



# 2024 年半年度报告

SEMI ANNUAL REPORT OF 2024

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人杨安国先生、主管会计工作负责人薛白先生及会计机构负责人张红梅女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司结合行业特点及自身经营实际，本着重要性原则，在“管理层讨论与分析”中详细阐述了可能对公司未来发展战略和经营目标产生不利影响的重大风险因素，除此之外，公司无其他需要单独提示的重大风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	管理层讨论与分析 .....	9
第四节	公司治理 .....	22
第五节	环境与社会责任 .....	25
第六节	重要事项 .....	30
第七节	股份变动及股东情况 .....	40
第八节	优先股相关情况 .....	44
第九节	债券相关情况 .....	45
第十节	财务报告 .....	48

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
安徽合力、公司、本公司	指	安徽合力股份有限公司。
叉车集团、控股股东	指	安徽叉车集团有限责任公司，安徽合力控股股东。
股东大会	指	安徽合力股东大会。
董事会	指	安徽合力董事会。
监事会	指	安徽合力监事会。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会。
上交所	指	上海证券交易所。
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局。
省国资委	指	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》。
《公司章程》	指	《安徽合力股份有限公司章程》。
合力科技	指	合力工业车辆(上海)有限公司。
盘锦合力	指	合力工业车辆(盘锦)有限公司。
蚌埠液力	指	蚌埠液力机械有限公司。
宁波力达	指	宁波力达物流设备有限公司。
衡阳合力	指	衡阳合力工业车辆有限公司。
和鼎机电	指	安徽和鼎机电设备有限公司。
宇锋智能	指	安徽宇锋智能科技有限公司。
安庆车桥	指	安庆合力车桥有限公司。
合力进出口	指	安徽合力工业车辆进出口有限公司。
江淮重工	指	安徽江淮重型工程机械有限公司。
元	指	人民币元。



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	安徽合力股份有限公司
公司的中文简称	安徽合力
公司的外文名称	ANHUI HELI CO., LTD.
公司的外文名称缩写	AHHL
公司的法定代表人	杨安国

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈先成	刘翔
联系地址	安徽省合肥市方兴大道668号	合肥市方兴大道 668 号合力行政楼
电话	(0551)63689611	(0551) 63689787
传真	(0551)63689666	(0551) 63689787
电子信箱	zqb@helichina.com	zqb@helichina.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	合肥市方兴大道 668 号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	合肥市方兴大道 668 号
公司办公地址的邮政编码	230601
公司网址	www.helichina.com
电子信箱	heli@helichina.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》 www.stcn.com
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	合肥市方兴大道 668 号合力行政楼证券部

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	安徽合力	600761

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	9,008,557,469.36	8,718,878,114.60	8,612,795,976.72	3.32
归属于上市公司股东的净利润	803,419,810.87	658,563,189.06	658,098,210.38	22.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	719,792,887.04	567,540,736.62	567,141,992.14	26.83
经营活动产生的现金流量净额	257,215,997.11	470,718,560.31	496,009,335.07	-45.36
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	9,917,926,690.68	7,757,826,979.27	7,757,826,979.27	27.84
总资产	18,373,245,586.14	16,897,716,211.46	16,897,716,211.46	8.73

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	1.04	0.89	0.89	16.85
稀释每股收益(元/股)	1.04	0.89	0.89	16.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.93	0.77	0.77	20.78
加权平均净资产收益率(%)	9.55	9.27	9.26	增加0.28个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.56	7.99	7.98	增加0.57个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、2023年9月，公司完成以现金方式收购安徽和安机电有限公司持有的安徽和鼎机电设备有限公司全部股权。根据《企业会计准则》相关规定，该事项构成同一控制下企业合并，需要对公司相关财务数据进行追溯调整并重新列报。

2、根据企业会计准则第 34 号相关规定，报告期内结合“合力转债”每日转股情况加权平均计算后，上半年公司发行在外普通股加权平均数为 772,826,406 股，据此计算公司本报告期每股收益为 1.04 元/股。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	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	356,650.73
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	8,320,894.48
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	45,313,159.06
委托他人投资或管理资产的损益	33,788,984.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	802,157.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,540,858.25
减：所得税影响额	28,780,886.65
少数股东权益影响额（税后）	2,714,894.60
合计	83,626,923.83

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司所属行业情况

工业车辆系列产品广泛应用于制造业、交通运输、仓储物流中心等场所的物资装卸、堆垛、流转、仓储以及短距离搬运和牵引作业，与公众日常生活密切相关。随着我国经济发展水平、工业化程度的不断提高，全社会物流总量的持续增长，给工业车辆行业带来了广阔的发展空间，并在我国现代工业生产和社会服务中占据着重要地位。随着中国工业车辆企业全球竞争力的持续增强，我国工业车辆产品出口数量不断增加，产品结构不断优化，附加值不断提高。近年来，受益于国内需求及出口量的持续增长，我国工业车辆行业实现快速发展，自 2009 年起连续位列全球第一大叉车生产国和消费市场。

##### （二）公司主营业务及产品情况

公司主营业务包括工业车辆整机、零部件、后市场、智能物流四大业务板块。工业车辆整机业务覆盖电动、内燃系列叉车、港机设备、特种车辆等产品的研发、制造与销售；零部件业务主要包括变速箱、驱动桥、转向桥、油缸、变矩器、高端铸件、属具、制动器、消声器以及电机、电控、电池、充电机、智能终端等产品的研发、制造与销售；后市场业务主要包括整机维保、配件、设备租赁、融资租赁、再制造等业务；智能物流业务主要为客户提供智能物流设备和智能物流系统解决方案。形成覆盖物流存、取、拣、收、发、补全流程的集整机智造、系统开发与场景应用为一体的一站式智能物流集成平台。

##### （三）公司主要经营模式

公司通过整机及关键零部件的研发，先进供应链体系的打造，车辆核心系统、结构件、覆盖件及铸造件的智能制造，再经整车组装、调试、检验等工艺环节后，最终将合格的产品交付客户使用。

公司不断完善国内营销体系，构建了 27 家省级营销机构和近 500 家二、三级营销服务网络，保障产品销售和售后服务；持续打造“1 个中国总部+N 个海外中心+X 个全球团队”的全球布局，现有 300 多家海外代理商覆盖全球 150 多个国家和地区，形成了高效专业、多层次、多渠道的全球服务网络。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）创新驱动优势

公司始终坚持创新驱动发展理念，是国家创新型企业和国家火炬计划重点高新技术企业。拥有国家级企业技术中心、国家级工业设计中心、安徽省工业车辆重点试验室等研发平台，具有 CNAS 资质认可的检验检测中心、博士后科研工作站等研发设计机构，研究领域覆盖工业车辆基础技术、整机产品开发、关键零部件研究、产品试制试验和检测等，构建了完整的矩阵式产品研发体系。公司技术中心承担完成了一系列国家级和省市级重大科研项目、重点新产品项目，先后发布全系 H4 锂电叉车、全新一代智能 i 系列产品、全新系列牵引车等新品精品，逐步构建 G3、G2、H4 等主流产品系列，有效促进公司产品结构不断优化和可持续健康发展。公司现拥有有效授权专利 3862 项，其中发明专利 438 项；主持制定国际标准 2 项，参与制定国际标准 5 项，主持或参与制定国家标准 68 项；累计获得省部级及以上科技进步奖 49 项；承担国家或省市重大科技项目 38 项。报告期内，公司持续加强关键核心技术研究攻关，国内最大吨位 G2 系列 55 吨电动叉车进入样机试制阶段，全新系列牵引车发布上市，电动新能源叉车销量占比达 62.72%，产品结构进一步优化。



### （二）品牌与市场服务优势

公司始创于 1958 年，拥有 60 余年的发展历程，作为中国工业车辆行业领军企业，自 2016 年起持续保持世界叉车制造商七强的国际地位，在市场上享有较高的品牌认知度和良好的用户口碑。公司制定了明确的品牌发展战略，“合力”“HELI”已经发展成为全球工业车辆行业的知名品牌。公司提出了“让世界更合力”的品牌价值新主

张，以 Handling（搬运）、Electric（电动化）、Logistics（物流）、Intelligent（智能化）为目标，为“HELI”赋予了全新的品牌内涵。报告期内，“合力”以 161.81 亿元人民币的品牌价值连续登榜世界品牌大会“中国 500 最具价值品牌”。

公司始终坚持以市场为导向，以用户为中心，遍布全国的 27 家省级营销机构和近 500 家二、三级营销服务网络以及由欧洲、东南亚、北美、中东、欧亚、大洋洲、南美等七大海外中心和 300 多家代理机构组成的国内、国际营销服务体系，能够为用户提供全方位、全生命周期的综合增值服务。同时，公司还通过车辆租赁、融资租赁、电商平台等方式，满足用户多样化市场需求，产品畅销全球 150 多个国家和地区。



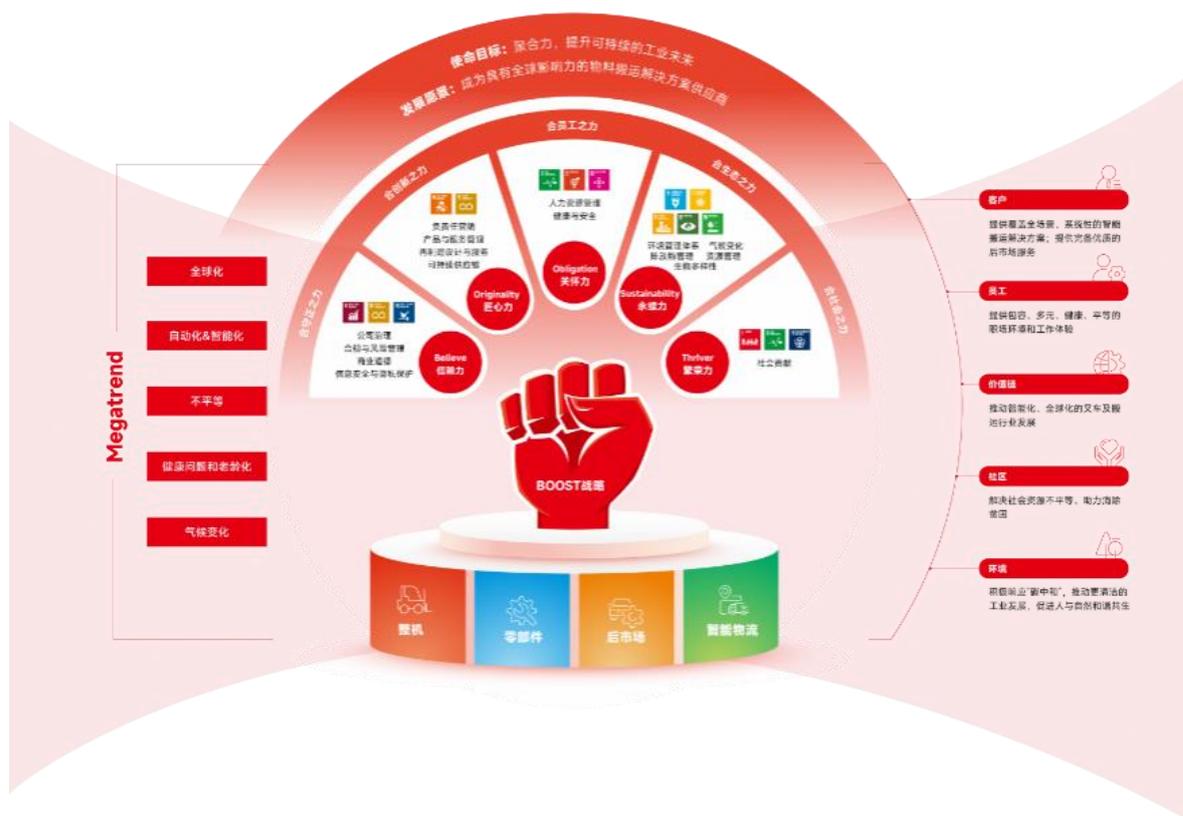
### （三）产业规模优势

公司具有产业规模大、业务链完整、综合实力与经济效益好的显著优势。近年来公司不断优化业务布局，持续完善产业链、供应链体系。目前拥有以安徽合肥为总部中心，以陕西宝鸡、湖南衡阳、辽宁盘锦、浙江宁波等地区为西部、南部、北部和东部整机生产基地，以合肥铸锻、六安铸造、蚌埠液力、安庆车桥、和鼎机电等核心零部件体系为支撑的百亿产业平台。规模化、智能化、柔性化的整机及零部件产业链协同优势，为公司持续健康发展奠定了坚实的基础。报告期内，公司积极推进募投资项目投资建设，六安铸造项目正式投产；投资并购宇锋智能，加快培育壮大新质生产力；合力智能物流产业园顺利开园，推动公司进一步向智能物流集成商转型升级。

### （四）规范治理优势

公司高度重视上市公司规范治理工作，持续完善法人治理结构，聚焦主责主业，实现经营业绩持续稳健增长；持续提升现金分红比例和分红规模，切实保护投资者合

法权益；设立独立董事专门会议制度，进一步规范董事会建设，通过职业经理人和经理层成员任期制与契约化管理，进一步建立健全市场化经营机制，持续激发内在活力；依托精益生产、精品工程、两化融合、财务管理、人力资源管理、内部控制与审计等管理方法，聚焦效益效率，打造现代化管控体系，高质量推进世界一流专精特新示范企业建设工作。报告期内，公司积极构建面向 ESG 的全面治理体系，制定了可持续发展“BOOST”战略，从解决社会、环境问题角度出发，深入挖掘企业责任与价值，合守正之力塑造信赖企业（Believe），合创新之力打造匠心产品（Originality），合员工之力彰显人文关怀（Obligation），合生态之力铸就永续事业（Sustainability），合社会之力建设繁荣家园（Thriver），面向客户、员工、社区、价值链、环境等利益相关方持续产生积极影响，携手开拓可持续的工业未来。



公司 BOOST 战略模型图

### （五）党建领航优势

公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，以学习宣传贯彻党的二十大精神为主线，充分发挥党组织的领导核心和政治核心作用，运用合力特色党建品

牌“四化”“五法”将党建与日常生产经营深度融合；通过“精益党建”项目，围绕生产经营重点难点问题开展精益改善和重点攻关，激发基层党组织建设活力。公司高度重视人才队伍建设，积极培养和引进高端人才，公司员工中具有高级职称及以上的 200 余人；实施“双星双石”计划、“五体系一梯队”建设、“墩苗育苗”计划等人才举措，为增强公司竞争力、创新力、抗风险能力，实现高质量发展提供了坚强组织保证和人才支撑。报告期内，公司党委 2023 年度省委综合考核获评“优秀”等次。

### 三、经营情况的讨论与分析

上半年，面对复杂的外部经营环境，公司内强管理、外拓市场，抢先机、赢主动，持续发挥创新驱动作用，不断培育发展新质生产力，聚焦产业结构的高端化、智能化、绿色化，实现转型升级和创新发展的合力品牌影响力进一步提升。报告期内，公司实现营业收入 90.09 亿元，同比增长 3.32%；实现归属于上市公司股东的净利润 8.03 亿元，同比增长 22.00%；实现毛利率 21.58%，同比提升 1.96 个百分点。其中，公司实现海外营业收入 34.86 亿元，同比增长 20.52%，占营业收入的比例为 38.69%；公司电动新能源叉车销量同比增长 37.66%，占总销量的比例为 62.72%。公司上半年主要经营工作情况如下：

#### （一）持续加强科技创新，加快发展新质生产力

上半年，公司主动适应新一轮科技革命和产业变革，把高质量发展要求贯穿新型工业化全过程。聚焦高端化，攻克高效分布式电驱动技术，实施最大吨位电动叉车（55 吨）的研发；聚焦智能化，研究核心算法，实现低速无人驾驶系列技术突破；聚焦绿色化，加强上下游技术合作，实现氢燃料工业车辆的示范应用。报告期内，公司投入研发费用 4.87 亿元，占营业收入比例为 5.40%；围绕新能源工业车辆和智能物流系统打造原创技术策源地，推出新产品 200 余款；获得授权专利 224 件，其中发明专利 80 件；主持及参与制定修订 6 项国家标准，4 项行业标准，1 项团体标准。公司 CTD-60AGV 无人搬运车、CPD38-GB6LI-H 锂电专用叉车分别获 BICES2023 技术创新和产品质量“白金奖”；公司获得中国工业车辆和移动机器人智能发展大会“2024 年 AGV/AMR 创新及应用奖”和企业“优秀品牌奖”。



