258.64	401,606,850.53
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-38,407,243.50	-24,782,549.33
六、其他综合收益的税后净额		-105,425.70	2,953,347.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-105,425.70	2,953,347.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-102,156.29	2,956,975.28
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		-102,156.29	2,956,975.28
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		-3,269.41	-3,627.38
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		-3,269.41	-3,627.38
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		175,604,589.44	379,777,649.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		214,011,832.94	404,560,198.43
归属于少数股东的综合收益总额		-38,407,243.50	-24,782,549.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（六十三）	0.33	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）	（六十三）	0.33	0.62

公司负责人：石良希　　主管会计工作负责人：王琴　　会计机构负责人：周琪

上海创力集团股份有限公司
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）	1,834,500,732.34	1,592,597,434.68
减：营业成本	（四）	1,197,920,798.03	1,011,681,002.92
税金及附加		12,788,328.39	11,305,462.37
销售费用		206,856,070.70	224,658,272.78
管理费用		76,036,332.99	70,129,439.12
研发费用		71,916,563.61	92,781,186.37
财务费用		11,498,933.79	8,667,947.34
其中：利息费用		14,952,191.89	12,612,217.59
利息收入		4,144,430.34	4,177,783.78
加：其他收益		21,211,998.94	23,340,067.39
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	20,616,005.71	52,544,682.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,621,561.70	-5,623,353.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-723,842.64	9,078,577.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-61,610,194.54	823,971.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-37,971,112.66	-28,751,744.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		222,283.06	256,833.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,228,842.70	230,666,511.92
加：营业外收入		14,829,985.99	13,682,580.96
减：营业外支出		471,565.82	1,948,784.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		213,587,262.87	242,400,308.44
减：所得税费用		23,015,408.89	22,865,405.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		190,571,853.98	219,534,902.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		801,084.68	-382,289.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		801,084.68	-382,289.68
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		801,084.68	-382,289.68
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		191,372,938.66	219,152,613.17
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：石良希　主管会计工作负责人：王天　会计机构负责人：周琪

上海创力集团股份有限公司
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		2,205,967,043.08	2,472,041,019.01
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		27,179,382.88	37,103,847.68
收到其他与经营活动有关的现金	（六十四）	63,144,209.38	40,084,451.63
经营活动现金流入小计		2,296,290,635.34	2,549,229,318.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,120,141,167.16	1,286,714,300.77
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		329,243,354.31	296,866,610.23
支付的各项税费		194,590,876.45	292,197,790.65
支付其他与经营活动有关的现金	（六十四）	390,588,990.93	352,248,974.85
经营活动现金流出小计		2,034,564,388.85	2,228,027,676.50
经营活动产生的现金流量净额	（六十五）	261,726,246.49	321,201,641.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,191,850.00	
取得投资收益收到的现金		945,796.33	177,789.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,108,032.02	1,972,410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			94,653,255.25
收到其他与投资活动有关的现金	（六十四）	550,548,365.40	215,238,050.14
投资活动现金流入小计		559,794,043.75	312,041,505.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,422,069.39	126,147,487.10
投资支付的现金		9,000,000.00	180,640,183.41
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		167,148,380.18	
支付其他与投资活动有关的现金	（六十四）	581,020,406.61	261,032,000.00
投资活动现金流出小计		985,590,856.18	567,819,670.51
投资活动产生的现金流量净额		-425,796,812.43	-255,778,165.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		11,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,016,047,770.48	575,283,987.50
收到其他与筹资活动有关的现金	（六十四）	5,000,000.00	538,100.00
筹资活动现金流入小计		1,032,047,770.48	575,822,087.50
偿还债务支付的现金		624,829,645.73	453,609,192.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,736,977.45	86,133,606.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,300,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	（六十四）	62,146,500.76	39,376,139.30
筹资活动现金流出小计		814,713,123.94	579,118,937.85
筹资活动产生的现金流量净额		217,334,646.54	-3,296,850.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,894.13	109.61
五、现金及现金等价物净增加额		53,265,974.73	62,126,735.69
加：期初现金及现金等价物余额		597,183,511.82	535,056,776.13
六、期末现金及现金等价物余额		650,449,486.55	597,183,511.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：石良希　主管会计工作负责人：王东天　会计机构负责人：周琪

上海创力集团股份有限公司
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	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		1,210,769,424.32	973,592,399.49
收到的税费返还		10,232,623.06	18,761,271.24
收到其他与经营活动有关的现金		71,555,620.35	22,473,783.86
经营活动现金流入小计		1,292,557,667.73	1,014,827,454.59
购买商品、接受劳务支付的现金		513,394,827.96	450,811,222.41
支付给职工以及为职工支付的现金		162,557,056.37	136,723,291.44
支付的各项税费		69,868,640.66	123,634,607.54
支付其他与经营活动有关的现金		237,848,438.93	222,052,603.43
经营活动现金流出小计		983,668,963.92	933,221,724.82
经营活动产生的现金流量净额		308,888,703.81	81,605,729.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		383,191,850.00	
取得投资收益收到的现金		50,808,921.85	30,059,053.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,000.00	1,280,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			62,019,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		393,588,618.63	302,400,000.00
投资活动现金流入小计		827,897,390.48	395,758,553.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,763,713.91	55,320,951.47
投资支付的现金		402,675,423.19	194,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		730,005,000.00	310,850,000.00
投资活动现金流出小计		1,162,444,137.10	560,200,951.47
投资活动产生的现金流量净额		-334,546,746.62	-164,442,398.11
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		580,000,000.00	398,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		39,289,752.71	
筹资活动现金流入小计		619,289,752.71	398,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	238,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,778,464.61	76,455,908.32
支付其他与筹资活动有关的现金		681,648.00	2,419,744.38
筹资活动现金流出小计		511,460,112.61	317,255,652.70
筹资活动产生的现金流量净额		107,829,640.10	80,744,347.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		82,171,597.29	-2,092,321.04
加：期初现金及现金等价物余额		285,016,597.59	287,108,918.63
六、期末现金及现金等价物余额		367,188,194.88	285,016,597.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：石良希　　主管会计工作负责人：王东天　　会计机构负责人：周琪

上海创力集团股份有限公司
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）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	650,760,000.00				210,059,427.51	24,793,200.00	-5,553,489.19		255,265,301.34		2,526,535,199.19	3,612,273,238.85	125,419,573.66	3,737,692,812.51
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	650,760,000.00				210,059,427.51	24,793,200.00	-5,553,489.19		255,265,301.34		2,526,535,199.19	3,612,273,238.85	125,419,573.66	3,737,692,812.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,046,026.28	-13,035,600.00	-7,947,920.61	8,664,133.02	19,543,508.93		104,802,244.62	146,143,592.24	96,876,754.40	243,020,346.64
（一）综合收益总额							-105,425.70				214,117,258.64	214,011,832.94	-38,407,243.50	175,604,589.44
（二）所有者投入和减少资本					7,657,325.31							7,657,325.31	133,958,909.96	141,616,235.27
1. 所有者投入的普通股													11,000,000.00	11,000,000.00
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					-2,593,400.00							-2,593,400.00		-2,593,400.00
4. 其他					10,250,725.31							10,250,725.31	122,958,909.96	133,209,635.27
（三）利润分配									19,543,508.93		-117,157,508.93	-97,614,000.00		-97,614,000.00
1. 提取盈余公积									19,543,508.93		-19,543,508.93			
2. 提取一般风险准备											-97,614,000.00	-97,614,000.00		-97,614,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							-7,842,494.91				7,842,494.91			
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							-7,842,494.91				7,842,494.91			
6. 其他														
（五）专项储备								8,664,133.02				8,664,133.02	1,325,087.94	9,989,220.96
1. 本期提取								8,664,133.02				8,664,133.02	1,325,087.94	9,989,220.96
2. 本期使用														
（六）其他					388,700.97	-13,035,600.00						13,424,300.97		13,424,300.97
四、本期期末余额	650,760,000.00				218,105,453.79	11,757,600.00	-13,501,409.80	8,664,133.02	274,808,810.27		2,631,337,443.81	3,758,416,831.09	222,296,328.06	3,980,713,159.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：石良希　　主管会计工作负责人：王天　　会计机构负责人：周琪

上海创力集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（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												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	651,560,000.00				186,727,242.31	45,150,000.00	-8,506,837.09		233,316,151.34		2,211,905,091.26	3,229,851,647.82	145,253,967.05	3,375,105,614.87
加：会计政策变更									-4,340.29		132,747.69	128,407.40	4,866.14	133,273.54
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	651,560,000.00				186,727,242.31	45,150,000.00	-8,506,837.09		233,311,811.05		2,212,037,838.95	3,229,980,055.22	145,258,833.19	3,375,238,888.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-800,000.00				23,332,185.20	-20,356,800.00	2,953,347.90		21,953,490.29		314,497,360.24	382,293,183.63	-19,839,259.53	362,453,924.10
（一）综合收益总额							2,953,347.90				401,606,850.53	404,560,198.43	-24,782,549.33	379,777,649.10
（二）所有者投入和减少资本	-800,000.00				23,144,700.00							22,344,700.00	4,943,289.80	27,287,989.80
1．所有者投入的普通股	-800,000.00				-1,608,000.00							-2,408,000.00		-2,408,000.00
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					24,752,700.00							24,752,700.00		24,752,700.00
4．其他													4,943,289.80	4,943,289.80
（三）利润分配									21,953,490.29		-87,109,490.29	-65,156,000.00		-65,156,000.00
1．提取盈余公积									21,953,490.29		-21,953,490.29			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-65,156,000.00	-65,156,000.00		-65,156,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他					187,485.20	-20,356,800.00						20,544,285.20		20,544,285.20
四、本期期末余额	650,760,000.00				210,059,427.51	24,793,200.00	-5,553,489.19		255,265,301.34		2,526,535,199.19	3,612,273,238.85	125,419,573.66	3,737,692,812.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：石良希　　主管会计工作负责人：王东　　会计机构负责人：周琪

上海创力集团股份有限公司
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										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	650,760,000.00				538,243,653.58	24,793,200.00	-8,579,627.35		250,613,007.24	1,817,985,464.98	3,224,229,298.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	650,760,000.00				538,243,653.58	24,793,200.00	-8,579,627.35		250,613,007.24	1,817,985,464.98	3,224,229,298.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,204,699.03	-13,035,600.00	-4,062,150.65	4,118,594.18	19,543,508.93	78,277,580.38	108,708,433.81
（一）综合收益总额							801,084.68			190,571,853.98	191,372,938.66
（二）所有者投入和减少资本					-2,593,400.00						-2,593,400.00
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					-2,593,400.00						-2,593,400.00
4. 其他											
（三）利润分配									19,543,508.93	-117,157,508.93	-97,614,000.00
1. 提取盈余公积									19,543,508.93	-19,543,508.93	
2. 对所有者（或股东）的分配										-97,614,000.00	-97,614,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							-4,863,235.33			4,863,235.33	
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							-4,863,235.33			4,863,235.33	
6. 其他											
（五）专项储备								4,118,594.18			4,118,594.18
1. 本期提取								4,118,594.18			4,118,594.18
2. 本期使用											
（六）其他					388,700.97	-13,035,600.00					13,424,300.97
四、本期期末余额	650,760,000.00				536,038,954.55	11,757,600.00	-12,641,778.00	4,118,594.18	270,156,516.17	1,896,263,045.36	3,332,937,732.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：石良希　　主管会计工作负责人：王天泰　　会计机构负责人：周琪

上海创力集团股份有限公司
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									
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	651,560,000.00				514,911,468.38	45,150,000.00	-8,197,337.67		228,663,857.24	1,685,599,115.03	3,027,387,102.98
加：会计政策变更									-4,340.29	-39,062.61	-43,402.90
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	651,560,000.00				514,911,468.38	45,150,000.00	-8,197,337.67		228,659,516.95	1,685,560,052.42	3,027,343,700.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-800,000.00				23,332,185.20	-20,356,800.00	-382,289.68		21,953,490.29	132,425,412.56	196,885,598.37
（一）综合收益总额							-382,289.68			219,534,902.85	219,152,613.17
（二）所有者投入和减少资本	-800,000.00				23,144,700.00						22,344,700.00
1．所有者投入的普通股	-800,000.00				-1,608,000.00						-2,408,000.00
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					24,752,700.00						24,752,700.00
4．其他											
（三）利润分配									21,953,490.29	-87,109,490.29	-65,156,000.00
1．提取盈余公积									21,953,490.29	-21,953,490.29	
2．对所有者（或股东）的分配										-65,156,000.00	-65,156,000.00
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．本期使用											
（六）其他					187,485.20	-20,356,800.00					20,544,285.20
四、本期期末余额	650,760,000.00				538,243,653.58	24,793,200.00	-8,579,627.35		250,613,007.24	1,817,985,464.98	3,224,229,298.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：石良希　　主管会计工作负责人：王天　　会计机构负责人：周琪

上海创力集团股份有限公司
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

上海创力集团股份有限公司（以下简称“公司”） 成立于 2003 年 9 月,由浙江中煤矿业有限公司(后更名为“中煤机械集团有限公司”)、管亚平、芮国洪、耿卫东共同投资，注册资本人民币 300 万元，业经上海上晟会计师事务所有限公司以沪晟验（2003）97 号验资报告予以验证，并于 2003 年 9 月 27 日获取了上海工商行政管理局杨浦分局颁发的注册号为 3101102009458 的营业执照。

2006 年 11 月，经公司股东会决议批准增加注册资本人民币 4,700 万元，分别由原股东按照原投资比例全部以货币资金方式予以增资，变更后的公司注册资本为人民币 5,000 万元，业经上海兴中会计师事务所有限公司以兴验内字（2006）0842 号验资报告予以验证，于 2006 年 12 月办理了工商变更登记手续。

2008 年 9 月，经股东会决议批准，公司吸收合并上海华煤采掘设备有限公司，由此增加公司注册资本人民币 1,500 万元，变更后注册资本为人民币 6,500 万元，业经上海永诚会计师事务所有限公司以永诚会验（2008）字第 30775 号验资报告予以验证。并于 2008 年 12 月办理了工商变更登记手续，获取了上海工商行政管理局青浦分局换发的注册号为 310229000765590 的营业执照。

2011 年 6 月根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后章程规定，公司股东中煤机械集团有限公司和管亚平分别将其持有的公司 17.483%及 0.895%股权转让给上海巨圣投资有限公司，同时根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本为人民币 6,203.25 万元，由上海巨圣投资有限公司及石华辉等二十三名股东以货币出资合计人民币 14,770.0227 万元，其中人民币 6,203.25 万元认缴新增注册资本，人民币 8,566.7727 万元计入资本公积。上述变更业经立信会计师事务所有限公司以信会师报字[2011]第 12849 号验资报告予以验证。并于 2011 年 6 月办理工商变更手续。

2011 年 8 月 25 日根据公司股东会决议及公司章程,以 2011 年 6 月 30 日为基准日，将公司整体变更设立为股份有限公司，以截止 2011 年 6 月 30 日经审计的净资产 492,405,658.51 元扣除分配现金红利 55,941,086.31 元，按 1:2.79785 的比例折合股份总额，共计 15,600 万股，净资产大于股本部分 280,464,572.20 元计入资本公积。上述股份制改制变更事项业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2011）13408 号验资报告。同时公司更名为“上海创力集团股份有限公司”，并于于 2011 年 9 月办理工商变更手续。