## (二) 加快产业布局优化，挖掘高质量发展新动能

上半年，公司持续拓展战略性新兴业务，不断优化产业布局，高质量发展取得新成效。一是重点项目取得新进展。公司合力（六安）高端铸件项目正式运行、和鼎机电年产 600 万千瓦时新能源锂电池建设项目即将投产，蚌埠液力智能制造基地、衡阳合力智能制造基地、新能源智能工业车辆产业园等重点项目有序推进；二是产业布局取得新成效。公司围绕智能物流产业，发挥资本“撬动”力量，完成宇锋智能投资并购，实现合力智能物流产业园开园，进一步延伸智能物流产业链；三是数字化转型取得新突破。公司加快落实数字化转型专项规划，积极打造数字化车间和智能工厂，推进海外中心数字化运营系统建设。报告期内，合力零部件业务外部营业收入同比增长 14.30%；后市场业务营业收入同比增长 10.50%；智能物流业务营业收入同比增长 161.20%，公司高质量发展成效显著。



### （三）完善营销体系建设，深入推进国际化战略

公司坚持国内、国际市场并重的发展战略，积极构建双循环新发展格局。上半年，面对复杂的市场环境，公司以市场为导向、以用户为中心，不断深化服务理念提升服务水平，开展了 2024 中国叉车和移动机器人高质量发展万里行活动。国内市场方面，公司大力推进营销体系改革，持续加强省级营销公司渠道能力建设，投资设立北京合力、河北合力等省级营销公司，提升区域产品销售及售后服务能力；国际市场方面，公司进一步加快海外市场布局和业务拓展，实现合力大洋洲公司正式开业，为合力全球化战略注入新动能。拟投资设立合力欧洲总部、合力海外（德国）研发中心，有序推进国际化战略落地，进一步提升国际市场竞争力，增强国际运营能力，扩大国际市场份额。报告期内，公司实现整机出口量同比增长 29.62%；实现海外收入 34.86 亿元，同比增长 20.52%。



### （四）持续深化改革，不断提升公司治理水平

公司注重规范运作，持续完善公司治理体系。上半年，按照《企业内部控制基本规范》等相关要求开展“制度流程管理提升”工作，进一步完善管理制度流程，健全上市公司治理体系；扎实推进国企改革深化提升行动和对标世界一流企业创建工作，充分释放改革效能；大力推进“全流程降本增效”工作，多维度强化成本管控，赋能企业高质量发展；受邀参加上海证券交易所年内首场高端制造行业集体业绩说明会，入选“中证建行科技创新领先（长三角）指数”，有效提升公司资本市场品牌影响力和市场美誉度；成立 ESG 管理委员会，制定公司可持续发展“BOOST”战略，全面加快构建具有合力特色的 ESG 管理与实践体系；积极践行企业社会责任，筹划并持续开展

定点帮扶、援疆援藏、公益捐赠等工作。报告期内，中央电视台财经频道走进合力开展“工程机械行业加速布局 求变创新拓链条”主题采访，国务院新闻办组织 40 余名中外记者调研公司新质生产力发展情况，进一步彰显了合力在公司治理、改革创新和高质量发展等方面取得的成就。



报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用  不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	9,008,557,469.36	8,718,878,114.60	3.32
营业成本	7,064,217,622.54	7,008,384,131.83	0.80
销售费用	381,393,045.65	283,150,734.91	34.70
管理费用	224,268,596.66	200,500,780.47	11.85
财务费用	-35,004,146.23	-10,113,587.11	—
研发费用	486,529,872.39	425,261,262.16	14.41
经营活动产生的现金流量净额	257,215,997.11	470,718,560.31	-45.36
投资活动产生的现金流量净额	483,743,592.39	-543,238,652.40	—

筹资活动产生的现金流量净额	-484,114,951.06	179,369,588.21	-369.90
---------------	-----------------	----------------	---------

营业收入变动原因说明：不适用。

营业成本变动原因说明：不适用。

销售费用变动原因说明：主要系报告期内公司加大国内外市场布局、推广力度所致。

管理费用变动原因说明：不适用。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内公司利息费用同比减少及汇率波动所致。

研发费用变动原因说明：不适用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金及销售费用同比增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司理财产品到期收回资金同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司取得银行借款同比减少所致。

## 2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	302,352.83	16.46	283,335.90	16.77	6.71	不适用。
应收款项	285,389.81	15.53	230,866.07	13.66	23.62	不适用。
存货	295,487.59	16.08	228,472.02	13.52	29.33	不适用。
投资性房地产	6,821.17	0.37	7,394.32	0.44	-7.75	不适用。
长期股权投资	45,421.49	2.47	45,296.65	2.68	0.28	不适用。
固定资产	250,850.80	13.65	207,699.42	12.29	20.78	不适用。
在建工程	80,566.80	4.39	81,011.49	4.79	-0.55	不适用。
使用权资产	10,730.70	0.58	10,797.12	0.64	-0.62	不适用。
短期借款	69,519.02	3.78	53,016.28	3.14	31.13	主要系公司短期

						信用借款较上年末增加所致。
合同负债	35,154.69	1.91	29,273.07	1.73	20.09	不适用。
长期借款	91,407.89	4.98	150,770.00	8.92	-39.37	主要系公司一年内到期的长期借款重分类至“一年内到期的非流动负债”所致。
租赁负债	7,617.11	0.41	6,726.58	0.40	13.24	不适用。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 181,236.45（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 9.86%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	2024年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	5,660.01	应付票据保证金、保函保证金、ETC 保证金
合计	5,660.01	/

## 4. 其他说明

适用  不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用  不适用

(1) 2024年2月19日，公司第十届董事会第三十二次会议审议通过了《关于使用部分募集资金向相应全资子公司增加投资以实施募投项目的议案》，根据募投项目的实施进度，公司决定使用部分募集资金向全资子公司衡阳合力工业车辆有限公司、安徽合力(六安)铸造有限公司、蚌埠液力机械有限公司增加投资并计入其资本公积。具体内容详见公司于2月20日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《公司关于使用部分募集资金向相应全资子公司增加投资以实施募投项目的公告》（公告编号：临2024-013）。

(2) 2024 年 4 月 8 日，公司第十届董事会第三十四次会议审议通过了《关于公司拟投资并购安徽宇锋智能科技有限公司的议案》，公司决定投资 37,051.26 万元并购安徽宇锋智能科技有限公司，交易完成后公司持有宇锋智能 71.4172% 股权。具体内容详见公司于 4 月 9 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《公司关于投资并购安徽宇锋智能科技有限公司的公告》（公告编号：临 2024-029）。报告期内，宇锋智能已完成工商变更登记，现已纳入公司合并报表范围。

(3) 2024 年 4 月 8 日，公司第十届董事会第三十四次会议审议通过了《关于公司拟向全资子公司安庆合力车桥有限公司增资的议案》，公司决定向安庆合力车桥有限公司实施增资 35,000 万元。具体内容详见公司于 4 月 9 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《公司关于向全资子公司安庆合力车桥有限公司增资的公告》（公告编号：临 2024-030）。

(4) 2024 年 5 月 23 日，公司第十一届董事会第二次会议审议通过了《关于公司拟向控股子公司安徽和鼎机电设备有限公司增资的议案》，公司决定向安徽和鼎机电设备有限公司增资 7,199.59 万元用于项目建设。具体内容详见公司于 5 月 24 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《公司关于向控股子公司安徽和鼎机电设备有限公司增资的公告》（公告编号：临 2024-046）。

(5) 2024 年 5 月 23 日，公司第十一届董事会第二次会议审议通过了《关于投资设立合力欧洲总部的议案》、《关于投资设立合力海外（德国）研发中心的议案》，公司决定在德国黑森州投资 640 万欧元设立合力欧洲总部有限公司，投资 94 万欧元设立合力欧洲研发中心有限公司。具体内容详见公司于 5 月 24 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《公司关于投资设立合力欧洲总部的公告》（公告编号：临 2024-047）和《公司关于投资设立合力海外（德国）研发中心的公告》（公告编号：临 2024-048）。

(6) 2024 年 6 月 28 日，公司第十一届董事会第四次会议审议通过了《关于投资设立北京合力、河北合力省级营销公司的议案》，公司决定投资 350 万元设立北京北方合力叉车有限公司，投资 350 万元设立河北合力叉车有限公司，开展相应市场的营销及售后服务工作。具体内容详见公司于 6 月 29 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《公司关于投资设立控股子公司的公告》（公告编号：临 2024-072）。截至披露日，公司已完成北京北方合力叉车有限公司、河北合力叉车有限公司工商注册登记。

## (1). 重大的股权投资

适用 不适用

## (2). 重大的非股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	2024年上半年投入金额	累计投入金额
新能源电动托盘车、堆垛车整机及关键零部件制造项目	30,120	本期投入主要用于支付项目设备进度款。	2,603	21,661
工业车辆离散型制造智能工厂建设项目	36,029	本期投入主要用于支付项目设备进度款。	1,973	26,309
合力（六安）高端铸件及深加工研发制造基地项目	100,066	本期投入主要用于支付项目工程进度款及设备进度款。	7,876	48,310
蚌埠液力机械有限公司扩建及智能制造基地	109,830	本期投入主要用于支付项目工程进度款及设备进度款。	6,532	21,792
衡阳合力扩建及智能制造南方基地项目	66,510	本期投入主要用于支付项目工程进度款及设备进度款。	4,342	19,965

## (3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	509,197.59	-1,666.15			811,082.02	885,016.04		433,597.42
合计	509,197.59	-1,666.15			811,082.02	885,016.04		433,597.42

## 证券投资情况

适用 不适用

## 证券投资情况的说明

适用 不适用

## 私募基金投资情况

适用 不适用

## 衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	主要业务	本公司持股比例	2024年6月30日总资产	2024年6月30日净资产	2024年1-6月净利润
衡阳合力工业车辆有限公司	32,000	工业车辆整机制造等	100%	71,022.97	43,997.12	4,984.58
宝鸡合力叉车有限公司	25,000	工业车辆整机制造等	100%	55,748.84	33,308.82	4,618.38
合力工业车辆(盘锦)有限公司	16,000	工业车辆整机制造等	100%	31,281.85	18,272.77	695.54
宁波力达物流设备有限公司	6,930	电动仓储车辆制造等	66%	35,550.35	25,030.28	1,828.11

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

主要面对的风险：工业车辆行业产品应用领域广泛，其景气度与宏观经济整体运行情况密切相关。当前，国内经济运行总体平稳、稳中有进，但也面临着外部环境变化带来的不利影响，市场有效需求仍然不足；同时国际经济环境仍较为复杂，贸易保护、地缘政治、海运费用、汇率波动等风险因素增多。

对策：从中长期发展来看，国内经济将延续回升向好的态势，公司将进一步加强市场形势分析，结合外部经营环境和行业需求变化及时调整应对策略，从研发创新、产业布局、规范治理等方面提升可持续发展能力，通过优化产品结构，发展新兴产业，不断提升高附加值产品产销规模，增加零部件、后市场、智能物流等业务板块的收入占比，以减少外部环境变化带来的风险。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2024 年 5 月 11 日	详见《公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2024-039）。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2024 年 5 月 10 日，公司召开了 2023 年年度股东大会，本次会议由公司董事会召集，现场会议由公司董事长杨安国先生主持，公司部分董事、监事、高管及法律顾问参加了会议，会议采用现场投票和网络投票相结合的方式进行表决。本次会议的召集、召开及表决方式均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。出席该会议的股东和代理人人数共 40 人，所持有表决权的股份总数 385,275,191 股，占公司股份总额的 48.8166%，会议审议议案均获表决通过。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
杨安国	党委书记、董事长	选举
薛白	副董事长	选举
周峻	党委副书记、董事、总经理	选举
徐英明	董事	选举
毕胜	董事、副总工程师	选举
陈先成	董事、董事会秘书、总经理助理	选举
吴培国	独立董事	选举
徐虹	独立董事	选举
孔令勇	独立董事	选举
宗学彬	监事会主席	选举
张宏坤	监事	选举
孙鸿钧	监事	选举
李永凯	职工监事	选举

于河山	职工监事	选举
陈先友	副总经理	聘任
周齐齐	副总经理	聘任
解明国	总经济师	聘任
陆勤四	营销总监	聘任
张应权	总经理助理	聘任
李道亮	总经理助理	聘任
邓力	董事	离任
马庆丰	董事	离任
张孟青	董事	离任
李晓玲	独立董事	离任
罗守生	独立董事	离任
都云飞	监事会主席	离任
童乃勤	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用  不适用

公司 2023 年年度股东大会选举产生了公司第十一届董事会董事、独立董事和监事会非职工代表监事；公司九届四次职工代表大会联席会议选举产生了公司第十一届监事会职工代表监事。公司第十一届董事会第一次会议选举产生了公司董事长、副董事长以及董事会各专门委员会委员，续聘了公司高级管理人员；公司第十一届监事会第一次会议选举产生了公司监事会主席。具体内容详见公司于 5 月 11 日披露的《公司关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：临 2024-042）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

单位名称	污染物名称	控制级别	排放方式	排放口数量及分布	主要污染物排放浓度和总量	执行排放标准	实际排放量	超标排放情况
安徽合力股份有限公司合肥本部	废水	重点管控单位	经污水管网收集至厂区污水处理站，经处理后集中经市政污水管网排放至合肥经济技术开发区污水处理厂。	1处 (DW001) 位于(经度 117° 12' 21.78" 纬度 31° 43' 40.15")	主要水污染物为 COD 与氨氮，2024 年上半年 COD 日平均排放浓度 106.935 mg/L，氨氮日平均排放浓度 16.774 mg/L，pH 日平均值为 7.415，BOD <sub>5</sub> 日平均排放浓度 76.4mg/L，SS 日平均排放浓度 14 mg/L，TP 日平均排放浓度 1.998 mg/L，石油类日平均排放浓度 1.282 mg/L；2024 年上半年 COD 排放总量为 11.11 吨，氨氮排放量为 1.658 吨，BOD <sub>5</sub> 排放量为 7.26 吨，SS 排放量为 1.33 吨，TP 排放量为 0.19 吨，石油类排放量为 0.12 吨。	国家《污水综合排放标准》三级标准和经开区污水处理厂接管要求。	47369 吨	不存在
	废气	重点管控单位	经过工业废气治理设施处理后排放。	66 处	主要污染物为颗粒物与挥发性有机物 (VOCs) 排放量。有组织工业废气排放总量 224729 万立方米，颗粒物排放量 9.985 吨，挥发性有机物 (VOCs) 排放量 8.789 吨	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表二中二级排放标准、《大气污染物综合排放标准》(DB31/933-2015) 表 1 中限值、《合肥市燃气锅炉(设施)低氮改造工作方案》的通知(合达办【2019】13 号)相关要求、工业炉窑大气污染综合治理方案 环大气[2019]56 号。	224729 万立方米	不存在
	危险废物	重点管控单位	危险废物与有相应资质公司签订委托处置合同，并在安徽省固体废物管理信息系统中备案，建立了危废管理台账与电子转运联单。	/	主要产生的危险废物包括：废活性炭、废日光灯管、废硒鼓墨盒、废油、废油漆、含油锯末、油抹布、含油污泥、化工原料包装物、磷化渣、腻子粉、污泥、油漆桶、油漆渣、油漆沾染物(塑料皮、毛刷、木质棍棒、金属)、废油桶、废胶包装物、废活性炭过滤棉、废砂轮片、实验室废液、废粉尘等。	《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》(GB18599-2020)和《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2023)	产生 411.96 吨	不存在

衡阳合力工业车辆有限公司	废气	重点管控单位	经过工业废气治理设施处理后排放。	12 处	<p>主要污染物为颗粒物、非甲烷总烃、二氧化硫与氮氧化物。2024 年上半年颗粒物的平均排放浓度为 5.2mg/m<sup>3</sup>，非甲烷总烃的平均排放浓度为 4.71mg/m<sup>3</sup>，二氧化硫的平均排放浓度为 1.94mg/m<sup>3</sup>，氮氧化物的平均排放浓度为 3.19mg/m<sup>3</sup>。</p> <p>2024 年上半年颗粒物的排放总量为 1.61t，非甲烷总烃的排放总量为 1.02t，二氧化硫的排放总量为 0.0027t，氮氧化物的排放总量为 0.0052t。</p>	有组织废气颗粒物、SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 污染物执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 中二级标准，非甲烷总烃执行 DB43/1356-2017《表面涂装(汽车制造及维修)挥发性有机物、镍排放标准》。	28382.3998 万立方米	不存在
蚌埠液力机械有限公司	废水	重点管控单位	企业厂区污水经污水管网收集至厂区污水处理站，经处理后集中经市政污水管网排放至开蚌埠市第二污水处理厂。	1 处(编号: DW002)位于 117° 27' 33"，32° 55' 32"	<p>主要水污染物为 COD、氨氮、六价铬。COD 年许可排放量为 8.7 吨，最高允许浓度: 300mg/L，日平均排放浓度 48.125mg/L，实际排放量为 0.546371t；氨氮年许可排放量为 0.22 吨，最高允许浓度: 30mg/L，日平均排放浓度 2.759mg/L，实际排放量为 0.026445t；六价铬年许可排放量为 0.0002 吨，最高允许浓度: 0.2mg/L，日平均排放浓度 0.002mg/L，实际排放量为 0t。</p>	污水 COD、氨氮排放执行国家《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准及排水协议规定的浓度限值，六价铬执行《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008)	11848.621 吨	不存在
	废气	重点管控单位	经过工业废气治理设施处理后排放。	11 处	<p>主要污染物为涂装产生的非甲烷总烃和电镀铬酸雾。铬酸雾最高允许浓度: 0.05mg/m<sup>3</sup>，检测浓度为&lt;0.005 mg/m<sup>3</sup>，实际排放量 0 吨；涂装喷漆废气非甲烷总烃最高允许浓度: 70mg/m<sup>3</sup>，检测浓度为 12.245mg/m<sup>3</sup>，实际排放量 6.64131 吨。</p>	挥发性有机物(VOCs)执行上海市《大气污染物综合排放标准》(DB31/933-2015)，电镀铬酸雾执行《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008)	39277.98914 万立方米	不存在
	危险废物	重点管控单位	危险废物与有相应资质公司签订委托处置合同，并在安徽省固体废物管理信息系统中备案，建立了危废管理台账与电子转运联单。	/	<p>主要产生的危险废物包括: 漆桶、漆渣、油棉纱、铬酐桶、含铬污泥、废活性炭。</p>	《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》(GB18599-2020)和《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2023)	产生 108.87 吨	不存在
安庆合力车桥有限公司	废水	重点管控单位	经污水管网收集至厂区污水处理站，经处理后集中经市政污水管网排放至安庆市城东污水处理厂。	1 处(编号: DW001)位于: 经度 117° 2' 47.33"，纬度 30° 33' 11.20"	<p>主要水污染物为 COD 与氨氮，2024 年上半年 COD 日平均排放浓度 25.4mg/L，BOD5 日平均排放浓度 7.2mg/L，SS 日平均排放浓度 14.5mg/L，氨氮日平均排放浓度 0.15mg/L，石油类日平均排放浓度 0.478mg/L、PH 日平均值为 6.9；2024 年上半年 COD 排放总量为 0.273 吨，BOD5 排放量为 0.06 吨，SS 排放量为 0.121 吨，氨氮排放量为 0.045 吨，TP 排放量为 0.0012 吨、石油类排放量为 0.004 吨。</p>	国家《污水综合排放标准》三级标准	8310 吨	不存在

安徽合力股份有限公司合肥铸锻厂	废气	重点管控单位	经处理后有组织排放。	69 个	主要污染物为颗粒物和挥发性有机物, 2024 年 1-6 月份实际排放颗粒物 43.442 吨; 挥发性有机物 2024 年 1-6 月份排放量 30.3024 吨, 无超标排放情况	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)、《铸造工业大气污染物排放标准》(GB39726-2020) 和《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	593912.481 万立方米	不存在
	危险废物	重点管控单位	危险废物与有相应资质公司签订委托处置合同, 并在省固体废物管理信息系统中备案, 建立了危废管理台账与电子转运联单。	/	主要危险废物有废矿物油、乳化液、废油漆、漆渣、呋喃树脂废液、废树脂、废过滤棉、废活性炭、废矿物油桶、废滤芯、呋喃树脂包装桶、胶管、三乙胺包装桶、塑料桶(小)、涂料包装桶、污泥、油漆沾染物、油头纱、手套、实验室废液、在线监测废液。2024 年 1-6 月产生并委外合规处置危险废物 238.24 吨	《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》(GB18599-2020) 和《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2023)	产生并处置 238.24 吨	不存在
	土壤	重点管控单位	符合相关排放标准	/	/	执行《土壤环境质量 建设用地土壤污染风险管控标准(试行)》(GB36600-2018) 和《重点监管单位土壤污染隐患排查指南(试行)》和《地下水质量标准》(GB/T14848-2017) 中相关标准	/	不存在
宝鸡合力叉车有限公司	废气	重点管控单位	经过工业废气治理设施处理后排放。	共 40 处。金台厂 22 处, 渭滨厂 18 处	主要污染物为粉尘/烟尘与挥发性有机物(VOCs) 排放量。有组织工业废气排放总量 75245.916 万立方米, 上半年烟(粉) 尘排放量 7.48 吨, 上半年挥发性有机物 1.902 吨。烟(粉) 尘平均浓度 9.945mg/m <sup>3</sup> , 挥发性有机物平均浓度 2.53mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表二中二级标准限值要求挥发性有机物排放控制标准(DB61T-1061-2017)	75245.916 万立方米	不存在
合力工业车辆(盘锦)有限公司	危险废物	重点管控单位	危险废物与有相应资质公司签订委托处置合同, 并在辽宁省固体废物管理信息系统中备案, 建立了危废管理台账与电子转运联单。	/	主要产生的危险废物包括: 废油、废油桶、废切削液、漆渣、腻子粉、废漆料包装物、废活性炭、废硒鼓墨盒、水性漆沾染物、废胶包装物、污泥、含油污泥。	《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》(GB18599-2001) 及修改单和《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001) 及修改单	产生 27.5 吨	不存在

## 2. 治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司防治污染设施能够正常稳定运行, 对于因设备维护维修需停用的环保设备设施, 均停止相关生产并向上级环保行政主管部门进行了书面报备或系统报备。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司建设项目均经环境影响评价，自查无违反其他环境保护行政许可情况。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司组织编制了《突发环境事件应急预案》，并在安徽省合肥市经济技术开发区生态环境分局进行备案，备案号 340106-2022-063L。同时，公司每年定期组织突发环境事件应急预案的演练。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司本部厂区污水排放口安装了废水（COD、氨氮、pH、流量）在线监测设备，小内燃事业部车架喷漆烘干废气排口安装了废气（非甲烷总烃）在线监测设备。公司编制了《安徽合力污染源自行监测方案》，按监测方案开展相关委外监测工作。每季度环保局委托第三方检测机构对我公司水、气进行检测，检测数据均在标准值范围内。其他相关分子公司也根据实际要求在部分受控污染物上安装了在线监测设备。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

根据《企业环境信息依法披露管理办法》要求，2024 年 2 月在企业环境信息依法披露系统(安徽)网站上进行了信息披露。同时，在全国排污许可证管理信息平台上公开污染物排放信息，包括污染物排放种类、排放浓度和排放量，以及污染防治设施的建设运行情况、排污许可证执行报告、自行监测数据等。

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

2024 年公司继续开展节能挖潜，寻求节能技改空间，计划实施 18 项节能技术改造项目，项目预计投资总额 1341 万元，预计年节约 242.82 吨标准煤。光伏发电方面，公司本部分布式光伏电站建设容量已达到 14 兆瓦；合肥铸锻厂分布式光伏电站建设容量达 6.65 兆瓦。报告期内，公司光伏发电 767.93 万千瓦时，自用 718.49 万千瓦时。同时，公司积极采购绿色电力，上半年使用绿电 1919 万千瓦时，绿色电力占总用电量的 21.46%，较上年同期增加 18.48 个百分点。

**二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

2024 年上半年，公司在省委省政府、省国资委的领导下，以习近平总书记关于全面推进乡村振兴、加快农业农村现代化的总体要求为指导，结合公司定点帮扶单位阜阳市颍泉区殷溜社区、肥西县三河镇永和村实际，完成第八批定点帮扶及第九批驻村工作队干部轮换工作，公司主要领导及包户干部多次深入相关定点帮扶单位调研指导乡村振兴帮扶工作，研究解决实际问题，精准落实年度帮扶计划，公司在产业振兴、人才振兴、生态振兴、组织振兴、文化振兴等方面全年计划持续投入帮扶资金有效服务地方社会经济。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	安徽叉车集团有限责任公司	1、本公司不越权干预公司管理活动，不侵占公司利益。2、本公司切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及有关填补回报措施的承诺。若违反该等承诺并给公司或投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。3、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会或证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺相关的新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或证券交易所该等规定，届时本公司将按照最新规定出具补充承诺。	2022年5月27日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	安徽叉车集团有限责任公司	1、本公司将继续维持本公司及本公司控制的其他企业与安徽合力在业务范围、资产、客户、市场区域等方面的运营现状，充分保障安徽合力的独立性。并承诺本公司及本公司控制的其他企业在基于其各自运营现状发展时，避免在业务范围、资产、客户、市场区域等方面与安徽合力主营业务产生新增同业竞争。2、本公司控制的安徽好运机械有限公司经营范围包括特种设备制造、特种设备设计、特种设备销售和软件开发。主营业务系为安徽合力提供工业车辆整车代工生产，经营业务与安徽合力存在相同或相似内容，但不构成实质同业竞争。为避免潜在的同业竞争风险，本公司承诺于2025年6月底前按照合法程序采取有效措施（包括但不限于集团内部业务整合、资产剥离、股权转让等）化解可能导致同业竞争的风险，并减少相应的关联交易。3、本公司保证严格遵守法律、法规以及安徽合力章程等规定，不利用控股地位谋取不当利益，不损害安徽合力和其他股东的合法利益。4、对于本公司及控制企业与安徽合力及其控制企业之间必要的关联交易，本公司将尽量予以减少和规范。	2022年7月5日	是	长期	是	不适用	不适用

			范,对于无法避免或因合理原因而发生的关联交易,本公司将遵循市场化定价原则和公允价格进行公平操作,督促安徽合力根据有关法律法规规定和监管规则严格履行相关的审议程序和信息披露程序,保证不通过关联交易损害安徽合力中小股东的合法权益。5、本公司及本公司控制的其他企业违反本承诺函的任何一项承诺给安徽合力造成损失的,本公司将依法及时予以赔偿。6、本函一经签署即发生法律效力,在本公司控制安徽合力及其下属公司期间,本承诺函持续有效。						
	其他	安徽叉车集团有限责任公司	1、自本承诺函出具日,好运机械仅作为安徽合力叉车整机代工厂,为安徽合力提供代工生产服务,不设立自主品牌,不建立独立销售渠道,不生产销售自主整机产品;好运机械不会以任何形式直接或间接从事或参与与安徽合力主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动;2、承诺并计划在2025年6月底前,按照合法程序采取有效措施(包括但不限于集团内部业务整合、资产剥离、股权转让等),优先考虑择机将好运机械整合进入安徽合力体系,彻底化解潜在的可能导致同业竞争的风险;3、上述承诺在本集团作为安徽合力控股股东且好运机械尚由本集团控股期间(好运机械整合进入安徽合力体系除外)内持续有效。	2022年10月9日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	安徽叉车集团有限责任公司	根据有关安排,国控集团将持有的江淮重工51%股权无偿划转至叉车集团,本次股权划转的江淮重工与公司在主营业务上存在一定重合情况,为保障公司中小股东的合法权益,逐步消除和避免同业竞争,叉车集团作出如下承诺:针对因本次股权划转而产生的江淮重工与安徽合力之间的同业竞争,叉车集团承诺自取得江淮重工控制权之日起36个月内,在符合有关法律法规及相关监管规则的前提下,按照合法程序采取有效措施(包括但不限于叉车集团内部业务整合、资产剥离、股权转让等),优先考虑将江淮重工整合进入安徽合力体系,彻底消除该同业竞争的情况。	2024年6月20日	是	长期	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	董事高级管理人员	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、如果公司拟实施股权激励,本人承诺拟公布的股权激励计划的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺,自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前,若中国证监会或证券交易所作出关于填补被摊薄即期回报措施及其承诺的其他新的监管规定,且上述承诺不能满足中国证监会或交易所	2022年5月27日	是	长期	是	不适用	不适用

		规定的,本人承诺将按照中国证监会或证券交易所的最新规定作出承诺。7、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。							
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 二、 报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、 违规担保情况

适用 不适用

## 四、 半年报审计情况

适用 不适用

## 五、 上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

## 六、 破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
安徽好运机械有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	叉车及配件等	市价	23,120.06	2.57	现金
永恒合力工业车辆租赁有限公司及其子公司	合营公司	销售商品	叉车及配件等	市价	13,539.42	1.50	现金
采埃孚合力传动技术(合肥)有限公司	合营公司	销售商品	叉车及配件等	市价	6,726.72	0.75	现金
安徽合泰融资租赁有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	叉车	市价	2,569.82	0.29	现金
浙江加力仓储设备股份有限公司	其他	销售商品	配件	市价	855.18	0.095	现金
合肥和安机械制造有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	叉车及配件等	市价	231.99	0.03	现金
安庆联动属具股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	叉车及配件等	市价	252.91	0.03	现金
安徽安鑫货叉有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	叉车及配件等	市价	34.31	0.004	现金
安徽合力叉车饰件有限公司	其他	销售商品	配件	市价	10.43	0.001	现金
安徽皖新电机有限公司	其他	销售商品	配件	市价	2.76	0.0003	现金
安徽英科智控股份有限公司	其他	销售商品	叉车及配件等	市价	1.39	0.0002	现金
安徽叉车集团有限责任公司	母公司	销售商品	配件	市价	0.61	0.0001	现金
安徽和安机电有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	配件	市价	0.24	0.00003	现金
安徽好运机械有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	叉车及配件等	市价	87,932.84	12.55	现金
合肥和安机械制造有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	配件	市价	31,856.83	4.55	现金
浙江加力仓储设备股份有限公司	其他	购买商品	配件	市价	39,460.09	5.63	现金
杭州鹏成新能源科技有限公司	联营公司	购买商品	配件	市价	10,782.78	1.54	现金
采埃孚合力传动技术(合肥)有限公司	合营公司	购买商品	配件	市价	10,925.72	1.56	现金
安庆联动属具股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	配件	市价	9,391.74	1.34	现金
安徽安鑫货叉有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	配件	市价	8,936.82	1.28	现金
安徽皖新电机有限公司	其他	购买商品	配件	市价	4,661.46	0.67	现金
安徽合力叉车饰件有限公司	其他	购买商品	配件	市价	616.48	0.09	现金
安徽英科智控股份有限公司	其他	购买商品	配件	市价	202.15	0.03	现金

永恒力合力工业车辆租赁有限公司及其子公司	合营公司	购买商品	配件	市价	546.29	0.08	现金
安徽合力兴业运输有限公司	其他	接受劳务	运费	市价	1,776.98	61.22	现金
安徽和安机电有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	服务	市价	734.24	25.30	现金
安徽叉车集团合力兴业有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	劳务	市价	391.29	13.48	现金
安徽叉车集团有限责任公司	母公司	接受劳务	服务	市价	7.59	0.001	现金
永恒力合力工业车辆租赁有限公司及其子公司	合营公司	租入租出	叉车租赁	市价	2,632.80	96.59	现金
安徽和安机电有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房屋租赁	市价	34.74	1.27	现金
永恒力合力工业车辆租赁有限公司	合营公司	租入租出	叉车、房屋租赁	市价	23.92	0.88	现金
安徽叉车集团有限责任公司	母公司	租入租出	房屋租赁	市价	16.73	0.61	现金
安徽合力叉车饰件有限公司	其他	租入租出	房屋租赁	市价	15.52	0.57	现金
安徽合泰融资租赁有限公司	母公司的控股子公司	租入租出	叉车租赁	市价	2.14	0.08	现金
合计				/	258,294.99	/	/
大额销货退回的详细情况		公司无大额销货退回的情况。					
关联交易的说明		公司日常关联交易均是在正常的生产经营和购销活动中产生，其定价政策和定价依据公平、公正，交易公允，信息披露充分，没有损害公司利益，不会对公司独立性产生影响。					

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额
安徽好运机械有限公司	母公司的控股子公司	4,239.65	25,125.67	2,937.67
安徽合泰融资租赁有限公司	母公司的控股子公司	8,860.39	2,903.90	1,722.73
安庆联动属具股份有限公司	母公司的控股子公司	36.80	285.78	49.26
合肥和安机械制造有限公司	母公司的控股子公司	62.13	262.15	62.17
安徽安鑫货叉有限公司	母公司的控股子公司	0.00	38.77	2.92
合计		13,198.97	29,616.27	4,774.75
关联债权债务形成原因		日常经营性往来中产生的金额。		
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司关联债权债务均为日常经营性往来中产生的应收及预付款项，对公司经营成果及状况不构成影响。		

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (七) 其他

□适用 √不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否	担保是否	担保逾期金额	反担保	是否为关	关联关系