2013 年 12 月根据公司第三次临时股东大会决议及公司章程，公司以每 10 股转增 5.3 股的比例将资本公积转增股本，新增股本 8,268 万股，新增注册资本 8,268 万元，上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2013]第 114166 号验资报告予以验证。并于 2013 年 12 月办理工商变更手续。经上述增资和股权转让后，公司股本总额为 238,680,000.00 元。

根据 2014 年 12 月 22 日第三届董事会第五次会议决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]313 号文《关于核准上海创力集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准， 2015 年 3 月 17 日公司实际发行新股合计 79,600,000 股，发行价格为每股 13.56 元，募集资金总额为 1,079,376,000.00 元，扣除本次支付的承销、保荐费用人民币 59,000,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为 1,007,162,811.53 元，其中增加注册资本人民币 79,600,000.00 元，资本溢价人民币 927,562,811.53 元。经上述增资后，公司股本总额为 318,280,000.00 元。

根据 2016 年 4 月 18 日第二届董事会第十七次会议决议和修改后的章程规定，公司以每 10 股转增 10 股的比例将资本公积转增股本，新增股本 31,828 万股，新增注册资本 31,828 万元。

根据 2022 年 7 月 26 日第四届董事会第十四次会议决议，并经 2022 年第二次临时股东大会审议，公司分别于 2022 年 7 月 26 日和 2022 年 9 月 30 日，以 3.01 元/股的价格向激励对象授予限制性股票 1392 万股和 108 万股，合计收到激励对象缴款 45,150,000.00 元，新增股本 15,000,000.00 元，新增资本公积 30,150,000.00 元。

根据 2023 年 9 月 15 日召开的第四届董事会第二十一次会议，公司回购并注销了 80 万股限制性股票，减少股本 800,000.00 元，减少资本公积 1,608,000.00 元。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本为 650,760,000.00 元，股本总额为 650,760,000.00 元。

公司经营范围：矿山设备及配件、工程设备及配件、电气自动化设备及配件的开发、生产、销售；国内贸易（除专项规定），物业管理，机电设备领域内的四技服务，从事货物及技术的进出口业务，自有设备租赁，自有房屋租赁，机械设备的安装、维修业务。【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】

公司注册地：上海市青浦区新康路 889 号，总部地址：上海市青浦区新康路 889 号。统一社会信用代码为 91310000754798223N。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 24 日批准报出。

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

(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，香港创力国际投资有限公司、赛盟科技（香港）有限公司的记账本位币为美元。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。

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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

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。

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

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款融资、应收账款、其他应收款、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据性质及账龄组合	财务公司承兑汇票与商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1：煤机销售业务	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2：矿山工程业务	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 3：矿山节能减排业务	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 4：关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款组合 5：其他业务	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
长期应收款及一年内到期的非流动资产	五级分类/款项性质	应收融资租赁款根据以下各类客户风险类型：正常类、关注类、次级类、可疑类及损失类等 5 种风险类型客户计提坏账准备。 分期收款销售商品形成的长期应收款：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

注：应收账款组合 5：其他业务包括本公司原新能源车销售业务、新能源车运营业务、租赁业务，考虑到上述业务整体规模较小，进行合计列报。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 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、周转材料、委托加工物资、合同履约成本等。

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

原材料按实际成本核算，发出采用月末一次加权平均法核算。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货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。

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。

(十一) 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“三、（九）金融工具 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

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）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。

(十三) 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。

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。

(十四) 投资性房地产

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

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公和其他设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
固定资产装修费	年限平均法	5		20

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
车间更新改造项目	验收合格后转入固定资产
制造产业基地项目	

(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	依据
土地使用权	50 年	土地使用权年限
软件使用权	5 年	预计通常使用年限
专利权	20 年	专利有效期
著作权	50 年	法定使用年限

(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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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。各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	在受益期内平均摊销	按受益期
待摊销融资租赁服务费	在受益期内平均摊销	按受益期
保理手续费	在受益期内平均摊销	按受益期
云服务器软件服务费	在受益期内平均摊销	按受益期

(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

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纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

公司需向客户提供产品质保期内免费维修服务，且该服务很可能需要公司未来提供

资产或劳务，且其金额能够可靠计量，因此确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

具体方法为:产品质保期维修费用根据公司历年产品质保期内免费维修而产生的支出占销售收入的平均比例作为预计负债的计提比例。

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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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。

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等。

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、 **具体收入确认方式及计量方法**

（1）销售产品收入确认和计量原则

1）销售产品收入确认和计量的总体原则

公司已将产品的控制权转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入实现。

2）公司收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①煤机销售业务

对于煤机设备，根据销售合同的约定，在该类设备安装调试完毕并经验收合格后，公司即已将产品的控制权转移给购货方。因此，公司以安装调试完毕并验收合格作为煤机设备收入确认时点。

对于配件产品，根据与客户约定，公司向客户发货并由客户收货确认后，即已将产品的控制权转移给购货方，因此，公司以客户收货确认作为配件产品收入确认时点。

对于煤矿自动化控制系统及矿用电气设备，根据销售合同的约定，相关的设备调试安装并经客户验收确认后，公司即将产品的控制权转移给购货方，因此公司以向客户发货并由客户收货确认后的时点作为煤矿自动化控制系统及矿用电气设备收入确认时点。

②矿山工程业务

对于矿山工程，根据与客户签订工程施工合同的履约义务，由于客户能够控制

本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

③矿山节能减排业务

对于矿山节能减排，根据销售合同的约定，在该类设备安装调试完毕并经验收合格后，公司即已将产品的控制权转移给购货方。因此，公司以安装调试完毕并验收合格作为煤机设备收入确认时点。

④煤炭贸易业务

对于煤炭贸易，根据销售合同的约定，在指定交割地点根据煤炭检验报告和水尺单确定交易价格和数量并交付指定运输商后，公司即已将产品的控制权转移给购货方。因此，公司在根据煤炭检验报告和水尺单确定交易价格和数量并交付指定运输商后作为煤炭贸易收入确认时点。

(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。

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。

(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、清偿负债同时进行时，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。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和经营租赁。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、（九）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、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(三十) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产

的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	期末余额大于 300 万元的应收款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单笔收回或转回金额大于 300 万元的应收款项

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单笔核销金额大于 300 万元的应收款项
账龄超过一年的重要的预付账款	期末余额大于 300 万元的预付账款
合同资产账面价值发生重大变动	单项变动金额大于 300 万元
重要的在建工程	期末余额或发生额大于 300 万元的在建工程
账龄超过一年的重要的应付账款	期末余额大于 300 万元的应付账款
账龄超过一年的重要的预收账款	期末余额大于 300 万元的预收账款
账龄超过一年的重要的其他应付账款	期末余额大于 1,500 万元的其他应付款
重要的合同负债	期末余额大于 300 万元的合同负债
重要的债务重组事项	债务重组损失或收益大于 300 万元的事项
重要的非全资子公司	利润总额占合并报表超过 20%的非全资子公司
重要的联营企业	长期股权投资净值占合并报表总资产 5%以上的联营企业

(三十二) 主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

1、 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2、 存货跌价

本公司存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、 商誉减值

本公司每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(三十三) 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。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当考虑供应

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：

会计政策变更的内容和原因	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
根据《企业会计准则解释第 18 号》对不属于单项履约义务的保证类质量保证调整列报	其他流动负债	92,270,068.84	88,147,148.06	63,365,409.66	70,064,273.35
	预计负债	-92,270,068.84	-88,147,148.06	-63,365,409.66	-70,064,273.35
	营业成本	33,429,584.63	29,512,631.38	14,954,686.07	12,229,462.34
	销售费用	-33,429,584.63	-29,512,631.38	-14,954,686.07	-12,229,462.34

（4）存货核算方法变更

公司于 2024 年 2 月 28 日召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。决议于 2024 年 1 月 1 日起，存货核算方法由“公司的原材料按计划成本核算，实际成本和计划成本的差异计入材料成本差异，月末根据材料成本差异率计算出应分摊的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本”变更为：“原材料按实际成本核算，发出采用月末一次加权平均法核算”。

考虑到公司存货种类繁多、收发频繁、价格相对稳定等因素，且本次变更不会对会计核算结果产生实质性的影响，亦不会对公司所有者权益、净利润等指标产生实质性影响，按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，本次会计政策变更采用未来适用法，不涉及对以前年度会计报表进行追溯调整。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

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%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注

注：合并范围内公司企业所得税税率明细如下

纳税主体名称	所得税税率
上海创力集团股份有限公司	15%
苏州创力矿山设备有限公司	25%
大同同力采掘机械制造有限公司	25%
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	25%
上海创力燃料有限公司	25%
江苏创力铸锻有限公司	25%
香港创力国际投资有限公司	8.25%
赛盟科技（香港）有限公司	8.25%
合肥创大新能源科技有限公司	25%
浙江创力融资租赁有限公司	25%
上海创力新能源汽车有限公司	25%
西安创力新能源汽车有限公司	25%
华拓矿山工程有限公司	25%
江苏创力机械科技有限公司	25%
浙江中煤机械科技有限公司	15%
江苏创力矿山机械有限公司	25%
浙江上创智能科技有限公司	15%
创力智能输送（苏州）机械科技有限公司	25%
陕西榆能创力智能装备有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江苏创立科技装备有限公司	25%
创力集团（贵州）矿山智能装备有限公司	25%
创力集团煤机智能装备（内蒙古）有限公司	25%
上海申传电气股份有限公司	15%
上海申传智能科技有限公司	25%
天津波义尔科技有限公司	25%
北京中矿赛力贝特节能科技有限公司	15%
波义尔河北机电科技有限公司	25%
上海创力集团（临汾）矿山智能装备有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 增值税

（1）公司软件产品根据财政部、国家税务总局下发的《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）相关规定，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按增值税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策。

（2）公司售后回租业务根据财政部、国家税务总局下发的《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）相关规定，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策：经舟山市国家税务局税务事项通知书（文书号：舟国通【2017】39 号）通知，子公司浙江创力融资租赁有限公司可以按规定自行享受售后回租服务增值税即征即退优惠。

2、 所得税

（1）2023 年 11 月 15 日公司取得了有效期为三年的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202331000155，根据上海市青浦区国家税务局关于高新技术企业所得税减免通知的规定，公司从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%征收，因此 2024 年度公司按照 15%的税率计提企业所得税。

（2）公司子公司浙江中煤机械科技有限公司于 2024 年 12 月取得有效期为三年的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202433004804，根据浙江省国家

税务局关于高新技术企业所得税减免通知的规定，该子公司自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日止减按 15%税率缴纳企业所得税。

（3）公司子公司浙江上创智能科技有限公司于 2024 年 12 月取得有效期为三年的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202433009784，根据浙江省国家税务局关于高新技术企业所得税减免通知的规定，该子公司自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日止减按 15%税率缴纳企业所得税。

（4）公司子公司上海申传电气股份有限公司于 2023 年 11 月取得有效期为三年的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202331002149，根据上海市国家税务局关于高新技术企业所得税减免通知的规定，该子公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日止减按 15%税率缴纳企业所得税。

（5）公司子公司北京中矿赛力贝特节能科技有限公司于 2022 年 11 月取得有效期为三年的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202211002206，根据北京市国家税务局关于高新技术企业所得税减免通知的规定，该子公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止减按 15%税率缴纳企业所得税。

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	141,741.41	390,976.07
数字货币	5.00	
银行存款	649,460,973.49	545,480,759.10
其他货币资金	137,319,252.30	136,137,273.51
存放财务公司款项		51,311,776.65
合计	786,921,972.20	733,320,785.33

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,863,290.24	12,804,890.32
其中：权益工具投资	2,783,290.24	2,948,090.32
业绩承诺补偿	10,080,000.00	9,856,800.00
合计	12,863,290.24	12,804,890.32

(三) 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
财务公司承兑汇票	25,480,160.18	10,815,084.33
商业承兑汇票	25,110,031.99	36,496,403.79
合计	50,590,192.17	47,311,488.12

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	53,785,744.48	100.00	3,195,552.31	5.94	50,590,192.17	51,318,449.15	100.00	4,006,961.03	7.81	47,311,488.12
其中：										
财务公司承兑汇票	27,043,149.34	50.28	1,562,989.16	5.78	25,480,160.18	11,384,299.30	22.18	569,214.97	5.00	10,815,084.33
商业承兑汇票	26,742,595.14	49.72	1,632,563.15	6.10	25,110,031.99	39,934,149.85	77.82	3,437,746.06	8.61	36,496,403.79
合计	53,785,744.48	100.00	3,195,552.31		50,590,192.17	51,318,449.15	100.00	4,006,961.03		47,311,488.12

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		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
财务公司承兑汇票	27,043,149.34	1,562,989.16	5.78
商业承兑汇票	26,742,595.14	1,632,563.15	6.10
合计	53,785,744.48	3,195,552.31	

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,006,961.03	-859,083.61			47,674.89	3,195,552.31
合计	4,006,961.03	-859,083.61			47,674.89	3,195,552.31

注：其他变动系合并范围变动所致。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
财务公司承兑汇票		14,757,163.38
商业承兑汇票		2,680,000.00
合计		17,437,163.38

(四) 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	2,242,681,904.43	1,322,527,075.65
1 至 2 年	550,945,797.36	608,736,174.86
2 至 3 年	275,118,045.58	359,985,204.05
3 至 4 年	230,752,909.83	77,133,773.10
4 至 5 年	37,715,841.66	29,488,916.34
5 年以上	142,497,181.47	135,689,720.10
小计	3,479,711,680.33	2,533,560,864.10
减：坏账准备	515,048,074.81	435,616,500.22
合计	2,964,663,605.52	2,097,944,363.88

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	78,526,575.15	2.26	76,668,125.84	97.63	1,858,449.31	75,353,419.41	2.97	73,371,557.60	97.37	1,981,861.81
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,401,185,105.18	97.74	438,379,948.97	12.89	2,962,805,156.21	2,458,207,444.69	97.03	362,244,942.62	14.74	2,095,962,502.07
合计	3,479,711,680.33	100.00	515,048,074.81		2,964,663,605.52	2,533,560,864.10	100.00	435,616,500.22		2,097,944,363.88

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
客户 1	16,935,000.00	16,935,000.00	100.00	预计无法收回	16,935,000.00	16,935,000.00
客户 2	10,697,901.90	10,697,901.90	100.00	预计无法收回	10,697,901.90	10,697,901.90
客户 3	8,231,970.50	8,231,970.50	100.00	预计无法收回	8,231,970.50	8,231,970.50
客户 4	4,966,824.94	4,966,824.94	100.00	预计无法收回	4,966,824.94	4,966,824.94
客户 5	4,396,000.00	4,396,000.00	100.00	预计无法收回	4,396,000.00	4,396,000.00
客户 6	3,716,898.62	1,858,449.31	50.00	预计无法全额收回	3,963,723.62	1,981,861.81
客户 7	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计无法收回	3,600,000.00	3,600,000.00
客户 8	3,232,512.50	3,232,512.50	100.00	预计无法收回	3,232,512.50	3,232,512.50
合计	55,777,108.46	53,918,659.15			56,023,933.46	54,042,071.65

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（%）
煤机销售业务组合	3,087,275,202.28	360,227,124.30	11.67
矿山工程业务组合	175,035,362.66	59,533,037.17	34.01
矿山节能减排业务组合	109,624,949.75	16,664,502.93	15.20
其他业务	29,249,590.49	1,955,284.57	6.68
合计	3,401,185,105.18	438,379,948.97	

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	
按单项计提坏账准备	73,371,557.60	3,784,627.38	488,059.14			76,668,125.84
按组合计提坏账准备	362,244,942.62	85,473,940.67		36,134,752.30	26,795,817.98	438,379,948.97
合计	435,616,500.22	89,258,568.05	488,059.14	36,134,752.30	26,795,817.98	515,048,074.81

注：1、其他变动系合并范围变动所致。

2、本年转销或核销中，转销金额 35,067,283.14 元，核销金额 1,067,469.16 元。转销系：公司及公司子公司大同同力采掘机械制造有限公司、上海创力普昱自动化工程有限公司、浙江中煤机械科技有限公司进行债务重组，相应的坏账准备转出。

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	1,067,469.16

本期无重要的应收账款核销情况。

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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	232,586,098.28	8,443,063.13	241,029,161.41	6.44	15,805,251.93
晋能控股煤业集团有限公司	117,060,230.83	369,100.00	117,429,330.83	3.14	18,826,469.89
富县矿业开发有限公司	97,132,701.21	15,526,871.07	112,659,572.28	3.01	5,643,841.84
山西西山中煤机械制造有限公司	105,747,902.45		105,747,902.45	2.82	40,416,650.37
淮南矿业(集团)有限责任公司	87,290,252.87	10,224,145.90	97,514,398.77	2.60	6,052,310.22
合计	639,817,185.64	34,563,180.10	674,380,365.74	18.01	86,744,524.25

(五) 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	129,211,567.98	337,901,717.10

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	337,901,717.10	1,642,263,006.47	1,854,969,922.97	4,016,767.38	129,211,567.98

注：其他变动系合并范围变动所致。

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	22,836,844.89

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	468,532,241.59	

(六) 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	71,829,948.45	83.61	133,640,438.44	91.34
1 至 2 年	2,919,175.74	3.40	12,294,026.02	8.40
2 至 3 年	10,787,955.04	12.56	85,335.99	0.06
3 年以上	367,035.90	0.43	297,360.63	0.20
合计	85,904,115.13	100.00	146,317,161.08	100.00

账龄超过一年的重要的预付款项系预付芦村二号综采工作面成套项目设备款7,504,273.20元，设备尚未交付。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西丰矿供应链管理有限公司	13,772,137.34	16.03
林州重机集团股份有限公司	12,975,249.04	15.10
山东创力邦迈智能科技有限公司	11,327,433.63	13.19
西安华创马科智能控制系统有限公司	7,504,273.20	8.74
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	4,707,000.00	5.48
合计	50,286,093.21	58.54

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	60,792,301.03	37,985,654.01
合计	60,792,301.03	37,985,654.01

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	43,562,024.54	33,895,994.09
1至2年	20,654,961.72	6,151,132.51
2至3年	1,129,647.50	1,050,934.66
3至4年	496,078.12	181,637.10
4至5年	158,857.00	2,206,508.98
5年以上	12,291,247.41	9,963,947.95
小计	78,292,816.29	53,450,155.29

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	17,500,515.26	15,464,501.28
合计	60,792,301.03	37,985,654.01

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	10,834,730.42	13.84	10,834,730.42	100.00		11,385,092.50	21.30	11,385,092.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,458,085.87	86.16	6,665,784.84	9.88	60,792,301.03	42,065,062.79	78.70	4,079,408.78	9.70	37,985,654.01
合计	78,292,816.29	100.00	17,500,515.26		60,792,301.03	53,450,155.29	100.00	15,464,501.28		37,985,654.01

公司无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款。

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（%）
保证金	50,344,113.35	3,810,086.85	7.57
往来款	3,581,518.64	1,223,677.14	34.17
员工暂借款	1,576,343.55	982,189.03	62.31
押金	667,955.01	220,239.32	32.97
股权转让款	8,591,850.00	429,592.50	5.00
应收退税款	2,696,305.32		
合计	67,458,085.87	6,665,784.84	

（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	4,079,408.78		11,385,092.50	15,464,501.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-18,742.02		18,742.02	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-735,187.04		238,295.90	-496,891.14
本期转回			807,400.00	807,400.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	3,340,305.12			3,340,305.12
期末余额	6,665,784.84		10,834,730.42	17,500,515.26

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	42,065,062.79		11,385,092.50	53,450,155.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-161,147.32		161,147.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	43,466,133.94		95,890.60	43,562,024.54
本期终止确认	37,927,501.52		807,400.00	38,734,901.52
其他变动	20,015,537.98			20,015,537.98
期末余额	67,458,085.87		10,834,730.42	78,292,816.29

（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	
按单项计提坏账准备	11,385,092.50	257,037.92	807,400.00			10,834,730.42
按组合计提坏账准备	4,079,408.78	-753,929.06			3,340,305.12	6,665,784.84
合计	15,464,501.28	-496,891.14	807,400.00		3,340,305.12	17,500,515.26

注：其他变动系合并范围变动所致。

本期无重要的坏账准备转回或收回。

（5）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
保证金	55,336,963.35	37,086,709.18
往来款	8,315,915.50	4,452,651.58
员工暂借款	1,920,410.11	1,293,474.50
押金	1,417,955.01	3,922,364.74
股权转让款	8,591,850.00	
应收退税款	2,696,305.32	6,694,955.29
预付款项转入	13,417.00	
合计	78,292,816.29	53,450,155.29

（6）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
中交机电工程局有限公司第一工程分公司	保证金	5,724,963.39	1-2 年	7.31	572,496.35
北京龙软科技股份有限公司	股权转让款	5,400,000.00	1 年以内	6.90	270,000.00
河南神火国贸有限公司	保证金	4,170,900.00	1 年以内;1-2 年	5.33	298,095.00
上海钙晶新能源科技有限公司	股权转让款	3,191,850.00	1 年以内	4.08	159,592.50
国家税务总局浙江省税务局	应收退税款	2,696,305.32	1 年以内	3.44	
合计		21,184,018.71		27.06	1,300,183.85

(八) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	212,168,840.82	8,755,579.51	203,413,261.31	263,487,767.62	4,791,127.24	258,696,640.38
周转材料	5,882,585.70	762,125.52	5,120,460.18	3,390,472.34	724,343.51	2,666,128.83
委托加工物资	8,716,561.10	29,289.74	8,687,271.36	10,457,642.62	29,289.74	10,428,352.88
在产品	367,500,351.16	15,238,943.89	352,261,407.27	316,736,476.90	13,618,860.57	303,117,616.33
库存商品	576,493,782.27	114,090,828.02	462,402,954.25	658,846,740.43	111,641,015.20	547,205,725.23
合同履约成本	20,098,392.92		20,098,392.92			
合计	1,190,860,513.97	138,876,766.68	1,051,983,747.29	1,252,919,099.91	130,804,636.26	1,122,114,463.65

注：本年度新增合同履约成本明细项系合并范围变化所致。

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转销	其他	
原材料	4,791,127.24	4,034,862.17	415,583.63	485,993.53		8,755,579.51
周转材料	724,343.51	37,782.01				762,125.52
委托加工物资	29,289.74					29,289.74
在产品	13,618,860.57	1,620,083.32	30,457.55	30,457.55		15,238,943.89
库存商品	111,641,015.20	24,217,829.01	664,493.03	22,432,509.22		114,090,828.02
合计	130,804,636.26	29,910,556.51	1,110,534.21	22,948,960.30		138,876,766.68

注：本期增加金额中的其他系合并范围变更所致。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

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
应收质保金	214,817,546.11	12,056,941.46	202,760,604.65	188,911,953.89	9,769,375.86	179,142,578.03

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	214,817,546.11	100.00	12,056,941.46	5.61	202,760,604.65	188,911,953.89	100.00	9,769,375.86	5.17	179,142,578.03
合计	214,817,546.11	100.00	12,056,941.46		202,760,604.65	188,911,953.89	100.00	9,769,375.86		179,142,578.03

报告期内无账面价值发生重大变动的合同资产。

按信用风险特征组合计提减值准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
应收质保金	214,817,546.11	12,056,941.46	5.61

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按单项计提减值准备						
按信用风险特征组合计提减值准备	9,769,375.86	672,833.72			1,614,731.88	12,056,941.46
合计	9,769,375.86	672,833.72			1,614,731.88	12,056,941.46

注：其他变动系合并范围变动所致。

(十) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	247,088.82	
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计	247,088.82	

划分为持有待售的资产

类别	期末余额			预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值			
机器设备	247,088.82		247,088.82	2025 年	对外出售	废旧设备出售

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	85,422,690.44	90,703,102.77

注：年末用于质押的一年内到期的长期应收款账面价值为 26,721,474.86 元。具体详见“附注十四、承诺及或有事项”。

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同取得成本	2,025,985.65	
待抵扣增值税进项税额	36,419,145.02	24,160,875.46
预缴企业所得税	71.77	2,200,709.30
其他	396,037.89	
合计	38,841,240.33	26,361,584.76

(十三) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	318,129,363.21	8,136,359.69	309,993,003.52	298,909,706.18	9,225,873.51	289,683,832.67	4.80%-10.34%
其中：未实现融资收益	56,204,852.86		56,204,852.86	47,350,494.22		47,350,494.22	
分期收款销售商品	7,102,941.05	768,708.61	6,334,232.44				4.2%-4.85%
小计	325,232,304.26	8,905,068.30	316,327,235.96	298,909,706.18	9,225,873.51	289,683,832.67	
减：一年内到期部分	90,548,423.96	5,125,733.52	85,422,690.44	97,983,009.60	7,279,906.83	90,703,102.77	
合计	234,683,880.30	3,779,334.78	230,904,545.52	200,926,696.58	1,945,966.68	198,980,729.90	

2、 长期应收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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	325,232,304.26	100.00	8,905,068.30	2.74	316,327,235.96	298,909,706.18	100.00	9,225,873.51	3.09	289,683,832.67

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
计提坏账准备										
合计	325,232,304.26	100.00	8,905,068.30		316,327,235.96	298,909,706.18	100.00	9,225,873.51		289,683,832.67

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		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
融资租赁款	318,129,363.21	8,136,359.69	2.56
分期收款销售商品	7,102,941.05	768,708.61	10.82
合计	325,232,304.26	8,905,068.30	

3、 长期应收款坏账准备

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	
按单项计提						
按组合计提	9,225,873.51	-1,119,076.46			798,271.25	8,905,068.30
合计	9,225,873.51	-1,119,076.46			798,271.25	8,905,068.30

注：其他变动系合并范围变动所致。

4、 年末用于质押的长期应收款账面价值为 42,662,053.20 元。具体详见“附注十四、承诺及或有事项”。

(十四) 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	顺流交易	其他		
联营企业													
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	38,565,652.60				-12,318,338.68					1,019,804.18		27,267,118.10	
山西西山中煤机械制造有限公司	21,856,263.85				3,060,637.82							24,916,901.67	
山西晋控装备创力智能制造有限公司	47,400,501.31				-323,836.40					-613,965.69		46,462,699.22	
上海士为智能设备有限公司	5,123,721.10		9,000,000.00		-605,756.09							13,517,965.01	
山东创力邦迈智能科技有限公司	59,150,000.00	3,815,122.10			-4,777,908.93				12,372,091.07			42,000,000.00	16,187,213.17
创力（湖北）流体控制有限责任公司													

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	顺流交易	其他		
波义尔（河北）智能矿山科技有限公司					1,242,782.56						2,267,846.75	3,510,629.31	
合计	172,096,138.86	3,815,122.10	9,000,000.00		-13,722,419.72				12,372,091.07	405,838.49	2,267,846.75	157,675,313.31	16,187,213.17

注 1：截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未对创力（湖北）流体控制有限责任公司出资，创力（湖北）流体控制有限责任公司也未开展生产经营。

注 2：本期增减变动的其他系合并范围变化所致。

2、 长期股权投资的减值测试情况

本期，本公司对山东邦迈创力智能科技有限公司进行了减值测试，按预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，确认资产减值损失 1,237.21 万元。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
山东创力邦迈智能	54,372,091.07	42,000,000.00	12,372,091.07	5 年	营业收入增长率：0%-542.46%	①营业收入增长率、利润率：根据公司历史经	营业收入增长率：0% 利润率：16.34%	稳定期营业收入增长率为 0%，利润率根据

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
科技有限公司					利润率：16.51%-17.30% 税后折现率：9.58%	验及对市场发展的预测 ②税前折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组的特定风险	税后折现率：9.58%	预测的净利润除以营业收入计算，税前折现率与预测期最后一年一致

(十五) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州新佑文化发展有限公司	12,170,106.87	13,418,689.49		1,248,582.62		1,829,893.13		非交易性
重庆能投润欣七号企业管理合伙企业（有限合伙）		200,284.44	39,054.11					
重庆能投润欣八号企业管理合伙企业（有限合伙）		4,580,000.00	892,242.56					
上海精创山岳科技有限公司		6,333,490.00	50,210.00					非交易性
惠州市亿能电子有限公司						14,872,680.00		非交易性
合计	12,170,106.87	24,532,463.93	981,506.67	1,248,582.62		16,702,573.13		

2、 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
上海精创山岳科技有限公司	4,465,046.11		股权出售

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,893,700.00	

(十七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	130,153,931.03	38,605,674.48	168,759,605.51
（2）本期增加金额	-1,065,448.70		-1,065,448.70
—决算调整	-1,065,448.70		-1,065,448.70
（3）本期减少金额	27,483,877.69	3,979,166.71	31,463,044.40
—转入固定资产/无形资产	27,483,877.69	3,979,166.71	31,463,044.40
（4）期末余额	101,604,604.64	34,626,507.77	136,231,112.41
2．累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	35,516,216.67	8,965,372.78	44,481,589.45
（2）本期增加金额	5,427,313.37	731,672.04	6,158,985.41
—计提或摊销	5,427,313.37	731,672.04	6,158,985.41
（3）本期减少金额	6,452,780.20	559,343.27	7,012,123.47
—转入固定资产/无形资产	6,452,780.20	559,343.27	7,012,123.47
（4）期末余额	34,490,749.84	9,137,701.55	43,628,451.39
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			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	67,113,854.80	25,488,806.22	92,602,661.02
（2）上年年末账面价值	94,637,714.36	29,640,301.70	124,278,016.06

2、 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十八) 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	913,998,606.82	767,127,097.11
固定资产清理		
合计	913,998,606.82	767,127,097.11