	的关系							已经履行完毕	逾期		情况	联方担保	
安徽合力股份有限公司	公司本部	永恒力合力工业车辆租赁有限公司	507.94	2024/2/22	2024/2/22	2027/3/1	连带责任保证	否	否	0.00	是	是	合营公司
安徽合力股份有限公司	公司本部	永恒力合力工业车辆租赁有限公司	935.00	2020/1/1	2020/1/1	2024/12/31	连带责任保证	否	否	0.00	是	是	合营公司
安徽合力股份有限公司	公司本部	永恒力合力工业车辆租赁有限公司	0.00	2022/8/18	2022/8/18	每笔贷款的到期日	连带责任担保	否	否	0.00	是	是	合营公司
安徽合力股份有限公司	公司本部	永恒力合力工业车辆租赁有限公司	0.00	2022/8/11	2022/8/11	2026/5/16	连带责任担保	否	否	0.00	是	是	合营公司
安徽合力股份有限公司	公司本部	融资租赁客户回购担保	35,306.32	/	/	/	连带责任担保	否	是	495.11	否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										26,636.05			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										36,749.26			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										0.00			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										0.00			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										36,749.26			
担保总额占公司净资产的比例（%）										3.71			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										1,442.94			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0.00			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0.00			
上述三项担保金额合计（C+D+E）										1,442.94			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										不适用			
担保情况说明	上述担保事项符合《上海证券交易所股票上市规则》（2024年4月修订）、中国证券监督管理委员会公告[2022]26号——《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》及《公司章程》的相关规定。												

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### （一）募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2022年12月19日	204,750.50	204,317.77	204,317.77	/	95,510.88	/	46.75	/	23,327.49	11.42	/
合计	/	204,750.50	204,317.77	204,317.77	/	95,510.88	/	/	/	23,327.49	/	

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否招股书或募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	项目已实现的效益或研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
发行可转换债券	新能源电动托盘车、堆垛车整机及关键零部件制造建设项目	生产建设	是	否	18,567.22	2,603.50	7,790.59	41.96	不适用	否	是	/	不适用	不适用	否	不适用
发行可转换债券	工业车辆离散型制造智能工厂建设项目	生产建设	是	否	20,776.67	1,972.94	10,764.93	51.81	不适用	否	是	/	不适用	不适用	否	不适用
发行可转换债券	衡阳合力工业车辆有限公司扩建及智能制造南方基地项目	生产建设	是	否	48,000.00	4,342.37	20,526.42	42.76	不适用	否	是	/	不适用	不适用	否	不适用
发行可转换债券	合力（六安）高端铸件及深加工研发制造基地项目	生产建设	是	否	65,000.00	7,876.52	38,915.75	59.87	不适用	否	是	/	不适用	不适用	否	不适用

发行可转换债券	蚌埠液力机械有限公司扩建及智能制造基地建设项目	生产建设	是	否	51,973.88	6,532.16	17,513.19	33.70	不适用	否	是	/	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	204,317.77	23,327.49	95,510.88	/	/	/	/	/	/	/	/	/

## 1、超募资金明细使用情况

适用 不适用

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

## (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司以自筹资金先行投入，截至2022年12月19日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为23,664.55万元，其中新能源电动托盘车、堆垛车整机及关键零部件制造建设项目2,142.08万元，工业车辆离散型制造智能工厂建设项目3,934.45万元，衡阳合力工业车辆有限公司扩建及智能制造南方基地项目10,341.69万元，合力（六安）高端铸件及深加工研发制造基地项目5,607.31万元，蚌埠液力机械有限公司扩建及智能制造基地建设项目1,639.02万元。

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年1月18日	165,000.00	2023年1月19日	2024年1月18日	不适用	否
2024年1月19日	130,000.00	2024年1月20日	2025年1月19日	114,000.00	否

## 4、其他

适用 不适用

### 十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	740,208,130	100				149,478,938	149,478,938	889,687,068	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	740,208,130	100				149,478,938	149,478,938	889,687,068	100

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

根据有关规定和《安徽合力股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“合力转债”自2023年6月19日起可转换为本公司股份，具体内容详见公司于2023年6月14日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《公司关于“合力转债”开始转股的公告》（公告编号：临2023-029）。本报告期内，“合力转债”累计转股数量为149,478,938股，公司股本增加至889,687,068股。具体内容详见公司于2024年4月3日和7月2日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《公司关于“合力转债”转股结果暨股份变动公告》（公告编号：临2024-020、临2024-077）。

截至2024年7月4日，公司已对“合力转债”进行赎回，累计共有2,046,315,000元的“合力转债”已转换为公司股份150,511,959股，公司总股本增加至

890,692,761股，具体内容详见公司于2024年7月5日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《公司关于“合力转债”赎回结果暨股份变动的公告》（公告编号：临2024-080）。

### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

截至赎回登记日（2024年7月3日）收市后，“合力转债”转股使得公司股份增加至890,692,761股，较报告期末（2024年6月30日）总股本增加1,005,693股，将对公司每股收益、每股净资产等财务指标产生一定影响。

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	26,876
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

### （二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
安徽叉车集团有限责任公司	24,466,267	312,914,742	35.17	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	2,701,522	35,949,267	4.04	0	无	0	其他
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L-CT001沪	-897,300	12,229,957	1.37	0	无	0	其他
UBS AG	-5,232,877	7,637,456	0.86	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—融通中国风1号灵活配置混合型证券投资基金	-630,946	7,139,274	0.80	0	无	0	其他

景顺长城基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—景顺长城基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	-422,300	6,634,097	0.75	0	无	0	其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	6,031,390	0.68	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司—景顺长城核心中景一年持有期混合型证券投资基金	0	6,000,011	0.67	0	无	0	其他
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	5,293,557	5,293,557	0.59	0	无	0	其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	5,258,756	0.59	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
安徽叉车集团有限责任公司	312,914,742	人民币普通股	312,914,742				
香港中央结算有限公司	35,949,267	人民币普通股	35,949,267				
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	12,229,957	人民币普通股	12,229,957				
UBS AG	7,637,456	人民币普通股	7,637,456				
中国工商银行股份有限公司—融通中国风1号灵活配置混合型证券投资基金	7,139,274	人民币普通股	7,139,274				
景顺长城基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—景顺长城基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	6,634,097	人民币普通股	6,634,097				
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	6,031,390	人民币普通股	6,031,390				
中国银行股份有限公司—景顺长城核心中景一年持有期混合型证券投资基金	6,000,011	人民币普通股	6,000,011				
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	5,293,557	人民币普通股	5,293,557				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	5,258,756	人民币普通股	5,258,756				
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司控股股东安徽叉车集团有限责任公司与其他流通股股东间不存在关联关系或构成一致行动人。景顺长城基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—景顺长城基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）、中国银行股份有限公司—景顺长城核心中景一年持有期混合型证券投资基金同为景顺长城基金管理有限公司管理。除此之外，本公司未知其他股东间是否存在关联关系或构成一致行动人。						

说明：报告期内，公司控股股东叉车集团持股比例变化主要因“合力转债”于今年6月中下旬集中转股，报告期末叉车集团持股比例被动稀释至35.17%。同时，根据企业会计准则第34号相关规定，报告期内结合“合力转债”每日转股情况加权平均

计算后，上半年公司发行在外普通股加权平均数为 772,826,406 股，据此计算公司本报告期每股收益为 1.04 元/股。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张孟青	董事（离任）	3,732	4,478	746	可转债转股

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### （一）转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽合力股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕2887号）核准，公司于2022年12月13日公开发行了20,475,050张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额204,750.50万元。

经上交所自律监管决定书〔2022〕364号文同意，公司204,750.50万元可转换公司债券已于2023年1月6日起在上交所挂牌交易，债券简称“合力转债”，债券代码“110091”。具体内容详见公司于2023年1月4日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《公司公开发行可转换公司债券上市公告书》（公告编号：临2023-001）。

#### （二）报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	合力转债	
期末转债持有人数	1,429	
本公司转债的担保人	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
信泰人寿保险股份有限公司—传统产品	6,000,000	40.90
上海爱建信托有限责任公司—爱建智赢—翊安可转债1号集合资金信托计划	1,416,000	9.65
上海爱建信托有限责任公司—爱建智赢—翊安可转债5号集合资金信托计划	895,000	6.10
上海爱建信托有限责任公司—爱建智赢—翊安可转债2号集合资金信托计划	730,000	4.98
财达证券股份有限公司	573,000	3.91
罗芊羽	304,000	2.07
南京银行股份有限公司—南方鑫悦15个月持有期混合型证券投资基金	256,000	1.74
中国工商银行股份有限公司—南方价值臻选混合型证券投资基金	215,000	1.47
中国农业银行股份有限公司—南方改革机遇灵活配置混合型证券投资基金	176,000	1.20
中信银行股份有限公司—南方君选灵活配置混合型证券投资基金	176,000	1.20

**(三) 报告期转债变动情况**

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
合力转债	2,047,122,000	2,032,451,000			14,671,000

**(四) 报告期转债累计转股情况**

可转换公司债券名称	合力转债
报告期转股额（元）	2,032,451,000
报告期转股数（股）	149,478,938
累计转股数（股）	149,506,266
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	20.19861
尚未转股额（元）	14,671,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	0.71653

**(五) 转股价格历次调整情况**

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		合力转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2023年6月16日	14.00	2023年6月9日	上海证券交易所、证券时报	因公司2022年度派送现金红利，公司可转债转股价格需相应进行调整。
2024年6月7日	13.40	2024年5月31日	上海证券交易所、证券时报	因公司2023年度派送现金红利，公司可转债转股价格需相应进行调整。
截至本报告期末最新转股价格		13.40		

**(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

截至2024年7月4日，“合力转债”已完成转股并在上海证券交易所摘牌，公司对剩余未转股的11,900张“合力转债”进行了赎回。具体内容详见公司于2024年7月5日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《公司关于“合力转债”赎回结果暨股份变动的公告》（公告编号：临2024-080）。

**(七) 转债其他情况说明**

公司于2024年6月11日召开第十一届董事会第三次（临时）会议，审议通过了《关于公司提前赎回“合力转债”的议案》，决定行使“合力转债”提前赎回权，对赎回登记日登记在册的“合力转债”全部赎回。自2024年7月4日起，本公司的“合力转债”在上海证券交易所摘牌，具体内容详见公司于2024年6月19日在上海证券

交易所（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《公司关于实施“合力转债”赎回暨摘牌的公告》  
（公告编号：临 2024-062）。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：安徽合力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,023,528,315.76	2,833,359,029.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	3,777,603,356.16	4,680,244,857.93
衍生金融资产			
应收票据	七、4	8,026,247.76	11,958,393.73
应收账款	七、5	2,448,306,418.60	2,045,776,638.17
应收款项融资	七、7	397,565,474.02	250,925,670.00
预付款项	七、8	342,838,457.56	85,095,983.51
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、9	88,322,313.74	60,926,070.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	2,954,875,859.44	2,284,720,230.62
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	136,934,478.10	127,718,371.83
流动资产合计		13,178,000,921.14	12,380,725,246.32
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	158,858,504.61	156,470,120.43
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	454,214,940.66	452,966,459.14
其他权益工具投资	七、18	160,805,400.00	160,805,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	68,211,736.42	73,943,242.12

固定资产	七、21	2,508,508,021.75	2,076,994,164.03
在建工程	七、22	805,668,025.63	810,114,883.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	107,306,986.13	107,971,179.53
无形资产	七、26	603,966,008.74	482,303,679.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	64,894,432.99	
长期待摊费用	七、28	18,261,739.65	14,137,246.09
递延所得税资产	七、29	85,507,214.83	74,054,966.79
其他非流动资产	七、30	159,041,653.59	107,229,624.05
非流动资产合计		5,195,244,665.00	4,516,990,965.14
资产总计		18,373,245,586.14	16,897,716,211.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	695,190,166.67	530,162,777.78
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	七、35	1,231,317,991.06	877,310,000.00
应付账款	七、36	2,338,406,442.52	2,138,768,202.39
预收款项			
合同负债	七、38	351,546,917.33	292,730,652.90
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	七、39	62,409,831.28	128,854,117.37
应交税费	七、40	102,317,447.78	118,804,177.32
其他应付款	七、41	187,864,176.10	119,492,755.31
其中：应付利息		4,205,072.69	
应付股利		2,000,170.00	46,800.00
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	七、43	1,372,375,953.80	590,182,417.05
其他流动负债	七、44	76,692,769.34	16,775,959.43
流动负债合计		6,418,121,695.88	4,813,081,059.55
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	914,078,874.58	1,507,700,000.00
应付债券	七、46	13,150,480.03	1,798,217,905.76
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	76,171,092.16	67,265,805.69

长期应付款	七、48	200,861,117.70	199,947,433.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	236,692,005.41	241,374,787.07
递延所得税负债	七、30	26,457,486.65	8,468,428.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,467,411,056.53	3,822,974,360.41
负债合计		7,885,532,752.41	8,636,055,419.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	889,687,068.00	740,208,130.00
其他权益工具	七、54	2,249,166.28	313,838,032.35
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,274,667,549.76	285,783,398.09
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-474,364.12	2,389,555.83
专项储备	七、58	11,517,694.83	5,209,332.34
盈余公积	七、59	926,317,515.08	926,317,515.08
一般风险准备			
未分配利润	七、60	5,813,962,060.85	5,484,081,015.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,917,926,690.68	7,757,826,979.27
少数股东权益		569,786,143.05	503,833,812.23
所有者权益（或股东权益）合计		10,487,712,833.73	8,261,660,791.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,373,245,586.14	16,897,716,211.46

公司负责人：杨安国      主管会计工作负责人：薛白      会计机构负责人：张红梅

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：安徽合力股份有限公司

单位：元    币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,497,722,419.23	2,511,235,451.16
交易性金融资产		3,777,603,356.16	4,680,244,857.93
衍生金融资产			
应收票据		1,405,943.23	5,109,598.42
应收账款	十九、1	2,699,114,989.04	1,889,028,391.40
应收款项融资		358,766,526.86	183,759,021.94
预付款项		229,761,605.16	42,967,149.26
其他应收款	十九、2	14,905,605.43	4,097,696.33
其中：应收利息			

应收股利		7,711,370.10	
存货		876,271,815.58	901,803,230.59
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,071,137.48	43,510,990.65
流动资产合计		10,490,623,398.17	10,261,756,387.68
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		158,858,504.61	156,470,120.43
其他债权投资			
长期应收款		20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	十九、3	3,179,734,653.79	2,560,778,489.57
其他权益工具投资		160,805,400.00	160,805,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		123,869,245.70	125,880,588.09
固定资产		1,094,918,780.41	1,135,442,472.54
在建工程		201,234,938.39	146,247,419.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		263,411.17	317,910.01
无形资产		177,316,484.53	182,189,054.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			19,981.65
递延所得税资产		5,487,463.17	1,979,564.77
其他非流动资产		34,473,661.15	19,789,059.05
非流动资产合计		5,156,962,542.92	4,509,920,060.11
资产总计		15,647,585,941.09	14,771,676,447.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		650,152,000.00	500,136,111.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,254,880,000.00	917,200,000.00
应付账款		1,567,815,539.80	1,639,362,923.40
预收款项			
合同负债		36,889,006.88	105,127,658.30
应付职工薪酬		34,267,124.16	83,054,423.01
应交税费		34,909,444.78	55,327,979.73
其他应付款		553,226,401.62	262,588,498.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,350,644,294.09	553,438,127.42
其他流动负债		4,795,570.89	13,660,303.94
流动负债合计		5,487,579,382.22	4,129,896,025.19

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		747,500,000.00	1,448,000,000.00
应付债券		13,150,480.03	1,798,217,905.76
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		161,747.41	213,595.25
长期应付款		198,500,000.00	198,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		95,291,555.41	101,192,376.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,054,603,782.85	3,546,123,877.03
负债合计		6,542,183,165.07	7,676,019,902.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		889,687,068.00	740,208,130.00
其他权益工具		2,249,166.28	313,838,032.35
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,405,444,428.09	429,960,604.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,029,438.66	861,440.18
盈余公积		922,343,642.22	922,343,642.22
未分配利润		4,883,649,032.77	4,688,444,696.17
所有者权益（或股东权益）合计		9,105,402,776.02	7,095,656,545.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,647,585,941.09	14,771,676,447.79

公司负责人：杨安国      主管会计工作负责人：薛白      会计机构负责人：张红梅

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		9,008,557,469.36	8,718,878,114.60
其中：营业收入	七、61	9,008,557,469.36	8,718,878,114.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,173,059,137.15	7,964,297,889.32
其中：营业成本	七、61	7,064,217,622.54	7,008,384,131.83
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	七、62	51,654,146.14	57,114,567.06
销售费用	七、63	381,393,045.65	283,150,734.91
管理费用	七、64	224,268,596.66	200,500,780.47
研发费用	七、65	486,529,872.39	425,261,262.16
财务费用	七、66	-35,004,146.23	-10,113,587.11
其中：利息费用		15,048,415.30	34,471,155.86
利息收入		12,310,180.23	21,781,794.76
加：其他收益	七、67	73,863,868.61	18,144,462.47
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	47,704,805.00	37,818,343.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,829,270.27	1,707,692.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	45,313,159.06	34,238,228.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-11,213,506.79	-19,472,573.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	934,913.61	-923,684.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	834,657.99	1,160,406.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		992,936,229.69	825,545,408.40
加：营业外收入	七、74	5,870,269.85	6,667,690.12
减：营业外支出	七、75	1,628,124.53	2,967,810.29