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	固定资产装修	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	598,316,304.21	634,568,601.71	27,539,721.30	71,812,301.55	1,502,971.39	1,333,739,900.16
（2）本期增加金额	155,852,373.38	82,196,309.15	18,137,033.99	6,147,695.12	6,021,913.15	268,355,324.79
—购置	6,607,039.83	26,049,605.64	14,165,079.01	4,591,079.50		51,412,803.98
—在建工程转入	121,761,455.86	48,813,361.68	2,896,263.73		6,021,913.15	179,492,994.42
—企业合并增加		7,333,341.83	1,075,691.25	1,489,807.83		9,898,840.91
—存货转入				66,807.79		66,807.79
—投资性房地产转入	27,483,877.69					27,483,877.69
（3）本期减少金额		11,101,440.65	743,010.76	25,716,364.49		37,560,815.90
—处置或报废		11,101,440.65	743,010.76	25,716,364.49		37,560,815.90
（4）期末余额	754,168,677.59	705,663,470.21	44,933,744.53	52,243,632.18	7,524,884.54	1,564,534,409.05
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	151,800,635.58	327,849,126.83	15,120,079.19	54,117,475.67	1,070,228.04	549,957,545.31
（2）本期增加金额	39,427,741.22	59,977,635.33	4,914,955.53	5,066,221.71	623,840.48	110,010,394.27
—计提	32,974,961.02	58,315,090.48	4,307,145.35	4,548,796.83	623,840.48	100,769,834.16
—企业合并增加		1,662,544.85	607,810.18	517,424.88		2,787,779.91
—投资性房地产转入	6,452,780.20					6,452,780.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	固定资产装修	合计
（3）本期减少金额		9,849,897.60	238,323.91	21,383,259.50		31,471,481.01
—处置或报废		9,849,897.60	238,323.91	21,383,259.50		31,471,481.01
（4）期末余额	191,228,376.80	377,976,864.56	19,796,710.81	37,800,437.88	1,694,068.52	628,496,458.57
3．减值准备						
（1）上年年末余额		13,767,550.98	34,748.73	2,852,958.03		16,655,257.74
（2）本期增加金额		7,092,742.58		466,776.98		7,559,519.56
—计提		7,092,742.58		466,776.98		7,559,519.56
（3）本期减少金额		94,552.58		2,080,881.06		2,175,433.64
—处置或报废		94,552.58		2,080,881.06		2,175,433.64
（4）期末余额		20,765,740.98	34,748.73	1,238,853.95		22,039,343.66
4．账面价值						
（1）期末账面价值	562,940,300.79	306,920,864.67	25,102,284.99	13,204,340.35	5,830,816.02	913,998,606.82
（2）上年年末账面价值	446,515,668.63	292,951,923.90	12,384,893.38	14,841,867.85	432,743.35	767,127,097.11

3、 通过经营租赁租出的固定资产账面价值为 106,056,076.30 元。

4、 年末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 189,631,107.33 元。详见“附注十四、承诺及或有事项”。

5、 公司未办妥产权证书的固定资产账面价值为 8,294,341.01 元。

(十九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	190,267,089.84		190,267,089.84	112,296,374.50		112,296,374.50
工程物资						
合计	190,267,089.84		190,267,089.84	112,296,374.50		112,296,374.50

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
车间更新改造项目	2,345,428.88		2,345,428.88	48,918,180.55		48,918,180.55
榆能创力制造产业基地项目	81,515,692.11		81,515,692.11			
智慧矿山综采成套	98,444,844.67		98,444,844.67	63,378,193.95		63,378,193.95

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
装备智能制造产业基地项目						
其他零星工程	7,961,124.18		7,961,124.18			
合计	190,267,089.84		190,267,089.84	112,296,374.50		112,296,374.50

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	资金来源
车间更新改造项目	48,918,180.55	10,083,923.60	56,656,675.27		2,345,428.88	募集资金及自有资金
榆能创力制造产业基地项目		81,515,692.11			81,515,692.11	自有资金
智慧矿山综采成套装备智能制造产业基地项目	63,378,193.95	154,177,536.76	119,110,886.04		98,444,844.67	自有资金
其他零星工程		11,686,557.29	3,725,433.11		7,961,124.18	自有资金
合计	112,296,374.50	257,463,709.76	179,492,994.42		190,267,089.84	

(二十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1．账面原值	
（1）上年年末余额	27,380,671.40
（2）本期增加金额	14,143,574.59
—新增租赁	9,180,447.85
—企业合并增加	8,297,322.80
—重估调整	-3,334,196.06
（3）本期减少金额	4,918,263.88
—处置	4,918,263.88
（4）期末余额	36,605,982.11
2．累计折旧	
（1）上年年末余额	2,901,013.26
（2）本期增加金额	9,654,948.34
—计提	6,525,256.55
—企业合并增加	3,129,691.79
（3）本期减少金额	2,835,109.59
—处置	2,835,109.59
（4）期末余额	9,720,852.01
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	26,885,130.10
（2）上年年末账面价值	24,479,658.14

(二十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	著作权	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	175,366,458.00	12,060,657.48	30,628.71		187,457,744.19
（2）本期增加金额	3,979,166.71	8,437,097.85	29,762,321.00	84,107.00	42,262,692.56
—购置		8,191,475.42	5,600.00		8,197,075.42
—企业合并增加		245,622.43	29,756,721.00	84,107.00	30,086,450.43
—投资性房地产转入	3,979,166.71				3,979,166.71
（3）本期减少金额		561,491.30			561,491.30
—处置		561,491.30			561,491.30
（4）期末余额	179,345,624.71	19,936,264.03	29,792,949.71	84,107.00	229,158,945.45
2．累计摊销					
（1）上年年末余额	29,292,944.78	9,990,012.95	417.66		39,283,375.39
（2）本期增加金额	4,222,261.02	1,334,303.30	4,395,760.95	638.48	9,952,963.75
—计提	3,662,917.75	1,234,008.30	1,395,760.95	638.48	6,293,325.48
—企业合并增加		100,295.00	3,000,000.00		3,100,295.00
—投资性房地产转入	559,343.27				559,343.27

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	著作权	合计
（3）本期减少金额		561,491.30			561,491.30
—处置		561,491.30			561,491.30
（4）期末余额	33,515,205.80	10,762,824.95	4,396,178.61	638.48	48,674,847.84
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	145,830,418.91	9,173,439.08	25,396,771.10	83,468.52	180,484,097.61
（2）上年年末账面价值	146,073,513.22	2,070,644.53	30,211.05		148,174,368.80

2、 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

3、 年末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 75,104,795.27 元。详见“附注十四、承诺及或有事项”。

(二十二) 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
账面原值				
华拓矿山工程有限公司	19,552,023.05			19,552,023.05
上海申传电气股份有限公司		184,512,786.91		184,512,786.91
小计	19,552,023.05	184,512,786.91		204,064,809.96
减值准备				
华拓矿山工程有限公司	19,552,023.05			19,552,023.05
上海申传电气股份有限公司				
小计	19,552,023.05			19,552,023.05
账面价值		184,512,786.91		184,512,786.91

注：本年度公司收购上海申传电气股份有限公司 51%股权，产生商誉 18,451.28 万元，详见附注七、(一)。

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
上海申传电气股份有限公司	公司并购上海申传电气股份有限公司形成商誉时所确定的资产组，包括上海申传电气股份有限公司的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用。	与收购时点保持一致

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
上海申传电气股份有限公司	40,100.52	49,250.00	---	5 年	营业收入增长率：4.41%-10.48% 利润率：15.22%-17.76% 税前折现率：13.33%	①营业收入增长率、利润率：根据公司历史经验及对市场发展的预测 ②税前折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组的特定风险	营业收入增长率：0% 利润率：15.84% 税前折现率：13.33%	稳定期营业收入增长率为 0%，利润率根据预测的净利润除以营业收入计算，税前折现率与预测期最后一年一致

4、 业绩承诺完成情况

上海申传电气股份有限公司（以下简称“申传电气”）股权转让方对申传电气业绩作出如下承诺：申传电气 2024 年、2025 年、2026 年度累积实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 1.65 亿元。2024 年度，申传电气扣非后归母净利润为 5,227.30 万元，业绩承诺已实现率为 31.68%。

(二十三) 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
租入固定资产改良支出	2,377,296.36	2,226,234.44	1,577,714.78		3,025,816.02
待摊销融资租赁服务费	15,000.00		15,000.00		
保理手续费		1,637,304.81	1,047,387.67		589,917.14
云服务器软件服务费	12,724.53		5,089.80		7,634.73
合计	2,405,020.89	3,863,539.25	2,645,192.25		3,623,367.89

(二十四) 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	408,640,780.70	59,806,599.33	466,763,785.40	86,807,461.51
内部交易未实现利润	158,976,949.75	29,516,819.50	91,581,182.72	18,089,220.37
可抵扣亏损	51,654,033.86	11,990,455.40		
已计提未支付的质量保证金	88,046,058.38	13,206,908.76	84,325,174.74	12,648,776.21
已计提未支付的费用	470,637,429.15	70,595,614.36	383,344,709.08	57,530,210.76
按照税法规定应计入当期应纳税所得额的递延收益	19,063,260.30	3,947,201.63	20,851,093.80	4,333,542.63
其他权益工具投资公允价值变动	16,702,573.13	2,688,375.28	15,942,797.18	2,449,550.63
尚未摊销结束的服务费收入	11,147,411.27	2,786,852.83	10,271,638.39	2,567,909.60
股份支付费用			16,775,600.00	2,516,340.00
租赁负债相关暂时性	28,814,343.70	5,117,134.76	24,040,438.02	3,779,637.79

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
差异				
其他非流动金融资产公允价值变动	817,881.11	122,682.17		
合计	1,254,500,721.35	199,778,644.02	1,113,896,419.33	190,722,649.50

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
非同一控制企业合并资产评估增值	34,642,587.42	5,375,461.75	2,455,082.65	613,770.66
租赁收款额在租赁期各期按直线法确认的租赁收入与各期合同约定的租赁收款额之间的差异	6,290,699.69	1,572,674.93	6,146,483.64	1,439,443.11
固定资产加速折旧	24,720,864.77	3,708,129.72	27,695,741.21	4,154,361.18
使用权资产相关暂时性差异	27,358,575.47	4,880,495.74	23,178,648.13	3,635,412.38
交易性金融资产公允价值变动	9,136,977.32	1,370,546.60	9,078,577.40	1,361,786.61
合计	102,149,704.67	16,907,308.74	68,554,533.03	11,204,773.94

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	5,530,485.34	194,248,158.68	5,142,965.69	185,579,683.81
递延所得税负债	5,530,485.34	11,376,823.40	5,142,965.69	6,061,808.25

(二十五) 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
合同取得成本	15,084,146.41		15,084,146.41	30,914,735.28		30,914,735.28
合同资产	49,926,578.24	2,609,287.38	47,317,290.86	4,869,543.51	243,477.18	4,626,066.33
预付工程设备款	17,399,347.35	83,200.00	17,316,147.35	9,369,554.81		9,369,554.81
合计	82,410,072.00	2,692,487.38	79,717,584.62	45,153,833.60	243,477.18	44,910,356.42

(二十六) 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	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	136,472,485.65	136,472,485.65	使用权受限	银行承兑汇票保证金及履约保证金等	136,137,273.51	136,137,273.51	使用权受限	银行承兑汇票保证金及履约保证金
应收款项融资	22,836,844.89	22,836,844.89	使用权受限	质押担保	146,071,600.15	146,071,600.15	使用权受限	质押担保
投资性房地产					29,011,465.32	23,639,421.39	所有权受限	银行授信抵押
固定资产	241,085,915.70	189,631,107.33	所有权受限	银行授信抵押	188,474,569.86	116,097,870.00	所有权受限	银行授信抵押
无形资产	86,219,768.24	75,104,795.27	所有权受限	银行授信抵押	38,004,995.25	28,655,929.29	所有权受限	银行授信抵押
长期应收款	47,589,769.67	42,662,053.20	使用权受限	质押担保	57,677,715.77	57,100,938.61	使用权受限	质押担保
一年内到期的长期应收款	30,268,727.99	26,721,474.86	使用权受限	质押担保	28,855,672.91	28,567,116.18	使用权受限	质押担保
合计	564,473,512.14	493,428,761.20			624,233,292.77	536,270,149.13		

(二十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	31,030,356.95	44,543,520.84
保证借款	517,940,685.72	320,007,547.22
信用借款	11,253,515.59	47,939,430.45
应收账款保理	18,319,333.78	
信用证贴现	40,000,000.00	
合计	618,543,892.04	412,490,498.51

(二十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	289,780,791.96	295,120,906.18
信用证	5,000,000.00	
合计	294,780,791.96	295,120,906.18

(二十九) 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	926,414,515.44	623,380,282.24
1-2 年	41,560,650.46	41,399,777.81
2-3 年	16,812,635.20	19,115,912.10
3 年以上	36,013,936.04	15,554,259.31
合计	1,020,801,737.14	699,450,231.46

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏中高煤矿机械有限公司	12,564,588.35	尚未结算
大同菲利普斯采矿机械制造有限公司	9,682,956.26	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西金石建筑工程有限公司	5,080,733.93	尚未结算
信邦建设集团有限公司	4,078,577.99	尚未结算
宁夏天地西北煤机有限公司	6,522,401.50	尚未结算
北京中科天一环境技术有限公司	3,673,805.33	尚未结算
金湖亮远机械厂	3,334,834.49	尚未结算
北京天健恒通科贸有限公司	3,000,000.00	尚未结算
合计	47,937,897.85	

(三十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	56,704.00	
预收租赁服务费	11,147,411.28	11,565,570.28
合计	11,204,115.28	11,565,570.28

2、 公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(三十一) 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	117,225,309.21	213,690,216.06
预收资产转让费	5,269,999.99	
合计	122,495,309.20	213,690,216.06

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
富县矿业开发有限公司芦村二号煤矿分公司	14,837,412.93	项目尚未完工
中交机电工程局有限公司	16,768,146.04	项目尚未完工
合计	31,605,558.97	

(三十二) 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	59,769,683.27	327,731,718.15	309,270,400.69	78,231,000.73
离职后福利-设定提存计划	694,204.51	22,387,765.98	22,462,065.98	619,904.51
辞退福利		1,885,356.40	1,503,222.80	382,133.60
合计	60,463,887.78	352,004,840.53	333,235,689.47	79,233,038.84

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	46,487,458.43	285,136,985.66	266,844,937.32	64,779,506.77
（2）职工福利费	38,371.00	9,967,971.33	10,006,342.33	
（3）社会保险费	429,566.55	15,412,626.34	15,361,996.92	480,195.97
其中：医疗保险费	339,067.28	14,107,654.53	14,034,383.36	412,338.45
工伤保险费	87,950.57	1,118,194.78	1,140,803.33	65,342.02
生育保险费	2,548.70	186,777.03	186,810.23	2,515.50
（4）住房公积金	156,988.00	8,939,016.03	8,978,898.03	117,106.00
（5）工会经费和职工教育经费	12,657,299.29	5,490,583.35	5,293,690.65	12,854,191.99
（6）非货币性福利		2,784,535.44	2,784,535.44	
合计	59,769,683.27	327,731,718.15	309,270,400.69	78,231,000.73

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	668,728.71	21,684,571.59	21,755,098.19	598,202.11
失业保险费	25,475.80	703,194.39	706,967.79	21,702.40
合计	694,204.51	22,387,765.98	22,462,065.98	619,904.51

(三十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	48,122,799.71	23,848,003.16
企业所得税	58,362,941.33	40,614,906.58
个人所得税	788,577.42	764,069.31
城市维护建设税	2,851,765.98	1,033,326.35
房产税	2,594,032.74	2,130,793.90
教育费附加	2,153,054.21	790,665.28
土地使用税	788,979.40	233,782.94
其他	872,758.20	622,168.57
合计	116,534,908.99	70,037,716.09

(三十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	19,741,281.33	26,106,528.80
其他应付款项	949,134,445.76	794,224,302.44
合计	968,875,727.09	820,330,831.24

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
子公司应支付给少数股东的股利	19,741,281.33	26,106,528.80

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
尚未结算的代理费	653,728,820.54	589,864,689.04
尚未支付的股权转让款	188,325,000.00	91,680,000.00
限制性股票回购义务	11,770,653.14	25,675,747.72

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	52,290,032.13	57,091,383.70
尚未结算的物流费	14,079,831.21	11,940,989.74
其他	28,940,108.74	17,971,492.24
合计	949,134,445.76	794,224,302.44

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丽水鲁发信息技术服务部	24,253,037.18	尚未结算的代理费
丽水海青信息技术服务部	22,156,398.59	尚未结算的代理费
平阳恒亚信息技术有限公司	20,514,117.61	尚未结算的代理费
丽水鲁信信息技术服务部	20,011,023.85	尚未结算的代理费
阳泉市创达技术咨询服务有限公司	15,209,514.36	尚未结算的代理费

(三十五) 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	155,646,001.99	43,221,614.84
一年内到期的长期应付款	6,211,852.00	12,843,400.22
一年内到期的租赁负债	6,055,384.44	5,656,910.32
合计	167,913,238.43	61,721,925.38

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证预计负债	92,270,068.84	88,147,148.06
联合租赁预计信用损失	481,254.23	
合同负债对应的增值税	14,199,063.59	25,627,906.01
已背书未到期的应收票据	17,437,163.38	5,252,224.31
合计	124,387,550.04	119,027,278.38

(三十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	22,013,636.00	
抵押借款	61,241,350.00	4,793,472.43
保证借款	45,324,874.00	45,727,365.00
应收账款保理	22,377,030.39	
合计	150,956,890.39	50,520,837.43

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	23,749,002.16	20,570,783.22
未确认融资费用	-1,465,765.78	-1,421,955.52
合计	22,283,236.38	19,148,827.70

(三十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	13,275,430.30	18,962,684.00
专项应付款		
合计	13,275,430.30	18,962,684.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁保证金	13,275,430.30	18,962,684.00

(四十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	40,481,666.22	1,000,000.00	2,671,949.86	38,809,716.36

(四十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	650,760,000.00						650,760,000.00

(四十二) 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	145,372,008.51	24,432,925.31		169,804,933.82
其他资本公积	64,687,419.00	9,232,955.97	25,619,855.00	48,300,519.97
合计	210,059,427.51	33,665,881.28	25,619,855.00	218,105,453.79

注 1：股本溢价本期增加 14,182,200.00 元系第二次限制性股票激励计划满足解锁条件，相关的股份支付费用自其他资本公积转入股本溢价。

注 2：公司本期以现金收购子公司浙江上创智能科技有限公司 23%少数股东股权，所支付对价与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额之间的差额 10,250,725.31 元调增资本公积—股本溢价。

注 3：其他资本公积本期增加系：（1）确认 2024 年度股份支付费用 8,844,255.00 元；（2）本期解锁的限制性股票计提的回购义务利息转入 388,700.97 元。

注 4：其他资本公积本期减少系：（1）第二次限制性股票激励计划满足解锁条件，相关的股份支付费用 14,182,200.00 元自其他资本公积转入股本溢价；（2）第三次限制性股票激励计划解锁的条件无法满足，故冲回第三次限制性股票激励计划相关的股份支付费用 11,437,655.00 元。

(四十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	24,793,200.00		13,035,600.00	11,757,600.00

注：本期减少系将本期解锁的限制性股票相关的回购义务 13,035,600.00 元予以转回。

(四十四) 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	-6,069,546.64	-267,075.95		-164,919.66	-102,156.29		7,842,494.91	-14,014,197.84
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-6,069,546.64	-267,075.95		-164,919.66	-102,156.29		7,842,494.91	-14,014,197.84
2．将重分类进损益的其他综合收益	516,057.45	-3,269.41			-3,269.41			512,788.04
其中：外币财务报表折算差额	516,057.45	-3,269.41			-3,269.41			512,788.04
其他综合收益合计	-5,553,489.19	-270,345.36		-164,919.66	-105,425.70		7,842,494.91	-13,501,409.80

(四十五) 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		8,664,133.02		8,664,133.02

(四十六) 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	255,265,301.34	19,543,508.93		274,808,810.27

(四十七) 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	2,526,535,199.19	2,211,905,091.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		132,747.69
调整后年初未分配利润	2,526,535,199.19	2,212,037,838.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	214,117,258.64	401,606,850.53
直接转入未分配利润的其他综合收益	7,842,494.91	
减：提取法定盈余公积	19,543,508.93	21,953,490.29
应付普通股股利	97,614,000.00	65,156,000.00
期末未分配利润	2,631,337,443.81	2,526,535,199.19

(四十八) 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	3,083,898,057.83	1,886,284,397.91	2,625,712,082.70	1,450,688,189.64
其他业务	38,938,698.51	12,615,325.55	30,247,364.47	10,592,188.04
合计	3,122,836,756.34	1,898,899,723.46	2,655,959,447.17	1,461,280,377.68

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	3,058,112,984.81	2,610,412,039.57
租赁收入	64,723,771.53	45,547,407.60
合计	3,122,836,756.34	2,655,959,447.17

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	营业收入	营业成本
业务类型：		
煤机销售业务	2,970,680,968.51	1,808,527,106.08
矿山工程业务	34,676,246.45	38,413,299.67
矿山节能减排业务	48,299,922.08	38,579,744.98
煤炭贸易业务	445,290.69	
其他业务	4,010,557.08	2,122,979.42
合计	3,058,112,984.81	1,887,643,130.15

(四十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,607,050.10	7,466,202.70
房产税	9,002,997.51	8,462,335.57
教育费附加	6,563,088.19	5,597,359.73
土地使用税	2,841,144.56	1,249,709.55
车船使用税	36,128.35	43,437.60
印花税	2,114,978.68	1,966,116.75
其他	472.82	13,455.61
合计	29,165,860.21	24,798,617.51

(五十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售服务费	319,543,377.44	345,774,973.15
职工薪酬	51,127,686.47	35,089,796.29
业务招待费	29,535,646.22	24,686,879.03
办公费用	5,788,710.87	7,446,311.03
差旅费	7,264,818.32	5,140,731.58
广告宣传费	1,300,613.91	1,054,571.01
其他	24,509,822.65	35,818,547.87
合计	439,070,675.88	455,011,809.96

(五十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	95,374,207.97	81,856,228.98
折旧与摊销费用	49,674,985.61	47,539,565.28
办公费用	14,685,695.28	11,934,710.76
专业机构费用	16,296,131.59	13,243,843.26
其他	10,665,976.12	17,197,653.27
业务招待费	8,790,014.16	8,704,539.56
差旅费	5,144,240.35	3,553,620.74
合计	200,631,251.08	184,030,161.85

(五十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	83,468,759.36	77,592,753.59
物耗费用	26,789,985.74	26,049,288.59
折旧与摊销费用	5,489,416.42	4,171,928.66
测试开发费用	8,485,004.03	9,814,250.79
差旅费	7,774,790.38	6,876,487.09
其他	2,861,954.48	15,274,994.22

项目	本期金额	上期金额
合计	134,869,910.41	139,779,702.94

(五十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	31,127,403.49	22,501,522.78
其中：租赁负债利息费用	1,067,870.61	695,750.49
减：利息收入	8,547,704.13	6,863,246.11
汇兑损益	11,102.33	1,432.08
其他	1,619,416.57	1,103,536.26
合计	24,210,218.26	16,743,245.01

(五十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	24,038,934.41	51,475,249.82
进项税加计抵减	18,135,145.36	4,140,780.14
代扣个人所得税手续费	287,562.61	221,616.32
直接减免的增值税	61,750.00	
合计	42,523,392.38	55,837,646.28

(五十五) 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	-13,722,419.72	-7,074,451.76
处置长期股权投资产生的投资收益		48,491,717.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益	44,862.25	175,462.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	900,934.08	
债务重组产生的投资收益	-49,974,432.12	18,632,243.54
合计	-62,751,055.51	60,224,971.83

(五十六) 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	58,399.92	9,078,577.40
其他非流动金融资产	-817,881.11	
合计	-759,481.19	9,078,577.40

(五十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-859,083.61	-1,004,379.73
应收账款坏账损失	88,770,508.91	-12,068,270.82
其他应收款坏账损失	-1,304,291.14	-4,621,052.39
长期应收款坏账损失	-1,119,076.46	4,036,182.10
联合租赁预期信用损失	481,254.23	
合计	85,969,311.93	-13,657,520.84

(五十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	29,910,556.51	56,889,772.76
合同资产减值损失	672,833.72	686,399.00
长期股权投资减值损失	12,372,091.07	3,815,122.10
固定资产减值损失	7,559,519.56	13,723,577.48
其他非流动资产减值损失	2,449,010.20	243,477.18
合计	52,964,011.06	75,358,348.52

(五十九) 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
固定资产处置利得或损失	2,328,716.09	1,561,018.26	2,328,716.09
使用权资产处置利得或损失	10,345.44		10,345.44
合计	2,339,061.53	1,561,018.26	2,339,061.53

(六十) 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
政府补助	12,971,500.00	13,597,644.09	12,971,500.00
其他	4,059,116.74	1,392,523.07	4,059,116.74
合计	17,030,616.74	14,990,167.16	17,030,616.74

(六十一) 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	190,000.00	1,280,000.00	190,000.00
非流动资产毁损报废损失	44,403.08	22,905.21	44,403.08
罚款	1,017,650.00	1,653,846.33	1,017,650.00
滞纳金	295,571.27	197,034.40	295,571.27
其他	862,935.51	223.53	862,935.51
合计	2,410,559.86	3,154,009.47	2,410,559.86

(六十二) 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	83,944,167.95	72,844,079.19
递延所得税费用	-6,626,414.95	1,484,695.61
合计	77,317,753.00	74,328,774.80

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	253,027,768.14
按适用税率计算的所得税费用	37,954,165.22
子公司适用不同税率的影响	-8,488,763.78
调整以前期间所得税的影响	340,846.02
非应税收入的影响	-1,848,420.82

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,317,660.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,172,378.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	64,872,729.74
技术研发费加计扣除的影响	-19,658,085.05
所得税费用	77,317,753.00

(六十三) 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	214,117,258.64	401,606,850.53
本公司发行在外普通股的加权平均数	646,500,000.00	651,360,000.00
基本每股收益	0.33	0.62
其中：持续经营基本每股收益	0.33	0.62
终止经营基本每股收益		

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）	214,117,258.64	401,606,850.53
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	646,500,000.00	651,360,000.00
稀释每股收益	0.33	0.62
其中：持续经营稀释每股收益	0.33	0.62
终止经营稀释每股收益		

(六十四) 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	14,614,262.95	29,229,821.93
利息收入	8,391,182.80	6,863,246.11
收到保证金及其他款项	40,138,763.63	3,991,383.59
合计	63,144,209.38	40,084,451.63

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售费用、管理费用及研发费用	323,684,403.62	335,753,916.16
投标保证金	14,190,350.50	15,045,476.06
其他	52,714,236.81	1,449,582.63
合计	390,588,990.93	352,248,974.85

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
银行理财产品到期收回	412,000,000.00	66,600,000.00
收回售后回租本金	138,548,365.40	148,638,050.14
合计	550,548,365.40	215,238,050.14

（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
购买银行理财产品	412,000,000.00	66,600,000.00
支付售后回租本金	169,020,406.61	194,432,000.00
合计	581,020,406.61	261,032,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向其他单位及个人借款	5,000,000.00	538,100.00

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁款项及保证金	12,170,268.56	33,459,798.41
支付贷款保证金及手续费		3,112,380.93
回购股票	681,648.00	2,369,068.00
支付收购少数股权转让款	44,294,584.20	434,891.96
归还其他单位及个人借款	5,000,000.00	
合计	62,146,500.76	39,376,139.30

（3）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	412,490,498.51	688,096,362.27	52,418,872.66	524,215,071.58	10,246,769.82	618,543,892.04
其他应付款-应付股利	26,106,528.80		97,614,000.00	99,914,000.00	4,065,247.47	19,741,281.33
长期借款（含一年内到期的长期负债）	93,742,452.27	327,951,408.21	11,709,278.69	126,800,246.79		306,602,892.38
租赁负债（含一年内到期的长期负债）	24,805,738.02		12,409,707.93	7,579,520.64	1,297,304.49	28,338,620.82
长期应付款（含一年内到期的长期负债）	4,531,548.22		59,199.70	4,590,747.92		
其他应付款-限制性股票回购义务	25,675,747.72		353,587.62	681,648.00	13,577,034.20	11,770,653.14
其他应付款-个人借款		5,000,000.00		5,000,000.00		
其他应付款-尚未支付的股权转让款	81,600,000.00		3,494,584.20	44,294,584.20		40,800,000.00

(六十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	175,710,015.14	376,824,301.20
加：信用减值损失	85,969,311.93	-13,657,520.84
资产减值准备	52,964,011.06	75,358,348.52
固定资产折旧	106,928,819.57	105,998,361.13
油气资产折耗		
使用权资产折旧	6,525,256.55	5,024,918.20
无形资产摊销	6,293,325.48	4,111,223.90
长期待摊费用摊销	2,645,192.25	463,754.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-2,339,061.53	-1,561,018.26
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	44,403.08	22,905.21
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	759,481.19	9,078,577.40
财务费用（收益以“一”号填列）	30,063,197.19	22,502,954.86
投资损失（收益以“一”号填列）	62,751,055.51	-41,592,728.29
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-1,285,757.34	1,506,539.33
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-5,340,657.61	-21,843.72
存货的减少（增加以“一”号填列）	162,033,975.18	-207,709,051.54
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-768,522,095.51	-111,177,219.83
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	339,129,953.39	71,276,440.12
其他	7,395,820.96	24,752,700.00
经营活动产生的现金流量净额	261,726,246.49	321,201,641.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	650,449,486.55	597,183,511.82
减：现金的期初余额	597,183,511.82	535,056,776.13

补充资料	本期金额	上期金额
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	53,265,974.73	62,126,735.69

注：其他系：（1）确认 2024 年度股份支付费用 8,844,255.00 元；（2）第三次限制性股票激励计划解锁的条件无法满足，故冲回第三次限制性股票激励计划相关的股份支付费用 11,437,655.00 元；（3）计提专项储备 9,989,220.96 元。

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	189,280,838.99
其中：上海申传电气股份有限公司	143,055,000.00
天津波义尔科技有限公司	46,225,838.99
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,132,458.81
其中：上海申传电气股份有限公司	16,343,729.94
天津波义尔科技有限公司	5,788,728.87
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	167,148,380.18

3、 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	650,449,486.55	597,183,511.82
其中：库存现金	141,741.41	390,976.07
可随时用于支付的数字货币	5.00	
可随时用于支付的银行存款	646,008,801.50	545,480,759.10
可随时用于支付的其他货币资金	4,298,938.64	
可用于支付的存放财务公司款项		51,311,776.65
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	650,449,486.55	597,183,511.82

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
银行存款	3,452,171.99		只收不付的保理户及使用受限的保证金
其他货币资金	133,020,313.66	136,137,273.51	银行承兑汇票保证金等使用受限的保证金
合计	136,472,485.65	136,137,273.51	

(六十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			145,256.99
其中：美元	20,142.56	7.1884	144,792.41
欧元	5.12	7.5257	38.53
英镑	46.94	9.0765	426.05