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		997,178,375.01	829,245,288.23
减：所得税费用	七、76	134,543,968.94	102,950,065.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		862,634,406.07	726,295,222.57
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		862,634,406.07	726,295,222.57
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）		803,419,810.87	658,563,189.06
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		59,214,595.20	67,732,033.51
六、其他综合收益的税后净额		-3,295,891.06	5,037,217.13
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-2,863,919.95	4,413,790.03
（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		-2,863,919.95	4,413,790.03
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-431,971.11	623,427.10
七、综合收益总额		859,338,515.01	731,332,439.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		800,555,890.92	662,976,979.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		58,782,624.09	68,355,460.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.04	0.89
（二）稀释每股收益(元/股)		1.04	0.89

公司负责人：杨安国      主管会计工作负责人：薛白      会计机构负责人：张红梅

## 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十七、4	7,818,731,386.69	7,519,802,507.04
减：营业成本	十七、4	6,750,995,496.86	6,563,029,033.28
税金及附加		27,030,358.05	31,042,089.69
销售费用		140,615,662.69	144,848,370.28
管理费用		118,210,811.37	100,987,690.86
研发费用		337,937,991.60	291,318,687.83
财务费用		-2,708,870.57	10,051,947.43
其中：利息费用		25,602,271.76	30,730,098.48
利息收入		28,804,609.67	20,884,957.51
加：其他收益		32,868,215.69	6,000,406.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	206,701,020.07	124,291,220.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,308,825.75	-1,007,348.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		45,313,159.06	34,238,228.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,570,809.23	-9,806,891.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		87,877.75	941,673.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		719,049,400.03	534,189,325.59
加：营业外收入		1,715,011.44	2,471,856.54
减：营业外支出		845,391.28	1,753,948.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		719,919,020.19	534,907,234.12
减：所得税费用		51,175,917.99	36,614,736.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		668,743,102.20	498,292,497.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		668,743,102.20	498,292,497.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		668,743,102.20	498,292,497.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨安国

主管会计工作负责人：薛白

会计机构负责人：张红梅

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,437,411,509.09	7,195,675,514.93
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		297,694,674.17	224,029,510.73
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	66,442,919.24	119,340,147.29
经营活动现金流入小计		7,801,549,102.50	7,539,045,172.95
购买商品、接受劳务支付的现金		6,011,273,398.10	5,664,143,771.10
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			
支付给职工及为职工支付的现金		921,630,381.18	856,713,067.59
支付的各项税费		312,374,579.90	312,478,725.32
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	299,054,746.21	234,991,048.63
经营活动现金流出小计		7,544,333,105.39	7,068,326,612.64
经营活动产生的现金流量净额		257,215,997.11	470,718,560.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,346,980,000.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		106,886,811.38	36,522,409.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		655,455.20	3,785,564.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	59,831,885.19	22,443,057.47
投资活动现金流入小计		5,514,354,151.77	88,751,031.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		343,301,438.86	200,009,683.79
投资支付的现金		4,361,007,031.50	431,980,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		326,302,089.02	
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		5,030,610,559.38	631,989,683.79
投资活动产生的现金流量净额		483,743,592.39	-543,238,652.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		35,911,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		861,930,000.00	1,352,059,077.77
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	23,000,000.00	51,500,000.00
筹资活动现金流入小计		920,841,000.00	1,403,559,077.77
偿还债务支付的现金		617,395,266.65	780,949,633.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		631,181,996.47	414,412,287.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		134,236,037.90	90,180,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	156,378,687.94	28,827,568.68
筹资活动现金流出小计		1,404,955,951.06	1,224,189,489.56
筹资活动产生的现金流量净额		-484,114,951.06	179,369,588.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		29,464,041.89	5,341,715.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		286,308,680.33	112,191,211.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,946,344,714.90	2,460,687,794.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,232,653,395.23	2,572,879,006.48

公司负责人：杨安国      主管会计工作负责人：薛白      会计机构负责人：张红梅

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,973,349,540.40	4,915,941,411.84
收到的税费返还		203,577,880.14	152,010,270.48
收到其他与经营活动有关的现金		323,732,174.92	9,562,997.94
经营活动现金流入小计		5,500,659,595.46	5,077,514,680.26
购买商品、接受劳务支付的现金		4,953,409,933.86	4,394,304,666.78
支付给职工及为职工支付的现金		471,669,147.36	440,287,823.60
支付的各项税费		121,554,288.69	98,438,310.40
支付其他与经营活动有关的现金		64,345,678.54	50,130,162.49
经营活动现金流出小计		5,610,979,048.45	4,983,160,963.27
经营活动产生的现金流量净额		-110,319,452.99	94,353,716.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,346,980,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		230,987,350.35	115,701,666.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		384,770.00	3,461,059.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		59,223,692.75	23,752,639.27
投资活动现金流入小计		5,637,575,813.10	142,915,365.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,537,573.31	29,980,747.51
投资支付的现金		4,905,962,975.40	571,419,707.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,057,500,548.71	601,400,454.51
投资活动产生的现金流量净额		580,075,264.39	-458,485,089.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		750,000,000.00	1,267,259,077.77
收到其他与筹资活动有关的现金			51,500,000.00
筹资活动现金流入小计		750,000,000.00	1,318,759,077.77
偿还债务支付的现金		500,441,666.65	768,949,633.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		505,157,109.94	323,650,160.12
支付其他与筹资活动有关的现金		128,362,195.65	290,918.48
筹资活动现金流出小计		1,133,960,972.24	1,092,890,711.93
筹资活动产生的现金流量净额		-383,960,972.24	225,868,365.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		85,794,839.16	-138,263,006.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,697,781,251.45	2,255,544,060.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,783,576,090.61	2,117,281,053.55

公司负责人：杨安国      主管会计工作负责人：薛白      会计机构负责人：张红梅

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	740,208,130.00			313,838,032.35	285,783,398.09		2,389,555.83	5,209,332.34	926,317,515.08		5,484,081,015.58		7,757,826,979.27	503,833,812.23	8,261,660,791.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	740,208,130.00			313,838,032.35	285,783,398.09		2,389,555.83	5,209,332.34	926,317,515.08		5,484,081,015.58		7,757,826,979.27	503,833,812.23	8,261,660,791.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	149,478,938.00			-311,588,866.07	1,988,884,151.67		-2,863,919.95	6,308,362.49			329,881,045.27		2,160,099,711.41	65,952,330.82	2,226,052,042.23
（一）综合收益总额							-2,863,919.95				803,419,810.87		800,555,890.92	58,782,624.10	859,338,515.02
（二）所有者投入和减少资本	149,478,938.00			-311,588,866.07	1,975,954,158.45								1,813,844,230.38		1,813,844,230.38
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	149,478,938.00			-311,588,866.07	1,975,954,158.45								1,813,844,230.38		1,813,844,230.38
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-473,538,765.60		-473,538,765.60	-134,236,037.90	-607,774,803.50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-473,538,765.60		-473,538,765.60	-134,236,037.90	-607,774,803.50
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															





## 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	740,208,130.00			313,838,032.35	429,960,604.65			861,440.18	922,343,642.22	4,688,444,696.17	7,095,656,545.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	740,208,130.00			313,838,032.35	429,960,604.65			861,440.18	922,343,642.22	4,688,444,696.17	7,095,656,545.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	149,478,938.00			-311,588,866.07	1,975,483,823.44			1,167,998.48		195,204,336.60	2,009,746,230.45
(一)综合收益总额										668,743,102.20	668,743,102.20
(二)所有者投入和减少资本	149,478,938.00			-311,588,866.07	1,975,483,823.44						1,813,373,895.37
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本	149,478,938.00			-311,588,866.07	1,975,483,823.44						1,813,373,895.37
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-473,538,765.60	-473,538,765.60
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-473,538,765.60	-473,538,765.60
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								1,167,998.48			1,167,998.48
1.本期提取								3,575,903.27			3,575,903.27
2.本期使用								2,407,904.79			2,407,904.79
(六)其他											
四、本期期末余额	889,687,068.00			2,249,166.28	2,405,444,428.09			2,029,438.66	922,343,642.22	4,883,649,032.77	9,105,402,776.02

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	740,180,802.00			313,896,748.92	441,813,702.57				812,355,569.62	3,993,799,254.92	6,302,046,078.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	740,180,802.00			313,896,748.92	441,813,702.57				812,355,569.62	3,993,799,254.92	6,302,046,078.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,843.00			-31,887.85	196,563.45			1,167,028.18		194,678,925.42	196,025,472.20
(一) 综合收益总额										490,751,246.22	490,751,246.22
(二) 所有者投入和减少资本	14,843.00			-31,887.85	196,563.45						179,518.60
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	14,843.00			-31,887.85	196,563.45						179,518.60
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-296,072,320.80	-296,072,320.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-296,072,320.80	-296,072,320.80
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								1,167,028.18			1,167,028.18
1. 本期提取								5,651,414.64			5,651,414.64
2. 本期使用								4,484,386.46			4,484,386.46
(六) 其他											
四、本期期末余额	740,195,645.00			313,864,861.07	442,010,266.02			1,167,028.18	812,355,569.62	4,188,478,180.34	6,498,071,550.23

公司负责人：杨安国

主管会计工作负责人：薛白

会计机构负责人：张红梅

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

安徽合力股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为安徽叉车集团有限责任公司的核心企业——合肥叉车总厂，始建于 1958 年。1993 年，经安徽省体改委函字（1993）第 079 号文《关于同意组建安徽合力股份有限公司的批复》批准，安徽叉车集团有限责任公司将其核心企业——合肥叉车总厂的生产经营性资产通过定向募集方式，于 1993 年 9 月改制成为股份有限公司，由安徽叉车集团有限责任公司独家发起设立。经安徽省人民政府皖政秘（1996）第 134 号文和中国证券监督管理委员会证发审字[1996]第 183 号文批准，本公司于 1996 年 9 月 16 日至 1996 年 9 月 25 日向社会公开发行股票 2,828.50 万股（不含占额度上市的内部职工股 171.50 万股），并于 1996 年 10 月 7 日在安徽省工商行政管理局办理了注册登记。

1997 年 8 月，经公司第七次股东大会审议通过，本公司以总股本 9,700.00 万股为基数，按 10:3 的比例实施配股，每股配股价格为 8 元，社会公众股股东根据自愿的原则以 10:6.7 的比例接受国有法人股的转配，每股转让手续费为 0.2 元。本次变更后本公司总股本增至 11,303.50 万股。

经 1997 年度股东大会审议通过，本公司以配股后的总股本 11,303.50 万股为基数，以未分配利润按每 10 股派送红股 1 股比例向全体股东派送股票 1,130.35 万股；及以配股后的总股本 11,303.50 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股的比例向全体股东转增股本 5,651.75 万股。本次变更后本公司总股本增至 18,085.60 万股。

2000 年 2 月，经 1999 年度股东大会审议通过，本公司以 1999 年末的总股本 18,085.60 万股为基数，按 10:3 的比例实施配股，每股配售价格为 7.2 元。本次变更后本公司总股本增至 20,463.63 万股。

2003 年 6 月，经 2002 年度股东大会审议通过，本公司以 2002 年年末的总股本 20,463.63 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股的比例向全体股东转增股本 10,231.82 万股，本次变更后本公司总股本增至 30,695.45 万股。

2006 年 6 月，经中国证监会证监发行字[2006]24 号文核准，本公司采用非公开发行股票的方式向 10 名特定投资者发行 5,000.00 万股，本次变更后本公司总股本增至 35,695.45 万股。

2011 年 6 月，经 2010 年度股东大会审议通过，本公司以 2010 年末的总股本 35,695.45 万股为基数，以资本公积按每 10 股转增 2 股比例向全体股东转增股票 7,139.09 万股，本次变更后本公司总股本增至 42,834.54 万股。

2012 年 6 月，经 2011 年度股东大会审议通过，本公司以 2011 年末的总股本 42,834.54 万股为基数，以资本公积按每 10 股转增 2 股比例向全体股东转增股票 8,566.91 万股，本次变更后本公司总股本增至 51,401.45 万股。

2014 年 4 月，经 2013 年度股东大会审议通过，本公司以 2013 年末的总股本 51,401.45 万股为基数，以未分配利润按每 10 股派送红股 2 股比例向全体股东派送股票 10,280.29 万股，本次变更后本公司总股本增至 61,681.74 万股。

2017 年 5 月，经 2016 年股东会审议通过，本公司以 2016 年末的总股本 61,681.74 万股为基数，以未分配利润按每 10 股派送红股 2 股比例向全体股东派送股票 12,336.35 万股，本次变更后本公司总股本增至 74,018.08 万股。

2023 年公司可转换公司债券“合力转债”合计转股 2.73 万股，转股后公司总股本变更为 74,020.81 万股。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司“合力转债”累计转股股数 14,950.63 万股，转股后公司股本 88,968.71 万元。

公司注册地址和总部经营地址：安徽省合肥市方兴大道 668 号。

公司主要经营业务包括工业车辆整机、零部件、后市场、智能物流四大业务板块。

财务报表批准报出日：本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,600.00 万元人民币
重要的在建工程	3,000.00 万元人民币
收到的重要的投资活动有关的现金	不小于收入总额的 5.00%
支付的重要的投资活动有关的现金	不小于收入总额的 5.00%
重要的非全资子公司	满足以下条件之一：子公司资产不小于公司资产总额的 5%，子公司收入不小于公司收入总额的 5%，子公司利润总额不小于公司利润

	总额的 5%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值不小于公司总资产的 0.5%

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### **(6) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公

允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **① 预期信用损失的计量**

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按

照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户及省级经销商客户

应收账款组合 2 应收海外客户

应收账款组合 3 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收出口退税款

其他应收款组合 2 应收保证金及押金

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收款项账龄按照入账时点至资产负债表日计算。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其

他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

##### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 12. 应收票据

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

## 13. 应收账款

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户及省级经销商客户

应收账款组合 2 应收海外客户

应收账款组合 3 应收其他客户

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用  不适用

应收款项账龄按照入账时点至资产负债表日计算。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用  不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

**14. 应收款项融资**

适用  不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用  不适用

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用  不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用  不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

**15. 其他应收款**

适用  不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用  不适用

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收出口退税款

其他应收款组合 2 应收保证金及押金

### 其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

其他应收款账龄按照入账时点至资产负债表日计算。

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

## 16. 存货

适用 不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

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的对价（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。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。

本公司对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附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资

产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**19. 长期股权投资**

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其

他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为

初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所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。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、19。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## **20. 投资性房地产**

### **(1). 如果采用成本计量模式的**

折旧或摊销方法

#### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

## (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

## 21. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	4-5	2.71/2.74-11.88/12.00
机器设备	年限平均法	8-16	4-5	5.94/6.00-11.88/12.00
运输设备	年限平均法	5-8	4-5	11.88/12.00-19.00/19.20
其他设备	年限平均法	3-7	4-5	13.57/13.71-31.67/32.00

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 22. 在建工程

适用 不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经设计、施工、监理等单位完成验收(3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按暂估价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行并验收。

### 23. 借款费用

√适用 □不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产按取得时的实际成本入账。

#### ①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	法定使用权
专利权及专有技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机网络及软件	4-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### 1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### 2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司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。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

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的对价（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。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。

本公司对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附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

适用 不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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，本公司是主要责任人，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，

按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让叉车整车及零部件的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，本公司已取得验收回单并开具销售发票，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

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

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

## 36. 政府补助

√适用 □不适用

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### **④合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 38. 租赁

适用 不适用

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

适用 不适用

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

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售、提供劳务	20%、13%、9%、7%、5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	30%、26.75%、25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
欧洲合力	25
东南亚合力	20
美国合力	21%的联邦税率和 5.75%的州税率
欧亚合力	20
大洋洲合力	30

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发《关于公布安徽省 2023 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(皖科企秘〔2024〕10 号)，本公司被认定为安徽省 2023 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR202334005685)，有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法

规规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%所得税税率。

(2) 因蚌埠液力《高新技术企业证书》（证书编号：GR202134002103）已于 2023 年 12 月 31 日到期，蚌埠液力在本年进行了重新申报，根据相关规定，重新申报期间，仍可暂按 15%企业所得税税率申报企业所得税。

(3) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2022 年第二批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2023〕4 号），本公司全资子公司安庆车桥通过高新技术企业认定，被认定为安徽省 2022 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202234006154），有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，安庆车桥自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%所得税税率。