(六十七) 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	1,067,870.61	695,750.49
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	1,862,975.52	735,542.00
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）	184,151.66	26,390.48
与租赁相关的总现金流出	14,876,920.64	34,221,730.89

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	39,725,057.90	21,604,048.90
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	14,637,712.47	

注：公司子公司陕西榆能创力智能装备有限公司本年出租两套集中供液系统，取得租赁收入 4,328,647.00 元，合同约定根据设备实际运转工时计价，属于可变租金。公司子公司浙江中煤机械科技有限公司本年出租两套集中供液系统及乳化液泵，取得租赁收入 10,309,065.47 元，合同约定根据设备实际运转工时计价，属于可变租金。

（2）融资租赁

	本期金额	上期金额
租赁投资净额的融资收益	24,998,713.63	23,943,358.70

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	105,888,860.52	120,245,396.74
1 至 2 年	83,365,434.61	76,242,103.54
2 至 3 年	71,089,398.36	61,448,717.24
3 至 4 年	46,320,590.54	44,588,484.97
4 至 5 年	29,735,479.49	19,677,663.88
5 年以上	35,364,181.92	22,174,285.01
未折现的租赁收款额小计	371,763,945.44	344,376,651.38
加：未担保余值		
减：未实现融资收益	56,204,852.86	44,884,518.62
租赁投资净额	315,559,092.58	299,492,132.76

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	83,468,759.36	77,592,753.59
物耗费用	26,789,985.74	26,049,288.59
折旧与摊销费用	5,489,416.42	4,171,928.66
测试开发费用	8,485,004.03	9,814,250.79
差旅费	7,774,790.38	6,876,487.09
其他	2,861,954.48	15,274,994.22
合计	134,869,910.41	139,779,702.94
其中：费用化研发支出	134,869,910.41	139,779,702.94
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	购买日至期末被购买方的现金流量
上海申传电气股份有限公司	2024/8/14	280,500,000.00	51.00	现金	2024/8/14	注 1	192,266,410.95	22,827,883.84	-6,342,711.25
天津波义尔科技有限公司	2024/8/21	46,225,838.99	51.00	现金	2024/8/21	注 2	48,299,922.07	-2,804,674.97	11,019,498.21

注 1：截至 2024 年 8 月 14 日，经公司第五届董事会第八次会议审议通过，双方签订股权转让协议，公司按协议约定支付股权转让款 7,012.50 万元，双方完成证券过户登记。完成过户登记后，公司按协议约定支付股权转让款 7,293 万元。

注 2：截至 2024 年 8 月 21 日，经公司总经理办公会审议通过，双方签订股权转让协议，公司按协议约定支付股权转让款 1,386.78 万元，天津波义尔科技有限公司（原名：天津波义尔科技股份有限公司）完成工商变更登记。工商登记变更完成后，公司按协议约定支付股权转让款 3,235.81 万元。

2、 合并成本及商誉

	上海申传电气股份有限公司	天津波义尔科技有限公司
合并成本		
—现金	280,500,000.00	46,225,838.99
合并成本合计	280,500,000.00	46,225,838.99
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	95,987,213.09	46,296,770.46
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	184,512,786.91	-70,931.47

合并成本公允价值的确定方法：

公司与股权转让方以银信资产评估有限公司出具的《上海创力集团股份有限公司拟股权收购所涉及的上海申传电气股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（银信评报字（2024）第 060034 号）所给出的评估结果（股东全部权益的市场价值评估值为 55,500 万元）为基础，协商确定上海申传电气股份有限公司 51%股权对应股份的转让价格为 28,050 万元。

公司与股权转让方以银信资产评估有限公司出具的《上海创力集团股份有限公司拟收购天津波义尔科技股份有限公司股权所涉及的天津波义尔科技股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（银信评报字（2024）第 06001 号）所给出的评估结果（股东全部权益价值评估值为 10,048.39 万元）为基础，协商确定天津波义尔科技股份有限公司 51%股权对应股份的转让价格为 4,622,58 万元。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海申传电气股份有限公司		天津波义尔科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	404,604,391.45	353,271,670.56	156,913,779.98	146,684,716.78
流动资产	358,832,499.41	335,648,453.63	150,150,814.94	140,760,779.74
非流动资产	45,771,892.04	17,623,216.93	6,762,965.04	5,923,937.04
负债：	216,394,169.71	208,694,261.58	66,135,798.70	64,521,995.83

	上海申传电气股份有限公司		天津波义尔科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动负债	202,699,653.29	202,699,653.29	63,955,178.72	63,955,178.72
非流动负债	13,694,516.42	5,994,608.29	2,180,619.98	566,817.11
净资产	188,210,221.74	144,577,408.98	90,777,981.28	82,162,720.95
减：少数股东权益				
取得的净资产	188,210,221.74	144,577,408.98	90,777,981.28	82,162,720.95

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司根据银信资产评估有限公司出具的《上海创力集团股份有限公司以合并对价分摊为目的所涉及的上海申传电气股份有限公司各项可辨认资产和负债公允价值资产评估报告》（银信评报字（2024）第 060067 号）为依据确定购买日上海申传电气股份有限公司可辨认资产、负债公允价值。

公司根据银信资产评估有限公司出具的《上海创力集团股份有限公司以合并对价分摊为目的所涉及的天津波义尔科技有限公司各项可辨认资产和负债公允价值资产评估报告》（银信评报字（2024）第 060059 号）为依据确定购买日天津波义尔科技有限公司可辨认资产、负债公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

1、公司子公司上海创力普昱自动化工程有限公司（以下简称“创力普昱”）被公司吸收合并，于 2024 年 8 月 23 日完成工商注销手续。

2、2024 年 4 月公司与山东美锦企业管理有限公司、内蒙古煤科企业管理有限公司共同组建创力集团煤机智能装备（内蒙古）有限公司（以下简称“创力内蒙”），公司持有创力内蒙 51%股权，因此将创力内蒙从成立日起纳入合并范围。

3、2024 年 11 月公司与自然人王从东共同组建上海创力集团（临汾）矿山智能装备有限公司（原名：临汾创力煤机智能装备有限公司，以下简称“临汾创力”），公司持有临汾创力 51%股权，因此将临汾创力从成立日起纳入合并范围。

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州创力矿山设备有限公司	18750 万元人民币	常熟市	常熟市	机械制造	100.00		新设
大同同力采掘机械制造有限公司	3830 万元人民币	大同市	大同市	机械制造	30.00	30.00	同一控制企业合并
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	1000 万元人民币	毕节市	毕节市	机械制造	57.00		新设
上海创力燃料有限公司	3000 万元人民币	上海市	上海市	煤炭经营	100.00		新设
江苏创力铸锻有限公司	8000 万元人民币	金湖市	金湖市	铸钢件、锻件等制造及销售	100.00		新设
香港创力国际投资有限公司	528.09 万美元	香港	香港	投资	100.00		新设
赛盟科技（香港）有限公司	524.80 万美元	香港	香港	一般贸易		100.00	非同一控制企业合并
合肥创大新能源科技有限公司	10000 万元人民币	合肥市	合肥市	新能源纯电动汽车电池等制造及销售	51.00		新设
浙江创力融资租赁有限公司	17000 万元人民币	舟山市	舟山市	融资租赁业务等	79.41	20.59	新设

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海创力新能源汽车有限公司	10000 万元人民币	上海市	上海市	新能源汽车等技术开发及销售	100.00		新设
西安创力新能源汽车有限公司	3500 万元人民币	西安市	西安市	新能源汽车等技术开发及销售		80.00	新设
华拓矿山工程有限公司	9375 万元人民币	金湖市	金湖市	矿山工程施工	51.20		非同一控制企业合并
江苏创力机械科技有限公司	1000 万元人民币	江苏	江苏	非煤矿用产品的开发和掘进装备的制造及销售	70.00		新设
浙江中煤机械科技有限公司	8800 万元人民币	乐清	乐清市	矿用乳化液泵站、喷雾泵站等制造、销售	100.00		同一控制企业合并
江苏创力矿山机械有限公司	6000 万元人民币	金湖市	金湖市	矿山机械及配件等制造、销售		100.00	新设
创力智能输送（苏州）机械科技有限公司	5000 万元人民币	常熟市	常熟市	工程和技术研究和试验发展	51.00		新设
浙江上创智能科技有限公司	5000 万元人民币	杭州市	杭州市	电机及其控制系统研发、销售	68.00		新设
陕西榆能创力智能装备有限公	10000 万元人民币	榆林市	榆林市	机械制造	90.00		新设

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司							
江苏创立科技装备有限公司	16000 万元人民币	连云港市	连云港市	机械制造	95.00		非同一控制企业合并
创力集团（贵州）矿山智能装备有限公司	10000 万元人民币	六盘水市	六盘水市	机械制造	51.00		新设
创力集团煤机智能装备（内蒙古）有限公司	6000 万人民币	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	机械制造	51.00		新设
上海申传电气股份有限公司	5320 万人民币	上海市	上海市	机械制造	51.00		非同一控制企业合并
上海申传智能科技有限公司	100 万人民币	上海市	上海市	目前尚未开展业务，未来拟定位为公司井下辅助驾驶相关研发的实施主体		51.00	非同一控制企业合并
天津波义尔科技有限公司	3000 万人民币	天津市	天津市	新能源技术开发	51.00		非同一控制企业合并
北京中矿赛力贝特节能科技有限公司	5000 万人民币	北京市	北京市	换热系统设计、产品研发		51.00	非同一控制企业合并
波义尔河北机电科技有限公司	1000 万人民币	邯郸市	邯郸市	换热装置制造、工程服		51.00	非同一控制企业

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				务			合并
上海创力集团（临汾）矿山智能装备有限公司	5000 万人民币	临汾市	临汾市	机械制造	51.00		新设

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海申传电气股份有限公司	49.00%	11,185,663.08		101,228,279.35

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海申传电气股份有限公司	34,823.48	4,737.97	39,561.45	17,389.02	1,068.63	18,457.65

单位：万元

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海申传电气股份有限公司	19,226.64	2,282.79	2,282.79	-170.74

注：上述上海申传电气股份有限公司的主要财务信息系按公允价值计量；本期金额系该公司纳入本公司合并范围期间 2024 年 8-12 月的金额。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司原持有浙江上创智能科技有限公司（以下简称“浙创智能”）45%股权。2024 年 11 月 29 日本公司收购了自然人刘红艳持有的浙创智能 3%股权、自然人武峰持有的浙创智能 3%股权、自然人解旭持有的浙创智能 2%股权；2024 年 12 月 11 日，本公司收购了宁波怀信企业管理合伙（有限合伙）持有的浙创智能 15%股权。上述交易完成后，本公司共持有浙创智能 68%股权。购买成本与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额的差额 10,250,725.31 元调增资本公积。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

公司无重要的合营企业或联营企业。

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	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	
递延收益	2,671,949.86	2,519,335.73	其他收益

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	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	21,366,984.55	48,955,914.09
营业外收入	12,971,500.00	13,597,644.09
合计	34,338,484.55	62,553,558.18

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	40,481,666.22	1,000,000.00		2,671,949.86			38,809,716.36	与资产相关

(二) 政府补助的退回

	金额	原因
本期退回的政府补助	6,450,000.00	《露天矿智能化高效连续采掘装备首台突破》项目撤项

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 ：

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。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、可随时变现的有价证券以及对未来 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		618,543,892.04				618,543,892.04	618,543,892.04
应付票据		294,780,791.96				294,780,791.96	294,780,791.96
应付账款	1,020,801,737.14					1,020,801,737.14	1,020,801,737.14
其他应付款	968,875,727.09					968,875,727.09	968,875,727.09
长期借款		155,646,001.99	109,645,540.39	41,311,350.00		306,602,892.38	306,602,892.38
长期应付款		11,194,820.00	6,123,322.30	2,169,140.00		19,487,282.30	19,487,282.30
租赁负债		7,344,731.39	7,011,033.14	16,540,412.88		30,896,177.41	28,338,620.82
合计	1,989,677,464.23	1,087,510,237.38	122,779,895.83	60,020,902.88		3,259,988,500.32	3,257,430,943.73

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		412,490,498.51				412,490,498.51	412,490,498.51
应付票据		295,120,906.18				295,120,906.18	295,120,906.18
应付账款	699,450,231.46					699,450,231.46	699,450,231.46

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
其他应付款	794,224,302.44					794,224,302.44	794,224,302.44
长期借款		43,221,614.84	34,207,653.06	16,313,184.37		93,742,452.27	93,742,452.27
长期应付款		12,843,400.22	18,962,684.00			31,806,084.22	31,806,084.22
租赁负债		6,586,499.78	5,756,981.53	14,813,801.71		27,157,283.02	24,805,738.02
合计	1,493,674,533.90	770,262,919.53	58,927,318.59	31,126,986.08		2,353,991,758.10	2,351,640,213.10

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

（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。

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				
◆交易性金融资产	2,783,290.24		10,080,000.00	12,863,290.24
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,783,290.24		10,080,000.00	12,863,290.24
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	2,783,290.24			2,783,290.24
（3）衍生金融资产				
（4）业绩补偿承诺			10,080,000.00	10,080,000.00
◆应收款项融资		129,211,567.98		129,211,567.98
◆其他权益工具投资			12,170,106.87	12,170,106.87
◆其他非流动金融资产			4,893,700.00	4,893,700.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,893,700.00	4,893,700.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,783,290.24	129,211,567.98	27,143,806.87	159,138,665.09

交易性金融资产中的权益工具投资为上市公司股票，采用公开市场股票价格作为公允价值。交易性金融资产中的业绩承诺补偿，采用经评估确认的评估价值作为公允价值的合理估计进行计量并考虑业绩承诺补偿的可实现性。

应收款项融资为一年内到期的银行承兑汇票，其剩余期限较短、票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

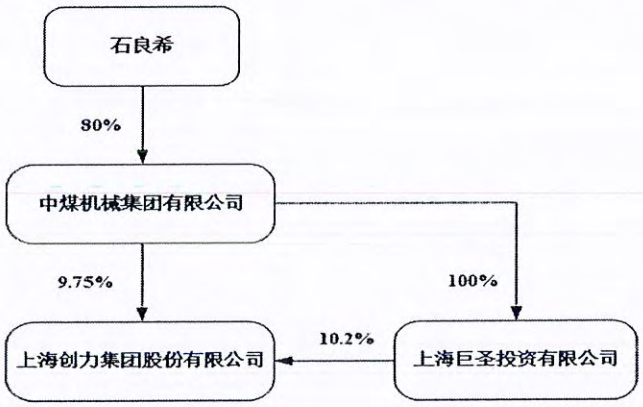
其他权益工具投资与其他非流动金融资产：根据被投资企业经营环境和经营情况、财务状况等，采用经评估确认的评估价值作为公允价值的合理估计进行计量。

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(%)
中煤机械集团有限公司	浙江省乐清市	高压清洁设备及配件制造、销售	5,000 万元	9.75	9.75

截止 2024 年 12 月 31 日，公司与公司实际控制人股权关系如下：



(二) 本公司的子公司情况

本公司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

合营或联营企业名称	与本公司关系
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	联营企业
山西西山中煤机械制造有限公司	联营企业
山西晋控装备创力智能制造有限公司	联营企业
上海士为智能设备有限公司	联营企业
山东邦迈智能科技有限公司	联营企业
创力（湖北）流体控制有限责任公司	联营企业
波义尔（河北）智能矿山科技有限公司	联营企业