(4) 因衡阳合力《高新技术企业证书》（证书编号：GR202143001196）已于 2023 年 12 月 31 日到期，衡阳合力在本年进行了重新申报，根据相关规定，重新申报期间，仍可暂按 15%企业所得税税率申报企业所得税。

(5) 根据辽宁省科技局、辽宁省财政局、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合评审，本公司全资子公司盘锦合力通过高新技术企业认定，被认定为辽宁省 2022 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202221000910），有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，盘锦合力自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%所得税税率。

(6) 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合评审，本公司子公司宁波力达通过高新技术企业认定，被认定为宁波市 2022 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233100575），按照《企业所得税法》等相关法规规定，宁波力达自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%所得税税率。

(7) 因合力科技《高新技术企业证书》（证书编号：GR202131003316）已于 2023 年 12 月 31 日到期，衡阳合力在本年进行了重新申报，根据相关规定，重新申报期间，仍可暂按 15%企业所得税税率申报企业所得税。

(8) 根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合评审，本公司全资子公司宝鸡合力通过高新技术企业认定，被认定为陕西省 2022 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202261000067），有效

期 3 年，按照《企业所得税法》等相关法规规定宝鸡合力自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%所得税税率。

(9) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(皖科企秘(2023)414 号)，本公司子公司和鼎机电被认定为安徽省 2023 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR202334002476)，有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%所得税税率。

(10) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)》，自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司山西合力、滨海合力、北京世纪、保定皖新属于小型微利企业，适用上述所得税优惠政策。

(11) 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

本公司及子公司宁波力达、安庆车桥、宝鸡合力、蚌埠液力、衡阳合力、盘锦合力属于先进制造业企业，适用上述增值税优惠政策。

(12) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发《关于公布安徽省 2023 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(皖科企秘(2024)10 号)，本公司子公司宇锋智能被认定为安徽省 2023 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR202334004546)，有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，宇锋智能自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%所得税税率。

(13) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发《关于公布安徽省 2022 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(皖科企秘(2023)4 号), 宇锋智能子公司安徽宇锋智慧物联科技有限公司被认定为安徽省 2022 年度高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR202234005076), 有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定, 安徽宇锋智慧物联科技有限公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 所得税税率。

(14) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发《关于公布安徽省 2022 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(皖科企秘(2023)4 号), 宇锋智能子公司安徽宇锋仓储设备有限公司被认定为安徽省 2022 年度高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR202234005466), 有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定, 安徽宇锋仓储设备有限公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 所得税税率。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,598.64	14,716.87
银行存款	2,899,819,190.93	2,740,978,045.13
其他货币资金	123,675,526.19	92,366,267.74
存放财务公司存款		
合计	3,023,528,315.76	2,833,359,029.74
其中: 存放在境外的款项总额	206,971,838.16	45,439,018.47

其他说明

(1) 银行存款中 700,000,000.00 元系公司存入银行的大额存单、定期存单, 期末按照到期利率计提利息, 在现金流量表中未作为现金及现金等价物列示。

(2) 其他货币资金期末余额主要为应付票据保证金、保函及履约保证金、计提的定期存款利息、ETC 保证金等款项, 其中应付票据保证金为 54,362,754.97 元、保函及履约保证金为 2,180,357.49 元、计提定期存款利息 34,274,808.07 元、ETC 保证金为

57,000.00 元，在现金流量表中未作为现金及现金等价物列示。

(3) 期末货币资金中，除应付票据保证金、保函及履约保证金、计提的定期存款利息、ETC 保证金外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,777,603,356.16	4,680,244,857.93	/
其中：			
银行理财产品	3,377,603,356.16	4,130,244,857.93	/
结构性存款	400,000,000.00	550,000,000.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	3,777,603,356.16	4,680,244,857.93	/

其他说明：

适用  不适用

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	8,026,247.76	11,958,393.73
合计	8,026,247.76	11,958,393.73

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

### (3). 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

适用  不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
其中：										
按组合计提坏账准备	8,026,247.76	100.00			8,026,247.76	11,958,393.73	100.00			11,958,393.73
其中：										
1. 银行承兑汇票										
2. 商业承兑汇票	8,026,247.76	100.00			8,026,247.76	11,958,393.73	100.00			11,958,393.73
合计	8,026,247.76	100.00			8,026,247.76	11,958,393.73	100.00			11,958,393.73

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：2. 商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	8,026,247.76		100
合计	8,026,247.76		100

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

①于2024年6月30日、2023年12月31日，按商业承兑汇票计提减值准备，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,424,127,232.02	2,041,124,071.85
1 年以内小计	2,424,127,232.02	2,041,124,071.85
1 至 2 年	99,098,579.63	69,446,928.83
2 至 3 年	15,008,139.84	13,434,162.19
3 年以上	16,297,215.78	12,533,805.94
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	106,224,748.67	90,762,330.64
合计	2,448,306,418.60	2,045,776,638.17

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	27,565,498.12	1.08	14,395,524.96	52.22	13,169,973.16	22,901,286.74	1.07	15,241,445.94	66.55	7,659,840.80
其中:										
按组合计提坏账准备	2,526,965,669.15	98.92	91,829,223.71	3.63	2,435,136,445.44	2,113,637,682.07	98.93	75,520,884.70	3.57	2,038,116,797.37
其中:										
1. 应收省级经销商客户	243,969,786.44	9.55	2,463,990.71	1.01	241,505,795.73	141,734,904.91	6.63	1,417,349.05	1.00	140,317,555.86
2. 应收海外客户	1,064,388,702.13	41.67	21,121,186.96	1.98	1,043,267,515.17	970,110,180.30	45.41	19,582,077.42	2.02	950,528,102.88
3. 应收其他客户	1,218,607,180.58	47.70	68,244,046.04	5.60	1,150,363,134.54	1,001,792,596.86	46.89	54,521,458.23	5.44	947,271,138.63
合计	2,554,531,167.27	100.00	106,224,748.67	4.16	2,448,306,418.60	2,136,538,968.81	100.00	90,762,330.64	4.25	2,045,776,638.17

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
项目 1	27,565,498.12	14,395,524.96	52.22	预计难以回收
合计	27,565,498.12	14,395,524.96	52.22	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 1. 应收省级经销商客户

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	243,699,866.44	2,436,998.71	1.00
1-2年	269,920.00	26,992.00	10.00
合计	243,969,786.44	2,463,990.71	1.01

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 2. 应收海外客户

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,063,737,596.07	20,867,908.54	2.00
1-2年	468,032.55	70,204.91	15.00
2-3年			
3年以上	183,073.51	183,073.51	100.00
合计	1,064,388,702.13	21,121,186.96	1.98

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：3. 应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,099,114,058.94	32,973,421.79	3.00
1-2年	96,096,402.47	19,219,280.48	20.00
2-3年	14,690,750.82	7,345,375.42	50.00
3年以上	8,705,968.35	8,705,968.35	100.00
合计	1,218,607,180.58	68,244,046.04	5.60

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	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	
单项计提坏账准备	15,241,445.94	-771,420.98		74,500.00		14,395,524.96
组合计提坏账准备	75,520,884.70	10,145,892.55	11,220.00	1,121,748.93	7,272,975.39	91,829,223.71
合计	90,762,330.64	9,374,471.57	11,220.00	1,196,248.93	7,272,975.39	106,224,748.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,196,248.93

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	133,379,302.89			5.22	2,667,586.06
单位 2	63,559,341.54			2.49	1,271,186.83
单位 3	63,169,560.60			2.47	1,263,391.21
单位 4	42,866,751.82			1.68	857,335.04
单位 5	41,958,452.44			1.64	839,169.05
合计	344,933,409.29			13.50	6,898,668.19

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	397,565,474.02	250,925,670.00
应收账款		
合计	397,565,474.02	250,925,670.00

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,279,389,189.06	

商业承兑汇票		
合计	2,279,389,189.06	

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
其中：										
按组合计提坏账准备	397,565,474.02					250,925,670.00				
其中：										
银行承兑汇票	397,565,474.02					250,925,670.00				
合计	397,565,474.02	/		/		250,925,670.00	/		/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	397,565,474.02		
合计	397,565,474.02		

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	326,828,971.72	95.33	84,469,132.54	99.26
1至2年	15,652,253.33	4.57	626,850.97	0.74
2至3年	357,232.51	0.10		
3年以上				
合计	342,838,457.56	100.00	85,095,983.51	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	128,064,612.19	37.35
单位 2	40,750,000.00	11.89
单位 3	36,148,935.47	10.54
单位 4	18,006,305.43	5.25
单位 5	8,420,936.60	2.46
合计	231,390,789.69	67.49

其他说明

√适用 □不适用

期末预付款项增加主要因预付可转债转股款所致。

## 9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	88,322,313.74	60,926,070.79
合计	88,322,313.74	60,926,070.79

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

## (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	83,549,611.15	50,943,116.84
1 年以内小计	83,549,611.15	50,943,116.84
1 至 2 年	1,379,497.16	8,374,789.35
2 至 3 年	5,685,559.89	1,554,112.10
3 年以上	3,546,431.67	3,434,613.06
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	5,838,786.13	3,380,560.56
合计	88,322,313.74	60,926,070.79

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

应收出口退税款	24,573,392.45	19,498,414.29
保证金及押金	34,740,476.53	26,841,515.01
其他暂付及往来款	34,847,230.89	17,966,702.05
减：坏账准备	5,838,786.13	3,380,560.56
合计	88,322,313.74	60,926,070.79

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	2,168,567.27		1,211,993.29	3,380,560.56
2024年1月1日余额在本期				
--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	-398,827.54		2,121,090.20	1,722,262.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	735,962.91			735,962.91
2024年6月30日余额	2,505,702.64		3,333,083.49	5,838,786.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

A. 截至2024年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	87,892,796.19	2,505,702.64	85,387,093.55
第二阶段			
第三阶段	6,268,303.68	3,333,083.49	2,935,220.19
合计	94,161,099.87	5,838,786.13	88,322,313.74

2024年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	87,892,796.19	2.85	2,505,702.64	85,387,093.55
1. 应收出口退税款	24,573,392.45			24,573,392.45
2. 应收保证金及押金	33,815,594.25	3.01	1,016,392.57	32,799,201.68

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
3. 应收其他款项	29,503,809.49	5.05	1,489,310.07	28,459,315.34
合计	87,892,796.19	2.85	2,505,702.64	85,831,909.47

2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	815,000.00	100.00	815,000.00	0.00
按组合计提坏账准备	5,453,303.68	46.18	2,518,083.49	2,490,404.27
1. 应收出口退税款				
2. 应收保证金及押金	287,950.00	60.94	175,475.00	112,475.00
3. 应收其他款项	5,165,353.68	45.35	2,342,608.49	2,377,929.27
合计	6,268,303.68	53.17	3,333,083.49	2,490,404.27

B. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	62,978,069.31	2,168,567.27	60,809,502.04
第二阶段			
第三阶段	1,328,562.04	1,211,993.29	116,568.75
合计	64,306,631.35	3,380,560.56	60,926,070.79

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	62,978,069.31	3.44	2,168,567.27	60,809,502.04
1. 应收出口退税款	19,498,414.29			19,498,414.29
2. 应收保证金及押金	25,705,715.01	3.01	773,871.43	24,931,843.58
3. 应收其他款项	17,773,940.01	7.85	1,394,695.84	16,379,244.17
合计	62,978,069.31	3.44	2,168,567.27	60,809,502.04

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	815,000.00	100.00	815,000.00	
按组合计提坏账准备	513,562.04	77.30	396,993.29	116,568.75
1. 应收出口退税款				
2. 应收保证金及押金	320,800.00	68.83	220,800.00	100,000.00
3. 应收其他款项	192,762.04	91.40	176,193.29	16,568.75

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
合计	1,328,562.04	91.23	1,211,993.29	116,568.75

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	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	815,000.00					815,000.00
按组合计提坏账准备	2,565,560.56	1,722,262.66			735,962.91	5,023,786.13
合计	3,380,560.56	1,722,262.66			735,962.91	5,838,786.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	24,573,392.45	26.10	出口退税	1年以内	
单位 2	4,414,799.66	4.69	保证金及押金	1年以内	132,443.99
单位 3	4,000,000.00	4.25	保证金及押金	1年以内	120,000.00
单位 4	3,873,343.20	4.11	保证金及押金	1年以内	116,200.30
单位 5	2,767,657.35	2.94	保证金及押金	1年以内	83,029.72
合计	39,629,192.66	42.09	/	/	451,674.01

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	604,575,169.68	9,643,547.59	594,931,622.09	533,177,973.35	10,062,303.30	523,115,670.05
在产品	211,125,693.13	2,729,846.33	208,395,846.80	157,625,781.00	2,729,846.33	154,895,934.67
库存商品	2,057,580,815.93	12,401,967.37	2,045,178,848.56	1,590,206,871.96	16,326,855.97	1,573,880,015.99
周转材料	7,124,253.33	82,963.50	7,041,289.83	7,164,273.73	82,963.50	7,081,310.23
消耗性生物资产						
合同履约成本	99,328,252.16		99,328,252.16	25,747,299.68		25,747,299.68
合计	2,979,734,184.23	24,858,324.79	2,954,875,859.44	2,313,922,199.72	29,201,969.10	2,284,720,230.62

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,062,303.30	-418,755.71				9,643,547.59
在产品	2,729,846.33					2,729,846.33
库存商品	16,326,855.97	101,216.71		4,026,105.31		12,401,967.37
周转材料	82,963.50					82,963.50

消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	29,201,969.10	-317,539.00		4,026,105.31		24,858,324.79

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税借方余额重分类	132,884,605.58	107,416,512.88
预交所得税	1,890,466.21	20,301,858.95
合同取得成本	2,159,406.31	
合计	136,934,478.10	127,718,371.83

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	158,858,504.61		158,858,504.61	156,470,120.43		156,470,120.43
合计	158,858,504.61		158,858,504.61	156,470,120.43		156,470,120.43

债权投资减值准备本期变动情况

适用  不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用  不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用  不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用  不适用

### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用  不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用  不适用

债权投资的核销说明：

适用  不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用  不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用  不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
一、合营企业											
永恒力合力工业车辆租赁有限公司 <sup>注1</sup>	150,058,654.94			2,195,730.47					-265,151.83	151,989,233.58	
采埃孚合力传动技术(合肥)有限公司	70,559,143.22			3,114,931.55		979,312.01				74,653,386.78	
小计	220,617,798.16			5,310,662.02		979,312.01			-265,151.83	226,642,620.36	
二、联营企业											
永恒力合力工业车辆租赁(广州)有限公司	2,208,747.65			229,193.48						2,437,941.13	
永恒力合力工业车辆租赁(上海)有限公司	2,502,352.57									2,502,352.57	
永恒力合力工业车辆租赁(常州)有限公司	2,239,062.63			26,099.22						2,265,161.85	
永恒力合力工业车辆租赁(天津)有限公司	1,944,676.92									1,944,676.92	
杭州鹏成新能源科技有限公司	32,762,501.35			-3,240,606.97						29,521,894.38	
安徽国合智能制造产业基金合伙企业(有限合伙)	164,232,815.96			-538,985.57						163,693,830.39	
浙江加力仓储设备股份有限公司	26,458,503.90			2,042,908.10		130,051.06	3,425,000.00			25,206,463.06	
小计	232,348,660.98			-1,481,391.74		130,051.06	3,425,000.00			227,572,320.30	
合计	452,966,459.14			3,829,270.28		1,109,363.07	3,425,000.00		-265,151.83	454,214,940.66	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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	其他					
安徽省属企业改革发展基金合伙企业(有限合伙)	62,495,400.00						62,495,400.00				不以出售为目的
国元农业保险股份有限公司	98,310,000.00						98,310,000.00				不以出售为目的
合计	160,805,400.00						160,805,400.00				/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	91,201,947.79			91,201,947.79
2. 本期增加金额	44,003.67			44,003.67
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	44,003.67			44,003.67
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	5,457,846.87			5,457,846.87
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	5,457,846.87			5,457,846.87
4. 期末余额	85,788,104.59			85,788,104.59
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,258,705.67			17,258,705.67
2. 本期增加金额	2,412,336.45			2,412,336.45
(1) 计提或摊销	2,400,212.50			2,400,212.50
(2) 固定资产转入	12,123.95			12,123.95
3. 本期减少金额	2,094,673.95			2,094,673.95
(1) 处置				
(2) 其他转出				

(3) 转入固定资产	2,094,673.95			2,094,673.95
4. 期末余额	17,576,368.17			17,576,368.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	68,211,736.42			68,211,736.42
2. 期初账面价值	73,943,242.12			73,943,242.12

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四川合力 4S 店	14,913,777.22	正在办理中

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,508,508,021.75	2,076,994,164.03
固定资产清理		
合计	2,508,508,021.75	2,076,994,164.03