(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
浙江中煤液压机械有限公司	股东中煤机械集团有限公司联营企业
温州智润机械制造有限公司	受石良希、石华辉控制的企业
惠州市亿能电子有限公司	受石良希、石华辉控制的企业

(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
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	采购商品	17,361,992.86	5,479,964.61
浙江中煤液压机械有限公司	采购商品	14,806,993.46	25,467,543.50
惠州市亿能电子有限公司	采购商品	625,539.86	
上海士为智能设备有限公司	采购商品	49,930,649.51	

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
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	销售商品	136,042,416.00	91,070,818.87
山西西山中煤机械制造有限公司	销售商品	1,048,855.66	8,452,375.16
浙江中煤液压机械有限公司	销售商品	1,061,523.37	23,438.93
山西晋控装备创力智能制造有限公司	销售商品	35,349,265.56	

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
中煤机械集团有限公司	房屋	257,142.86	257,142.86

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
中煤机械集团有限公司	房屋								3,783,133.94	271,086.07	
温州智润机械制造有限公司	房屋			4,728,410.09	598,374.82					228,443.62	21,300,104.63

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州创力矿山设备有限公司	10,000,000.00	2023/1/11	2026/1/11	否
华拓矿山工程有限公司	30,000,000.00	2022/1/17	2024/1/17	是
华拓矿山工程有限公司	15,000,000.00	2022/5/18	2024/5/18	是
浙江上创智能科技有限公司	30,000,000.00	2022/5/20	2024/4/30	是
浙江创力融资租赁有限公司	50,000,000.00	2023/7/17	2027/7/16	否
浙江创力融资租赁有限公司	7,000,000.00	2021/5/19	2024/5/17	是
浙江创力融资租赁有限公司	2,900,000.00	2023/8/17	2026/8/15	否
浙江创力融资租赁有限公司	15,386,800.00	2023/4/18	2027/6/30	否
浙江创力融资租赁有限公司	44,000,000.00	2023/12/8	2024/5/16	是
浙江创力融资租赁有限公司	20,000,000.00	2024/6/18	2025/6/17	否
浙江创力融资租赁有限公司	44,000,000.00	2024/9/29	2025/5/31	否
浙江中煤机械科技有限公司	50,000,000.00	2024/1/12	2025/1/12	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州创力矿山设备有限公司	120,000,000.00	2022/7/6	2025/7/25	否
苏州创力矿山设备有限公司	130,000,000.00	2021/2/3	2026/12/31	否
苏州创力矿山设备有限公司	50,000,000.00	2023/9/11	2024/9/11	是
苏州创力矿山设备有限公司	240,000,000.00	2023/3/24	2024/3/23	是
苏州创力矿山设备有限公司	100,000,000.00	2023/6/25	2024/6/24	是
苏州创力矿山设备有限公司	50,000,000.00	2023/12/14	2024/12/13	是
苏州创力矿山设备有限公司	50,000,000.00	2023/5/19	2024/5/18	是
苏州创力矿山设备有限公司	50,000,000.00	2023/3/13	2024/3/12	是
苏州创力矿山设备有限公司	100,000,000.00	2024/1/26	2024/12/21	否
苏州创力矿山设备有限公司	100,000,000.00	2024/5/9	2025/4/25	否
苏州创力矿山设备有限公司	100,000,000.00	2024/7/16	2025/7/15	否
苏州创力矿山设备有限公司	100,000,000.00	2024/7/22	2025/7/21	否
苏州创力矿山设备有限公司	100,000,000.00	2024/7/25	2025/7/25	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州创力矿山设备有限公司	20,000,000.00	2024/8/16	2025/8/15	否
苏州创力矿山设备有限公司	50,000,000.00	2024/8/22	2029/8/22	否
苏州创力矿山设备有限公司	50,000,000.00	2024/9/10	2025/9/10	否
苏州创力矿山设备有限公司	100,000,000.00	2024/9/29	2025/7/4	否
苏州创力矿山设备有限公司	50,000,000.00	2024/12/10	2025/12/10	否
苏州创力矿山设备有限公司	50,000,000.00	2024/12/16	2025/12/16	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	1,461.50	1,501.38

(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					
	山西西山中煤机械制造有限公司	105,747,902.45	40,416,650.37	120,654,545.52	20,711,499.78
	阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	232,586,098.28	15,253,919.91	192,502,092.00	14,291,416.46
	浙江中煤液压机械有限公司	982,399.85	52,513.91	487,926.62	41,538.41
	山西晋控装备创力智能制造有限公司	17,361,261.68	860,253.86		
	中煤机械集团有限公司	270,000.00	13,500.00		
预付款项					
	上海士为智能设备有限公司			23,210,000.00	

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
	山东创力邦迈智能科技有限公司	11,327,433.63			
合同资产					
	阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	8,443,063.13	551,332.02	5,152,899.92	257,645.00
	山西晋控装备创力智能制造有限公司	2,667,358.30	133,367.91		
	浙江中煤液压机械有限公司	80,000.00	4,000.00		

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			
	阳泉华越创力采掘机械制造有限公司		3,310.34
	浙江中煤液压机械有限公司	6,574,648.14	17,809,154.76
	上海士为智能设备有限公司	6,577,375.67	
应付票据			
	上海士为智能设备有限公司	10,000,000.00	
合同负债			
	浙江中煤液压机械有限公司	4,870,884.95	
其他应付款			
	中煤机械集团有限公司		22,922.49

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2022 年 7 月向 25 名激励对象授予限制性股票 1392 万股			3,936,000.00	13,343,040.00				
2022 年 9 月向 2 名激励对象授予限制性股票 108 万股			324,000.00	839,160.00				
合计			4,260,000.00	14,182,200.00				

注：根据公司第四届董事会第十三次会议以及 2022 年第二次临时股东大会股东会审议通过的《2022 年限制性股票激励计划》：

2022 年 7 月，公司以 3.01 元/股的价格向 25 名激励对象授予限制性股票 1,392 万股，按公允价值 6.4 元确认股份支付费用 4,718.88 万元，并在等待期内即 2022 年 7 月至 2025 年 8 月间分摊计入各项成本费用。

2022 年 9 月，公司以 3.01 元/股的价格向 2 名激励对象授予限制性股票 108 万股，按公允价值 5.6 元确认股份支付费用 279.72 万元，并在等待期内即 2022 年 9 月至 2025 年 10 月间分摊计入各项成本费用。

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022 年 7 月向 25 名激励对象授予限制性股票 1392 万股			3.01 元/股	7 个月
2022 年 9 月向 2 名激励对象授予限制性股票 108 万股			3.01 元/股	9 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票收盘价确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据实际授予的股份数量以及限售条件的解除情况确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,803,800.00

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
2022 年 7 月向 25 名激励对象授予限制性股票 1392 万股	-2,558,460.00		-2,558,460.00	23,214,200.00		23,214,200.00
2022 年 9 月向 2 名激励对象授予限制性股票 108 万股	-34,940.00		-34,940.00	1,538,500.00		1,538,500.00
合计	-2,593,400.00		-2,593,400.00	24,752,700.00		24,752,700.00

注：本年确认 2024 年度股份支付费用 8,844,255.00 元；年末，本公司确认第三次限制性股票激励计划解锁的条件无法满足，故冲回第三次限制性股票激励计划相关的股份支付费用 11,437,655.00 元；合计减少股份支付费用 2,593,400 元。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押担保事项

（1）2021 年 4 月，公司子公司苏州创力矿山设备有限公司与江苏常熟农村商业银行股份有限公司赵市支行签订《最高额抵押合同》，将江苏省苏州市常熟市沙家浜镇久隆路 27 号的土地使用权及地上建筑物（房产证号苏（2021）常熟市不动产权第 8108790 号）作为抵押，抵押担保主债权最高金额为人民币 8,930 万元，抵押期限为 2021 年 4 月 8 日起至 2026 年 4 月 7 日止。截至 2024 年 12 月 31 日上述抵押物账面价值共计人民币 22,844,555.02 元，其中：固定资产账面价值 8,419,400.50 元，无形资产账面价值 14,353,259.47 元。

（2）2023 年 11 月，公司子公司江苏创力矿山机械有限公司与中国农业银行股份有限公司金湖县支行签订《最高额抵押合同》，将江苏金湖县健康西路北、八四大道东的土地使用权及地上建筑物（房产证号苏（2022）金湖县不动产权第 0150839 号）作为抵押，抵押担保主债权最高金额为人民币 7,000 万元，抵押期限为 2023 年 11 月 09 日起至 2028 年 11 月 08 日止。截至 2024 年 12 月 31 日上述抵押物用于抵押借款账面余额为人民币 21,000,000.00 元，抵押物账面价值共计人民币 51,698,956.29 元，其中，固定资产账面价值 44,057,917.34 元，无形资产账面价值 7,641,038.95 元。

（3）2019 年 7 月公司子公司浙江中煤机械科技有限公司与中国建设银行股份有限公司乐清支行签订了《最高额抵押合同》，子公司将浙（2019）乐清市不动产证明第 0015188 号乐清经济开发区纬十六路 298 号的土地使用权及地上建筑物作为抵押，抵押担保主债权最高金额为人民币 1000 万元，抵押期限为 2024 年 8 月 22 日至 2025 年 9 月 21 日。截止 2024 年 12 月 31 日上述抵押物用于抵押借款账面余额为人民币 10,000,000.00 元，抵押物账面价值共计人民币 45,663,819.89 元，其中固定资产账面价值为 39,630,626.27 元，无形资产账面价值为 6,033,193.62 元。

（4）公司子公司江苏创立科技装备有限公司与中国建设银行股份有限公司连港朐阳支行签订了《最高额抵押合同》，子公司将连云港经济技术开发区佟路 108 号的土地使用权及地上建筑物厂房中结构件车间一、液压元件车间（不动产证号苏（2024）连云港市不动产权第 0043745 号、苏（2024）连云港市不动产权第 0043746 号）作为抵押，抵押担保主债权最高金额为人民币 11,659.03 万元，抵押期限为 2024 年 8 月 29 日至 2025 年 4 月 29 日。截止 2024 年 12 月 31 日上述抵押物用于抵押借款账面余额为人民币 61,241,350.00 元，抵押物账面价值共计人民币 144,600,466.45 元，其中固定资产账面价值为

97,523,163.22 元，无形资产账面价值为 47,077,303.23 元。

2、 质押事项

（1）2023 年 9 月公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与浙江稠州商业银行舟山支行签订《国内保理业务合同》，将自 2023 年 12 月 27 日到 2027 年 6 月 27 日期间内发生的对兰溪市丰源原水有限责任公司的长期应收款予以质押，质押担保主债权最高金额为人民币 20,755,999.35 元,质押期限为 2023 年 7 月 17 日起至 2027 年 7 月 16 日止。截至 2024 年 12 月 31 日上述质押物用于质押的长期借款的账面余额为人民币 7,500,000.00 元，一年内到期的长期借款账面余额为人民币 4,000,000.00 元，上述质押的长期应收款账面价值为人民币 7,958,673.79 元，一年以内到期的长期应收款账面价值为人民币 4,992,636.41 元。

（2）2023 年 7 月公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与浙江稠州商业银行舟山支行签订《国内保理业务合同》，将自 2023 年 7 月 20 日到 2025 年 5 月 20 日期间内发生的对舟山和海建材有限公司的长期应收款予以质押，质押担保主债权最高金额为人民币 31.684.438.44 元，质押期限为 2023 年 7 月 19 日起至 2025 年 6 月 20 日止。截至 2024 年 12 月 31 日上述质押物用于质押的长期借款的账面余额为人民币 0.00 元，一年内到期的长期借款账面余额为人民币 5,850,000.00 元，上述质押的长期应收款账面价值为人民币 0.00 元，一年以内到期的长期应收款账面价值为人民币 6,781,411.15 元。

（3）2023 年 4 月公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与杭州银行舟山支行签订《国内保理业务合同》，将自 2023 年 4 月 18 日起至 2027 年 6 月 30 日期间内发生的对温州晶昊新能源有限公司和武义日星新能源有限公司的长期应收款予以质押,质押担保主债权最高金额为人民币 23,069,887.00 元，质押期限为 2023 年 4 月 18 日起至 2027 年 6 月 30 日止。截至 2024 年 12 月 31 日上述质押物用于质押的长期借款的账面余额为人民币 4,991,448.32 元，一年内到期的长期借款账面余额为人民币 2,640,000.00 元，上述质押的长期应收款账面价值为人民币 9,855,600.00 元，一年以内到期的长期应收款账面价值为人民币 2,856,000.00 元。

（4）2023 年 8 月公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与杭州银行舟山支行签订《国内保理业务合同》，将自 2023 年 8 月 17 日到 2026 年 8 月 15 日期间内发生的对永康信佰来科技有限公司的长期应收款予以质押，质押担保主债权最高金额为人民币 5,888,596.00 元，质押期限为 2023 年 8 月 17 日起至 2026 年 8 月 15 日止。截至 2024 年 12 月 31 日上述质押物用于质押的长期借款的账

面余额为人民币 563,905.00 元,一年内到期的长期借款账面余额为人民币966,660.00 元，上述质押的长期应收款账面价值为人民币 3,048,832.13 元，一年以内到期的长期应收款账面价值为人民币 732,167.20 元。

（5）2023 年 12 月公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与浙商银行杭州分行签订《国内保理业务合同》，将自 2023 年 12 月 8 日到 2026 年 12 月 4 日期间内发生的对诸暨市鑫文新能源科技有限公司和诸暨市锦星新能源科技有限公司的长期应收款予以质押,质押担保主债权最高金额为人民币 22,350,896.32 元，质押期限为 2023 年 12 月 8 日到 2026 年 12 月 4 日止。截至 2024 年 12 月 31 日上述质押物用于质押的长期借款的账面余额为人民币 2,462,479.37 元，一年内到期的长期借款账面余额为人民币 2,330,993.06 元，上述质押的长期应收款账面价值为人民币 13,555,663.63 元，一年以内到期的长期应收款账面价值为人民币 1,758,593.58 元。

（6）2024 年 1 月公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与浙商银行杭州分行签订《国内保理业务合同》，将自 2023 年 11 月 1 日到 2026 年 11 月 1 日期间发生的对陕西能源化工创力服务有限公司的长期应收款予以质押，质押担保主债权最高金额为人民币 12,153,283.92 元，质押期限为 2024 年 1 月 31 日到 2027 年 2 月 1 日止。截至 2024 年 12 月 31 日上述质押物用于质押的长期借款的账面余额为人民币 4,494,151.88 元，一年内到期的长期借款账面余额为人民币 3,629,641.13 元，上述质押的长期应收款账面价值为人民币 3,593,995.21 元，一年以内到期的长期应收款账面价值为人民币 3,681,501.04 元。

（7）2024 年 9 月公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与浙商银行杭州分行签订《国内保理业务合同》，将自 2024 年 9 月 20 日到 2026 年 9 月 20 日期间发生的对舟山市浩海港航工程有限公司的长期应收款予以质押，质押担保主债权最高金额为人民币 12,673,375.68 元，质押期限为 2024 年 9 月 20 日到 2026 年 12 月 30 日止。截至 2024 年 12 月 31 日上述质押物用于质押的长期借款的账面余额为人民币 2,001,651.43 元，一年内到期的长期借款账面余额为人民币 2,543,890.13 元，上述质押的长期应收款账面价值为人民币 4,649,288.44 元，一年以内到期的长期应收款账面价值为人民币 5,919,165.48 元。

（8）银行承兑汇票质押

企业将银行承兑汇票予以质押用于开立银行承兑汇票的保证金，截止 2024 年 12 月 31 日，质押明细情况如下：

银行名称	质押金额(元)	主债务履行期
浙商银行上海松江支行	22,536,844.89	2024 年 8 月 1 日至 2025 年 2 月 1 日
浙商银行上海分行	300,000.00	2024 年 7 月 4 日至 2025 年 6 月 19 日

银行名称	质押金额(元)	主债务履行期
合计	22,836,844.89	

(二) 或有事项

1、截至 2024 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 445,591,931.19 元，已背书未到期的商业承兑汇票金额为 2,680,000.00 元，已背书未到期的财务公司承兑汇票金额为 14,757,163.38 元；已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 22,940,310.40 元。

2、公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订《联合租赁合作协议》，约定双方一起开展联合租赁业务，同时浙江创力融资租赁有限公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签署《回购协议》，约定浙江创力融资租赁有限公司承担《联合租赁合作协议》项下所有发生的《融资租赁合同》项下租赁物或剩余债权的回购义务，回购价格包括不限于《融资租赁合同》项下所有到期应付未付的租金及未到期的本金总额与提前回购费用（《融资租赁合同》项下未到期本金总额的 2%）。截至 2024 年 12 月 31 日止，相关《融资租赁合同》项下浙江浙银金融租赁股份有限公司投放的未到期本金总额为 4,718.18 万元。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、根据《2022 年限制性股票股权激励计划》（以下简称“激励计划”），公司于 2025 年 3 月 25 日发布《创力集团关于限制性股票回购注销的公告》，回购注销 2022 年限制性股票股权激励首次授予人员中 1 人所持有的共计 28.80 万股限制性股票。本次回购注销完成后，公司注册资本金变更为 65,047.20 万元，总股本变更为 65,047.20 万股。

2、经公司第五届董事会第十四次会议审议通过，公司全资子公司浙江中煤机械科技有限公司拟以现金方式向中煤机械集团有限公司、杨豪、蔡海英、石兆宇、石云南、杨加平、杨勇、包景衍、包景炜收购浙江中煤液压机械有限公司合计 56.94%的股权，收购金额为 6,632.8626 万元。

3、2025 年 4 月公司与自然人南欧、自然人杨瑾然共同组建上海华创华力智能科技有限公司（以下简称“华创华力”），华创华力注册资本 1,000 万元，公司持有华创华力 51%的股权。

(二) 利润分配情况

2025 年 4 月 24 日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过了 2024 年度利润分配预案，公司拟以 2024 年度权益分派方案实施股权登记日的总股本为基数，每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 1.00 元（含税），截至本报告披露日，公司总股本 650,472,000 股，以此计算共计分配利润 65,047,200 元（含税），本次分配不实施资本公积转增股本、不分红股，剩余未分配利润全部结转以后年度分配。在本议案审议通过后至实施权益分派股权登记日期间，如发生公司总股本发生变动的情况，公司将维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

十六、 其他重要事项

本年度公司发生的重要债务重组事项如下：

1、本年度公司子公司大同同力采掘机械制造有限公司（以下简称“大同同力”）与晋能控股煤业集团有限公司、晋能控股煤业集团有限公司下属各子（分）公司（以下简称“债务人”）签署《债务重组协议》，协议约定大同同力给予债务人一定折扣的债务豁免，由此大同同力确认债务重组损失 3,696.15 万元。

2、本年度公司子公司大同同力与晋能控股煤业集团有限公司、晋能控股煤业集团有限公司下属各子（分）公司（以下简称“债务人”）及晋融汇通（天津）商业保理有限公司签署《债务重组四方协议》，协议约定大同同力给予债务人一定折扣的债务豁免，由此大同同力确认债务重组损失 1,299.97 万元。

3、本年度公司子公司浙江中煤机械科技有限公司（以下简称“中煤机械”）与晋能控股煤业集团有限公司、晋能控股煤业集团有限公司下属各子（分）公司（以下简称“债务人”）及晋融汇通（天津）商业保理有限公司签署《债务重组四方协议》，协议约定中煤机械给予债务人一定折扣的债务豁免，由此中煤机械确认债务重组损失 380.25 万元。

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	1,314,894,657.60	805,031,929.69
1 至 2 年	347,199,866.91	441,358,015.84
2 至 3 年	169,474,815.31	229,032,528.94
3 至 4 年	112,111,438.12	27,446,523.16
4 至 5 年	17,261,760.96	16,861,155.65
5 年以上	80,958,118.76	74,660,462.68
小计	2,041,900,657.66	1,594,390,615.96
减：坏账准备	265,082,142.64	196,254,827.37
合计	1,776,818,515.02	1,398,135,788.59

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	23,412,882.17	1.15	23,412,882.17	100.00		22,522,190.62	1.41	22,522,190.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,018,487,775.49	98.85	241,669,260.47	11.97	1,776,818,515.02	1,571,868,425.34	98.59	173,732,636.75	11.05	1,398,135,788.59
其中：										
煤机销售业务组合	1,871,507,372.50	91.65	240,934,358.45	12.87	1,630,573,014.05	1,278,254,827.66	80.17	172,264,568.75	13.48	1,105,990,258.91
关联方组合	146,980,402.99	7.20	734,902.02	0.50	146,245,500.97	293,613,597.68	18.42	1,468,068.00	0.50	292,145,529.68
合计	2,041,900,657.66	100.00	265,082,142.64		1,776,818,515.02	1,594,390,615.96	100.00	196,254,827.37		1,398,135,788.59

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
客户 1	16,935,000.00	16,935,000.00	100.00	预计无法收回	16,935,000.00	16,935,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
煤机销售业务组合	1,871,507,372.50	240,934,358.45	12.87
关联方组合	146,980,402.99	734,902.02	0.50

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	
按单项计提坏账准备	22,522,190.62		1,157,308.45		2,048,000.00	23,412,882.17
按组合计提坏账准备	173,732,636.75	62,756,491.04		347,844.90	5,527,977.58	241,669,260.47
合计	196,254,827.37	62,756,491.04	1,157,308.45	347,844.90	7,575,977.58	265,082,142.64

注：本期其他变动系吸收合并子公司上海创力普昱自动化工程有限公司，相关应收账款坏账准备转入所致。

4、 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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	231,359,855.05	8,443,063.13	239,802,918.18	10.87	15,682,627.61
富县矿业开发有限公司	97,116,095.21	15,526,871.07	112,642,966.28	5.11	5,638,860.04
山西西山中煤机械制造有限公司	105,747,902.45		105,747,902.45	4.79	40,416,650.37
大同同力采掘机械制造有限公司	96,143,165.71		96,143,165.71	4.36	480,715.83
陕西延长石油物资集团有限责任公司	64,372,000.00	9,196,000.00	73,568,000.00	3.34	3,678,400.00
合计	594,739,018.42	33,165,934.20	627,904,952.62	28.47	65,897,253.85

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	13,511,997.11	22,504,896.59
其他应收款项	76,236,904.52	83,983,704.69
合计	89,748,901.63	106,488,601.28

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
大同同力采掘机械制造有限责任公司	13,511,997.11	22,504,896.59

2、 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	24,761,683.22	51,776,939.82
1 至 2 年	20,290,165.76	13,964,886.91
2 至 3 年	13,428,886.91	20,660,434.18
3 至 4 年	20,643,684.18	163,083.60
4 至 5 年	143,083.60	208,185.00
5 年以上	5,441,831.46	3,244,846.46
小计	84,709,335.13	90,018,375.97
减：坏账准备	8,472,430.61	6,034,671.28
合计	76,236,904.52	83,983,704.69

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,954,442.96	7.03	5,954,442.96	100.00		4,527,192.96	5.03	4,527,192.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,754,892.17	92.97	2,517,987.65	3.20	76,236,904.52	85,491,183.01	94.97	1,507,478.32	1.76	83,983,704.69
合计	84,709,335.13	100.00	8,472,430.61		76,236,904.52	90,018,375.97	100.00	6,034,671.28		83,983,704.69

公司无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款。

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（%）
保证金	30,545,679.94	2,050,210.67	6.71
往来款	20,837.36	1,041.87	5.00
押金	92,703.50	82,623.50	89.13
股权转让款	3,191,850.00	159,592.50	5.00
合并关联方往来款	44,903,821.37	224,519.11	0.50
合计	78,754,892.17	2,517,987.65	

（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	1,507,478.32		4,527,192.96	6,034,671.28
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	988,192.68			988,192.68
本期转回			572,750.00	572,750.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	22,316.65		2,000,000.00	2,022,316.65
期末余额	2,517,987.65		5,954,442.96	8,472,430.61

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	85,491,183.01		4,527,192.96	90,018,375.97
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	24,761,683.22			24,761,683.22
本期终止确认	31,497,974.06		572,750.00	32,070,724.06
其他变动			2,000,000.00	2,000,000.00
期末余额	78,754,892.17		5,954,442.96	84,709,335.13

（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	
按单项计提坏账准备	4,527,192.96		572,750.00		2,000,000.00	5,954,442.96
按组合计提坏账准备	1,507,478.32	988,192.68			22,316.65	2,517,987.65
合计	6,034,671.28	988,192.68	572,750.00		2,022,316.65	8,472,430.61

注：其他变动系合并范围变动所致。

（5）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
保证金	35,488,529.94	25,003,209.45
往来款	20,837.36	
员工暂借款	261,592.96	261,592.96
押金	842,703.50	1,342,703.50
股权转让款	3,191,850.00	
合并关联方往来款	44,903,821.37	63,410,870.06
合计	84,709,335.13	90,018,375.97

（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
华拓矿山工程有限公司	合并关联方往来款	35,511,158.56	1年以内,1-2年,2-3年,3-4年	41.92	177,555.79
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	合并关联方往来款	8,650,000.00	1-2年	10.21	43,250.00
中交机电工程局有限公司第一工程分公司	保证金	5,724,963.39	1-2年	6.76	572,496.35
河南神火国贸有限公司	保证金	3,568,900.00	1年以内,1-2年	4.21	267,995.00
上海钙晶新能源科技有限公司	股权转让款	3,191,850.00	1年以内	3.77	159,592.50
合计		56,646,871.95		66.87	1,220,889.64

(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	1,972,527,482.03		1,972,527,482.03	1,559,707,058.84		1,559,707,058.84
对联营、合营企业投资	123,889,197.95	16,187,213.17	107,701,984.78	128,510,759.65	3,815,122.10	124,695,637.55
合计	2,096,416,679.98	16,187,213.17	2,080,229,466.81	1,688,217,818.49	3,815,122.10	1,684,402,696.39

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		
苏州创力矿山设备有限公司	198,078,540.80						198,078,540.80	
上海创力普昱自动化工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00				
大同同力采掘机械制造有限责任公司	11,490,000.00						11,490,000.00	
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	5,700,000.00						5,700,000.00	
上海创力燃料有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
江苏创力铸锻有限公司	111,430,000.00						111,430,000.00	

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		
合肥创大新能源科技有限公司	51,000,000.00						51,000,000.00	
香港创力国际投资有限公司	35,208,761.02						35,208,761.02	
浙江创力融资租赁有限公司	135,000,000.00						135,000,000.00	
上海创力新能源汽车有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华拓矿山工程有限公司	153,600,000.00						153,600,000.00	
江苏创力机械科技有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
浙江中煤机械科技有限公司	504,177,250.85						504,177,250.85	
创力智能输送（苏州）机械科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
陕西榆能创力智能装备有限公司	18,000,000.00		72,000,000.00				90,000,000.00	
江苏创立科技装备有限公司	93,922,506.17		57,000,000.00				150,922,506.17	
创力集团（贵州）矿山智能装备有限公司			31,100,000.00				31,100,000.00	
浙江上创智能科技有限公司			25,994,584.20				25,994,584.20	
上海申传电气股份有限公司			280,500,000.00				280,500,000.00	
天津波义尔科技有限公司			46,225,838.99				46,225,838.99	
创力集团煤机智能装备（内蒙古）有								

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		
限公司								
上海创力集团（临汾）矿山智能装备有限公司								
合计	1,559,707,058.84		512,820,423.19	100,000,000.00			1,972,527,482.03	

注：截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未对创力集团煤机智能装备（内蒙古）有限公司、上海创力集团（临汾）矿山智能装备有限公司出资。

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	计提减值准备	其他		
联营企业												
阳泉华越创力采掘机制造有限公司	38,565,652.60				-11,298,534.50						27,267,118.10	
山西西山中煤机械制造	21,856,263.85				3,060,637.82						24,916,901.67	

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		
有限公司												
上海士为智能设备有限公司	5,123,721.10		9,000,000.00		-605,756.09						13,517,965.01	
山东创力邦迈智能科技有限公司	59,150,000.00	3,815,122.10			-4,777,908.93				12,372,091.07		42,000,000.00	16,187,213.17
创力（湖北）流体控制有限责任公司												
合计	124,695,637.55	3,815,122.10	9,000,000.00		-13,621,561.70				12,372,091.07		107,701,984.78	16,187,213.17

注：截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未对创力（湖北）流体控制有限责任公司出资，创力（湖北）流体控制有限责任公司也未开展生产经营。

(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	1,833,300,950.07	1,197,324,316.63	1,589,184,266.68	1,009,654,732.61
其他业务	1,199,782.27	596,481.40	3,413,168.00	2,026,270.31
合计	1,834,500,732.34	1,197,920,798.03	1,592,597,434.68	1,011,681,002.92

(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	-13,621,561.70	-5,623,353.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,135,707.41	9,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	44,862.25	59,053.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	839,059.60	
债务重组产生的投资收益	1,114,966.82	18,127,850.65
对子公司借款利息收入	1,374,386.15	981,132.08
按成本法核算确认的长期股权投资收益表	41,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,616,005.71	52,544,682.18

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	2,294,658.45
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	13,025,190.16
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	141,452.89
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	

项目	金额
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	1,295,459.14
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	70,931.47
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	-49,974,432.12
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	1,622,028.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-31,524,711.52
所得税影响额	-11,727,793.47
少数股东权益影响额（税后）	-12,451,671.40
合计	-7,345,246.65

(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	5.84	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.04	0.34	0.34

上海创力集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年四月二十四日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202502140072

仅供出报告使用，其他无效

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙（特殊普通合伙）

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

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】

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

登记机关

2025 年 02 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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：31000006

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）

仅供出报告使用，其他无效。

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

仅供出报告使用，其他无效

姓名 Full name 赵信

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1987-03-25

工作单位 Working unit (特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 311122198703254035



CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信会计师事务所

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.

谢嘉的年检二维码

证书编号：No. of Certificate 310000060183

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2014 年 y 03 月 m 25 日 d

年 y 月 m 日 d



姓　　名 Full name 施承毅

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-12-09

工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 310101197612092417

SHI LUN RAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

310000222243

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2006 年 y 08 月 m 23 日 d

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

仅供出报告使用，其他无效

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.

将承接年检二维码

年 y 月 m 日 d

9