其他说明：

不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	1,478,587,464.98	2,718,253,268.66	164,497,581.90	225,418,969.33	4,586,757,284.87
2. 本期增加金额	444,623,150.70	93,609,048.10	14,878,232.22	22,490,795.75	575,601,226.77
(1) 购置	1,091,795.92	13,499,317.54	11,312,012.84	6,238,836.10	32,141,962.40
(2) 在建工程转入	282,053,635.53	56,979,320.96	517,318.59	1,164,577.57	340,714,852.65
(3) 企业合并增加	156,019,872.38	23,130,409.60	3,048,900.79	15,087,382.08	197,286,564.85
(4) 投资性房地产转入	5,457,846.87				5,457,846.87
3. 本期减少金额	44,003.67	13,018,223.42	3,057,862.84	6,549,516.06	22,669,605.99
(1) 处置或报废		13,018,223.42	3,057,862.84	3,910,747.35	19,986,833.61
(2) 转入投资性房地产	44,003.67				44,003.67
(3) 转入存货				2,638,768.71	2,638,768.71
4. 期末余额	1,923,166,612.01	2,798,844,093.34	176,317,951.28	241,360,249.02	5,139,688,905.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	560,921,270.49	1,704,997,765.73	117,007,532.74	126,836,551.88	2,509,763,120.84
2. 本期增加金额	30,600,515.86	58,106,212.35	9,152,907.86	39,915,455.32	137,775,091.39
(1) 计提	23,829,364.25	48,862,773.79	8,087,195.40	37,690,691.22	118,470,024.66
(2) 投资性房地产转入	2,094,673.95				2,094,673.95
(3) 合并范围增加	4,676,477.66	9,243,438.56	1,065,712.46	2,224,764.10	17,210,392.78
3. 本期减少金额	12,123.95	11,671,436.45	2,924,211.35	1,749,556.58	16,357,328.33
(1) 处置或报废	0.00	11,671,436.45	2,924,211.35	1,749,556.58	16,345,204.38
(2) 转入投资性房地产	12,123.95				12,123.95
4. 期末余额	591,509,662.40	1,751,432,541.63	123,236,229.25	165,002,450.62	2,631,180,883.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,331,656,949.61	1,047,411,551.71	53,081,722.03	76,357,798.40	2,508,508,021.75
2. 期初账面价值	917,666,194.49	1,013,255,502.93	47,490,049.16	98,582,417.45	2,076,994,164.03

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安徽合力成品中心、装配车间、固废站	56,712,001.09	尚在办理
联东U谷萧山国际港16幢102号	2,887,959.85	尚在办理
联东U谷萧山国际港16幢302号	2,491,710.16	尚在办理
联东U谷萧山国际港16幢402号	2,491,710.16	尚在办理
联东U谷萧山国际港16幢201号	2,636,617.27	尚在办理
联东U谷萧山国际港16幢502号	2,189,847.01	尚在办理

联东 U 谷萧山国际港 16 幢 101 号	3,043,054.42	尚在办理
联东 U 谷萧山国际港 16 幢 202 号	2,534,103.17	尚在办理
齐鲁合力 4S 店办公用房	8,236,939.23	尚在办理
合计	83,223,942.36	

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	805,668,025.63	810,114,883.59
工程物资		
合计	805,668,025.63	810,114,883.59

其他说明：

不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合力(六安)高端铸件及深加工研发制造基地项目	215,220,535.53		215,220,535.53	356,870,257.82		356,870,257.82
蚌埠液力机械有限公司扩建及智能制造基地建设 项目	160,228,134.14		160,228,134.14	128,477,161.56		128,477,161.56
年产 600 万千瓦时新能源动力系统装备项目	112,677,434.43		112,677,434.43	97,694,625.38		97,694,625.38
衡阳合力工业车辆有限公司扩建及智能制造南方 基地项目	104,732,800.42		104,732,800.42	49,835,946.06		49,835,946.06
新能源电动托盘车、堆垛车整机及关键零部件制 造建设项目	67,231,698.67		67,231,698.67	48,242,526.83		48,242,526.83
工业车辆离散型制造智能工厂建设项目	39,348,637.01		39,348,637.01	44,024,936.83		44,024,936.83
新能源智能工业车辆产业园建设项目	51,386,003.98		51,386,003.98	16,108,470.35		16,108,470.35
新疆合力营销区域中心项目	14,093,508.86		14,093,508.86	14,023,370.72		14,023,370.72
辽宁合力营销区域中心项目	14,295,985.55		14,295,985.55	8,256,442.55		8,256,442.55
佛山合力狮山工厂项目				22,619,771.33		22,619,771.33
工业车辆液压缸制造智能化提升项目				4,306,300.00		4,306,300.00
其他	26,453,287.04		26,453,287.04	19,655,074.16		19,655,074.16
合计	805,668,025.63		805,668,025.63	810,114,883.59		810,114,883.59

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合力(六安)高端铸件及深加工研发制造基地项目	1,000,660,000.00	356,870,257.82	41,377,014.61	183,026,736.90		215,220,535.53	48.28	48.28	22,741,339.97	-1,417,930.02	4.01	自筹+募集资金
蚌埠液力机械有限公司扩建及智能制造基地建设	1,098,300,000.00	128,477,161.56	32,218,937.18	467,964.60		160,228,134.14	19.84	19.84	7,079,673.38	-310,753.12	4.01	自筹+募集资金
年产600万千瓦时新能源动力系统装备项目	350,000,000.00	97,694,625.38	14,982,809.05			112,677,434.43	32.19	32.19	2,330,182.99	1,207,426.58	2.95	自筹+金融机构贷款
衡阳合力工业车辆有限公司扩建及智能制造南方基地项目	665,100,000.00	49,835,946.06	57,806,864.94	2,910,010.58		104,732,800.42	30.02	30.02	19,310,687.73	-773,953.40	4.01	自筹+募集资金
新能源电动托盘车、堆垛车整机及关键零部件制造建设项目	301,200,000.00	48,242,526.83	19,093,442.48	104,270.64		67,231,698.67	71.92	71.92	4,706,362.66	-72,207.54	4.01	自筹+募集资金
工业车辆离散型制造智能工厂建设项目	360,290,000.00	44,024,936.83	6,033,022.91	10,709,322.73		39,348,637.01	73.02	73.02	8,880,681.31	-519,190.24	4.01	自筹+募集资金
新能源智能工业车辆产业园建设项目	1,040,030,000.00	16,108,470.35	35,277,533.63			51,386,003.98	13.95	13.95				自筹
合计	4,815,580,000.00	741,253,924.83	206,789,624.80	197,218,305.45		750,825,244.18			65,048,928.04	-1,886,607.74		

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

### (1). 油气资产情况

适用 不适用

### (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## 25、使用权资产

### (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	151,097,240.27	22,656,437.68	173,753,677.95
2. 本期增加金额	11,765,995.88	3,410,017.07	15,176,012.95
(1) 本期增加金额	10,686,748.33	3,410,017.07	14,096,765.40
(2) 合并范围增加	1,079,247.55		1,079,247.55
3. 本期减少金额	4,021,586.94	1,172,524.46	5,194,111.40
本期减少金额	4,021,586.94	1,172,524.46	5,194,111.40
4. 期末余额	158,841,649.21	24,893,930.29	183,735,579.50
二、累计折旧			
1. 期初余额	57,286,905.32	8,495,593.10	65,782,498.42
2. 本期增加金额	12,216,391.76	1,876,230.36	14,092,622.12
(1) 计提	11,892,617.48	1,876,230.36	13,768,847.84
(2) 合并范围增加	323,774.28	0.00	323,774.28
3. 本期减少金额	3,344,458.97	102,068.20	3,446,527.17
(1) 处置	3,344,458.97	102,068.20	3,446,527.17
4. 期末余额	66,158,838.11	10,269,755.26	76,428,593.37
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	92,682,811.10	14,624,175.03	107,306,986.13
2. 期初账面价值	93,810,334.95	14,160,844.58	107,971,179.53

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机网络及软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	494,982,008.17	25,309,522.05		154,383,307.99	674,674,838.21
2. 本期增加金额	67,660,665.81	64,101,489.90		1,838,140.25	133,600,295.96
(1) 购置	45,875,036.79			122,361.30	45,997,398.09
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	21,785,629.02	64,101,489.90			85,887,118.92
(4) 在建工程转入				1,715,778.95	1,715,778.95
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	562,642,673.98	89,411,011.95		156,221,448.24	808,275,134.17
二、累计摊销					
1. 期初余额	79,224,511.86	21,783,423.69		91,363,223.29	192,371,158.84
2. 本期增加金额	6,536,770.59	567,508.82		4,833,687.18	11,937,966.59
(1) 计提	5,461,141.57	488,018.92		4,833,687.18	10,782,847.67
(2) 企业合并增加	1,075,629.02	79,489.90			1,155,118.92
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	85,761,282.45	22,350,932.51		96,196,910.47	204,309,125.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	476,881,391.53	67,060,079.44		60,024,537.77	603,966,008.74

2. 期初账面价值	415,757,496.31	3,526,098.36		63,020,084.70	482,303,679.37
-----------	----------------	--------------	--	---------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其 他	处 置	其 他	
宇锋智能		64,894,432.99				64,894,432.99
合计		64,894,432.99				64,894,432.99

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,137,246.09	9,091,553.58	4,967,060.02		18,261,739.65
合计	14,137,246.09	9,091,553.58	4,967,060.02		18,261,739.65

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	21,229,380.29	3,789,274.66	25,753,207.77	4,878,287.98
内部交易未实现利润	160,283,212.87	33,129,297.52	114,874,624.59	27,413,931.52
可抵扣亏损	61,261,649.03	9,189,247.35	61,261,649.03	9,189,247.35
信用减值准备	95,939,718.47	19,615,318.30	81,743,316.72	18,279,906.57
递延收益	230,485,792.82	38,977,508.49	241,374,787.07	40,590,003.75
租赁负债	80,376,163.70	18,230,890.98	96,501,871.35	22,246,637.00
合计	649,575,917.18	122,931,537.30	621,509,456.53	122,598,014.17

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	62,603,356.16	9,390,503.42	79,264,857.93	11,889,728.69
固定资产一次性扣除	76,919,302.81	11,537,895.41	84,118,553.86	12,617,783.08
使用权资产	86,250,907.99	19,700,986.76	107,971,179.53	25,123,420.33
未结算的汇兑损益	22,508,915.60	4,501,783.12		
可转换公司债券利息资本化	45,428,187.62	6,814,228.14	49,203,623.87	7,380,543.58
非同一控制企业合并资产评估增值	79,926,211.15	11,936,412.27		
合计	373,636,881.33	63,881,809.12	320,558,215.19	57,011,475.68

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	37,424,322.47	85,507,214.83	48,543,047.38	74,054,966.79
递延所得税负债	37,424,322.47	26,457,486.65	48,543,047.38	8,468,428.30

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,308,325.67	15,848,335.81
可抵扣亏损	47,020,065.40	37,914,948.69
合计	54,328,391.07	53,763,284.50

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		1,152,848.53	
2025	2,931,740.12	2,931,740.12	
2026	8,205,997.93	8,205,997.93	
2027	5,872,364.16	5,872,364.16	
2028	19,751,997.95	19,751,997.95	
2029	10,257,965.24		
合计	47,020,065.40	37,914,948.69	

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
增值税借方余额重分类				27,521,251.56		27,521,251.56
预付长期资产款	159,041,653.59		159,041,653.59	79,708,372.49		79,708,372.49
合计	159,041,653.59		159,041,653.59	107,229,624.05		107,229,624.05

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	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	56,600,112.46	56,600,112.46	其他	应付票据保证金、保函保证金、ETC保证金	53,583,565.68	53,583,565.68	其他	保函保证金、ETC保证金、在途资金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	56,600,112.46	56,600,112.46			53,583,565.68	53,583,565.68		

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
信用借款-本金	695,000,000.00	530,000,000.00

信用借款-应计利息	190,166.67	162,777.78
合计	695,190,166.67	530,162,777.78

短期借款分类的说明：

不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,231,317,991.06	877,310,000.00
合计	1,231,317,991.06	877,310,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元，到期未付的原因是不适用

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,119,242,550.15	1,952,975,776.47
应付工程款	44,238,587.71	57,567,920.04
应付运费	161,864,303.04	117,028,927.67
其他	13,061,001.62	11,195,578.21
合计	2,338,406,442.52	2,138,768,202.39

### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	351,546,917.33	292,730,652.90
合计	351,546,917.33	292,730,652.90

#### (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	124,277,799.37	743,854,242.58	808,112,923.97	60,019,117.98
二、离职后福利-设定提存计划	4,576,318.00	125,174,392.15	127,359,996.85	2,390,713.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	128,854,117.37	869,028,634.73	935,472,920.82	62,409,831.28
----	----------------	----------------	----------------	---------------

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	119,563,593.96	613,586,804.23	676,663,470.70	56,486,927.49
二、职工福利费	368,052.48	24,723,825.78	24,996,015.35	95,862.91
三、社会保险费	905,315.37	41,569,900.97	42,453,434.24	21,782.10
其中：医疗保险费	905,276.37	37,833,754.03	38,717,728.72	21,301.68
工伤保险费	39.00	3,736,146.94	3,735,705.52	480.42
生育保险费				
四、住房公积金	3,779.00	53,264,317.99	53,263,541.99	4,555.00
五、工会经费和职工教育经费	3,437,058.56	10,709,393.61	10,736,461.69	3,409,990.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	124,277,799.37	743,854,242.58	808,112,923.97	60,019,117.98

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	423,412.40	83,887,334.61	83,884,233.44	426,513.57
2、失业保险费	696.73	2,856,015.97	2,855,981.29	731.41
3、企业年金缴费	4,152,208.87	38,431,041.57	40,619,782.12	1,963,468.32
合计	4,576,318.00	125,174,392.15	127,359,996.85	2,390,713.30

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,460,657.67	9,687,563.15
消费税		
营业税		
企业所得税	66,301,826.48	92,472,753.39
个人所得税	2,956,018.15	3,111,863.70
城市维护建设税	1,322,274.85	2,949,091.07
土地使用税	3,569,271.43	864,851.51
房产税	3,324,015.25	3,214,051.47
教育费附加	582,600.60	374,017.33
地方教育费附加	388,460.10	249,344.85
其他	8,412,323.25	5,880,640.85

合计	102,317,447.78	118,804,177.32
----	----------------	----------------

**41、其他应付款****(1). 项目列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,205,072.69	
应付股利	2,000,170.00	46,800.00
其他应付款	181,658,933.41	119,445,955.31
合计	187,864,176.10	119,492,755.31

**(2). 应付利息**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	806,895.62	
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他借款利息	3,398,177.07	
合计	4,205,072.69	

逾期的重要应付利息：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**应付股利**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,000,170.00	46,800.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	2,000,170.00	46,800.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

## 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	25,066,072.71	23,618,162.78
质保金	25,188,233.71	27,794,599.51
往来款	45,462,881.02	3,968,092.85
其他	85,941,745.97	64,065,100.17
合计	181,658,933.41	119,445,955.31

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,355,539,500.00	558,386,351.39
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		2,560,000.00
1年内到期的租赁负债	16,836,453.80	29,236,065.66
合计	1,372,375,953.80	590,182,417.05

## 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	24,995,726.21	16,775,959.43
国内信用证	51,697,043.13	
合计	76,692,769.34	16,775,959.43

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	914,078,874.58	1,507,700,000.00
合计	914,078,874.58	1,507,700,000.00

长期借款分类的说明：

公司现存长期贷款的利率区间为 2.38%-2.95%。

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转债	13,150,480.03	1,798,217,905.76
合计	13,150,480.03	1,798,217,905.76

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合力转债	2,047,505,000.00	0.40	2022/12/13	6年	2,047,505,000.00	1,798,217,905.76	/	/	/	1,785,067,425.73	13,150,480.03	否
合计	/	/	/	/	2,047,505,000.00	1,798,217,905.76	/	/	/	1,785,067,425.73	13,150,480.03	/

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2887号核准，本公司于2022年12月13日至2022年12月19日公开发行20,475,050.00份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额2,047,505,000.00元，债券期限为6年。本公司发行的可转换公司债券票面利率第一年为0.2%、第二年为0.4%、第三年为0.6%、第四年为1.5%、第五年为1.8%、第六年为2.0%，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和支付最后一年利息。本次可转债转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日2023年6月19日起至可转债到期日2028年12月12日，持有人可在转股期内申请转股。

“合力转债”初始转股价格为14.40元/股，根据《募集说明书》的约定，因实施了2022年度、2023年度的权益分派方案，转股价格于2023年6月16日由人民币14.40元/股调整为人民币14.00元/股，于2024年6月7日由人民币14.00元/股调整为人民币13.40元/股。

公司于2024年6月11日召开的第十一届董事会第三次（临时）会议审议通过了《关于公司提前赎回“合力转债”的议案》，决定行使“合力转债”的提前赎回权，对“赎回登记日”登记在册的“合力转债”全部赎回。

本报告期内，共有20,324,510张“合力转债”转换为149,478,938股公司A股普通股股票。截至2024年6月30日，累计共有20,328,340张“合力转债”转换为149,506,266股公司A股普通股股票，累计转股股数占“合力转债”转股前公司已发行股份总额740,180,802股的20.19861%。

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	101,638,824.69	107,616,029.42
减：未确认融资费用	8,631,278.73	11,114,158.07
减：一年内到期的租赁负债	16,836,453.80	29,236,065.66
合计	76,171,092.16	67,265,805.69

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,361,117.70	4,007,433.59
专项应付款	198,500,000.00	198,500,000.00
减：一年内到期的长期应付款项	0.00	2,560,000.00
合计	200,861,117.70	199,947,433.59

其他说明：

不适用

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,361,117.70	4,007,433.59
合计	2,361,117.70	4,007,433.59

其他说明：

不适用

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
安徽叉车集团有 限责任公司拨付 专项项目建设款	198,500,000.00			198,500,000.00	注
合计	198,500,000.00			198,500,000.00	/

其他说明：

注：期末专项应付款形成原因为：本公司根据皖国资预算[2013]116号文件的规定，与安徽叉车集团有限责任公司签订《国有资本经营预算资金使用协议》，按照协议，安徽叉车集团有限责任公司于2013年向本公司拨付专项项目建设款3,000.00万元、2015年拨付专项项目建设款500.00万元、2016年拨付专项项目建设款1,500.00万元、2021年拨付专项项目建设款350.00万元，2022年拨付专项项目建设款2,000.00万元，2023年拨付及转入专项项目建设款12,500.00万元，并按照同期银行贷款利率计息，待公司增资扩股时，再作为国有股权投资处理。

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	241,374,787.07	7,200,000.00	11,882,781.66	236,692,005.41	财政拨款
合计	241,374,787.07	7,200,000.00	11,882,781.66	236,692,005.41	

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	740,208,130.00				149,478,938.00	149,478,938.00	889,687,068.00

其他说明：

股本增加系可转换公司债券“合力转债”转股所致。

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

公司可转债发行具体情况详见附注七、46 应付债券。

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债		313,838,032.35				311,588,866.07		2,249,166.28
合计		313,838,032.35				311,588,866.07		2,249,166.28

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	275,848,575.23	1,987,774,788.60		2,263,623,363.83
其他资本公积	9,934,822.86	1,109,363.07		11,044,185.93
合计	285,783,398.09	1,988,884,151.67		2,274,667,549.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增加 1,987,774,788.6 元，系可转债转股及子公司增资扩股所致；

其他资本公积增加 1,109,363.07 元，系确认公司享有的采埃孚合力及浙江加力专项储备余额的份额所致

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	本期发生金额	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：前 期计 入其 他综 合收 益 当 期 转 入 留 存 收 益	减： 所得 税 费 用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于 少 数 股 东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	2,389,555.83					-2,863,919.95	-431,971.11	-474,364.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	2,389,555.83					-2,863,919.95	-431,971.11	-474,364.12
其他综合收益合计	2,389,555.83					-2,863,919.95	-431,971.11	-474,364.12

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,209,332.34	13,361,607.91	7,053,245.42	11,517,694.83
合计	5,209,332.34	13,361,607.91	7,053,245.42	11,517,694.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	893,073,017.93			893,073,017.93
任意盈余公积	33,244,497.15			33,244,497.15
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	926,317,515.08			926,317,515.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,484,081,015.58	4,594,276,184.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		17,574,992.29
调整后期初未分配利润	5,484,081,015.58	4,611,851,176.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	803,419,810.87	1,278,126,521.94
减：提取法定盈余公积		109,824,362.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	473,538,765.60	296,072,320.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,813,962,060.85	5,484,081,015.58

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,894,638,625.45	7,013,652,366.35	8,625,537,616.26	6,959,868,109.37
其他业务	113,918,843.91	50,565,256.19	93,340,498.34	48,516,022.46
合计	9,008,557,469.36	7,064,217,622.54	8,718,878,114.60	7,008,384,131.83

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	10,164,885.60	15,579,856.45
教育费附加	7,373,649.26	11,364,760.84
资源税		
房产税	7,178,583.49	6,416,163.73
土地使用税	7,966,380.76	7,127,113.23
车船使用税		
印花税	11,733,324.72	10,687,561.47
水利建设基金	5,933,550.88	5,643,441.37
其他	1,303,771.43	295,669.97
合计	51,654,146.14	57,114,567.06

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	226,816,862.74	180,059,229.71
销售服务费	40,388,134.43	19,499,579.35
售后服务费	12,405,093.62	11,313,230.20
广告费与业务宣传费	19,882,776.77	11,663,426.72
修理费	6,682,367.89	6,379,813.01
其他	75,217,810.20	54,235,455.92
合计	381,393,045.65	283,150,734.91

## 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,666,924.98	120,356,238.37
质量费	6,239,407.60	10,442,729.86
折旧费	11,687,688.47	11,357,134.30
修理费	2,668,124.75	4,230,793.53
租赁费	1,639,419.21	1,338,580.82
其他	69,367,031.65	52,775,303.59
合计	224,268,596.66	200,500,780.47

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	122,484,610.49	109,746,447.81
直接投入	307,709,484.18	262,517,153.89
折旧费及摊销	8,782,420.14	11,340,348.33
修理及实验检验费	19,157,343.81	13,657,356.38
其他	28,396,013.77	27,999,955.75
合计	486,529,872.39	425,261,262.16

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,048,415.30	34,471,155.86
减：利息收入	12,310,180.23	22,181,029.20
利息净支出	2,738,235.07	12,290,126.66
汇兑净损失	-40,670,936.53	-24,497,761.61
银行手续费	2,928,555.23	2,094,047.84
合计	-35,004,146.23	-10,113,587.11

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	68,882,972.74	17,193,199.75
其中：与递延收益相关的政府补助	11,882,781.66	9,265,165.93
直接计入当期损益的政府补助	57,000,191.08	7,928,033.82
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	4,980,895.87	951,262.72
其中：个税扣缴税款手续费	894,477.79	910,762.72
可抵扣进项税额加计		
合计	73,863,868.61	18,144,462.47

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,829,270.27	1,707,692.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	31,400,600.39	36,110,651.22
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,086,550.16	
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,388,384.18	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	47,704,805.00	37,818,343.90

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	45,313,159.06	34,238,228.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	45,313,159.06	34,238,228.50

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-9,484,777.13	-19,209,783.59
其他应收款坏账损失	-1,728,729.66	-262,789.60
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-11,213,506.79	-19,472,573.19

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	934,913.61	-923,684.83
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	934,913.61	-923,684.83

### 73、资产处置收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售处置利得或损失	834,657.99	1,160,406.27
其中：固定资产	1,020,884.58	1,160,406.27
使用权资产		
合计	834,657.99	1,160,406.27

其他说明：

适用  不适用

### 74、营业外收入

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	3,917,994.59	3,856,695.35	3,917,994.59
罚款收入	255,667.56	369,122.35	255,667.56
无需支付的应付账款	807,647.05	277,720.04	807,647.05
非流动资产毁损报废利得	149,775.49		149,775.49
其他	739,185.16	2,164,152.38	739,185.16
合计	5,870,269.85	6,667,690.12	5,870,269.85

其他说明：

适用  不适用

## 75、营业外支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	814,000.00	1,657,000.00	814,000.00
罚款及滞纳金支出	62,742.48	154,053.18	62,742.48
非流动资产毁损报废损失	627,782.75	170,100.57	627,782.75
赔偿支出	38,000.00		38,000.00
其他	85,599.30	986,656.54	85,599.30
合计	1,628,124.53	2,967,810.29	1,628,124.53

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	139,643,770.40	122,802,762.20
递延所得税费用	-5,099,801.46	-19,852,696.54
合计	134,543,968.94	102,950,065.66

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	997,178,375.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	149,265,355.79
子公司适用不同税率的影响	21,435,082.43
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,087,373.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,154,504.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,013,707.32
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	84,765.99
研发费用加计扣除	-33,606,060.33
固定资产加计扣除	
所得税费用	134,543,968.94

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况，详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,725,395.32	83,845,480.65
租赁收入	9,629,740.78	8,047,533.25
往来款及其他	41,087,783.14	27,447,133.39
合计	66,442,919.24	119,340,147.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

主要系公司收到政府补助减少所致。

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	53,365,863.92	37,794,268.98
广告费	17,423,822.98	8,603,500.25
修理费	10,857,435.48	8,447,349.17
租赁费	28,741,760.29	23,548,769.34
售后服务费	12,546,419.66	11,870,446.57
保险费	7,123,250.52	7,603,743.70
其他	168,996,193.36	137,122,970.62
合计	299,054,746.21	234,991,048.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财及存单	5,296,980,000.00	5,565,000,000.00
合计	5,296,980,000.00	5,565,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财及存单	4,405,209,164.00	5,935,980,000.00
投资款	326,302,089.02	
合计	4,731,511,253.02	5,935,980,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	57,786,875.69	22,443,057.47
其他	2,045,009.50	
合计	59,831,885.19	22,443,057.47

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国内信用证	23,000,000.00	
叉车集团支付的项目专项资金		51,500,000.00
合计	23,000,000.00	51,500,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预付可转债提前赎回款	128,064,612.19	
租赁负债	27,034,075.75	28,827,568.68
长期应付款	1,280,000.00	
合计	156,378,687.94	28,827,568.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

主要系公司支付可转债赎回款预付款所致。

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	530,162,777.78	695,000,000.00	20,190,166.67	550,162,777.78		695,190,166.67
长期借款	2,066,086,351.39	166,930,000.00	106,853,600.00	68,953,600.00	1,297,976.81	2,269,618,374.58
长期应付款	4,007,433.59			1,280,000.00	366,315.89	2,361,117.70
专项应付款	198,500,000.00					198,500,000.00
应付股利	46,800.00		609,728,173.50	607,774,803.50		2,000,170.00
应付利息	386,600.59		25,536,548.78	21,686,081.84		4,205,072.69
租赁负债	96,501,871.35		28,697,301.24	27,034,075.75	5,157,550.88	93,007,545.96
其他流动负债	16,775,959.43	23,000,000.00	36,916,809.91			
合计	2,912,467,794.13	884,930,000.00	827,922,600.10	1,276,891,338.87	6,821,843.58	3,264,882,447.60

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	862,634,406.07	726,295,222.57
加：资产减值准备	-934,913.61	923,684.83
信用减值损失	11,213,506.79	19,472,573.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,870,237.16	137,671,104.82
使用权资产摊销	13,768,847.84	13,515,168.98
无形资产摊销	10,782,847.67	9,779,930.41
长期待摊费用摊销	4,967,060.02	4,557,691.85

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-834,657.99	-1,160,406.27
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	478,007.26	170,100.57
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-45,313,159.06	-34,238,228.50
财务费用(收益以“－”号填列)	-35,004,146.23	10,113,587.11
投资损失(收益以“－”号填列)	-47,704,805.00	-37,818,343.90
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-333,523.13	-12,050,715.42
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	6,870,333.44	-260,730.10
存货的减少(增加以“－”号填列)	-665,811,984.51	-234,454,638.91
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-848,296,799.08	-841,558,391.73
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	869,864,739.47	709,760,950.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	257,215,997.11	470,718,560.31
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,232,653,395.23	2,572,879,006.48
减: 现金的期初余额	1,946,344,714.90	2,460,687,794.99
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	286,308,680.33	112,191,211.49

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	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	370,512,552.40
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物明细	370,512,552.40
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	44,210,463.38
购买日子公司持有的现金及现金等价物明细	44,210,463.38
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	326,302,089.02

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,232,653,395.23	1,946,344,714.90
其中: 库存现金	33,598.64	14,716.87
可随时用于支付的银行存款	2,219,819,190.93	1,940,978,045.13
可随时用于支付的其他货币资金	12,800,605.66	5,351,952.90

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,232,653,395.23	1,946,344,714.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
存单及定期存款	700,000,000.00	750,000,000.00	超过3个月
其他货币资金	90,874,920.53	2,403,753.76	受限资金
合计	790,874,920.53	752,403,753.76	/

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,125,725.84	7.1268	122,051,622.91
欧元	2,907,700.18	7.6617	22,277,926.50
港币			
泰铢	5,316,180.07	0.1952	1,037,718.35
迪拉姆	2,916,236.74	1.9462	5,675,579.94
卢布	1,092,373,388.59	0.0841	91,868,601.98
澳元	867,009.16	4.765	4,131,298.65
应收账款			
其中：美元	227,777,621.04	7.1268	1,623,325,549.64
欧元	35,981,661.24	7.6617	275,680,693.91

港币			
英镑	82,592.44	9.043	746,883.43
泰铢	491,364,147.39	0.1952	95,914,281.57
迪拉姆	12,532,689.28	1.9462	24,391,119.88
卢布	3,021,941,765.40	0.0841	254,145,302.47
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	645,341.16	7.1268	4,599,217.36
欧元	97,399.67	7.6617	746,247.07
泰铢	3,293,258.35	0.1952	642,844.03
迪拉姆	45,113.79	1.9462	87,800.46
卢布	1,028,661.00	0.0841	86,510.39
澳元	944,878.06	4.765	4,502,343.96
应付账款			
其中：美元	63,583,117.35	7.1268	453,144,160.73
欧元	22,387,902.37	7.6617	171,529,391.59
泰铢	596,427,841.80	0.1952	116,422,714.72
迪拉姆	2,618,660.29	1.9462	5,096,436.66
卢布	6,858,457,579.80	0.0841	576,796,282.46
澳元	43,368.81	4.765	206,652.38
其他应付款			
其中：美元	892,945.15	7.1268	6,363,841.49
欧元	4,036.58	7.6617	30,927.06
泰铢	453,180.94	0.1952	88,460.92
迪拉姆	52,328.60	1.9462	101,841.92
卢布	166,091,266.71	0.0841	13,968,275.53
澳元	5,072.96	4.765	24,172.65

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

- ①欧洲合力，其主要经营地在法国，采用欧元作为记账本位币。
- ②东南亚合力，其主要经营地在泰国，采用泰铢作为记账本位币。
- ③美国合力，其主要经营地在美国，采用美元作为记账本位币。
- ④中东合力，其主要经营地在阿联酋，采用迪拉姆作为记账本位币。
- ⑤合力欧亚，其主要经营地在俄罗斯，采用卢布作为记账本位币。
- ⑥合力大洋洲，其主要经营地在澳大利亚，采用澳元作为记账本位币。
- ⑦南美合力，其主要经营地在乌拉圭，采用美元作为记账本位币。

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	2024 年 1-6 月
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	12,733,799.34
租赁负债的利息费用	847,367.77
与租赁相关的总现金流出	45,896,342.51

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用为 12,733,799.34 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 45,896,342.51(单位：元 币种：人民币)。

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	16,978,058.47	
合计	16,978,058.47	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额

	期末金额	期初金额
第一年	9,386,585.66	9,169,590.72
第二年	7,878,484.33	7,739,691.76
第三年	698,950.00	7,004,687.10
第四年	175,050.00	151,000.00
第五年	0.00	0.00
五年后未折现租赁收款额总额	0.00	0.00

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 √不适用

其他说明

不适用

**83、数据资源**

□适用 √不适用

**84、其他**

□适用 √不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	122,484,610.49	109,746,447.81
直接投入	307,709,484.18	262,517,153.89
折旧费及摊销	8,782,420.14	11,340,348.33
修理及实验检验费	19,157,343.81	13,657,356.38
其他	28,396,013.77	27,999,955.75
合计	486,529,872.39	425,261,262.16
其中：费用化研发支出	486,529,872.39	425,261,262.16
资本化研发支出		

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
宇锋智能	2024年6月14日	370,512,552.40	71.4172	现金购买	2024年6月14日	取得实际控制权	37,869,044.05	3,608,784.19	7,577,556.27

#### (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	安徽宇锋智能科技有限公司
— 现金	370,512,552.40
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	370,512,552.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	305,618,119.41
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	64,894,432.99

合并成本公允价值的确定方法：

√适用 □不适用

根据中水致远资产评估有限公司出具的《安徽合力股份有限公司拟合并对价分摊涉及的安徽宇锋智能科技有限公司可辨认净资产公允价值资产评估报告》（中水致远评报字[2024]第 020581 号）确定。

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

√适用 □不适用

本公司在计算合并成本及商誉时，已考虑后续增资的影响，按照增资完成后的持股比例 71.4172% 计算商誉。

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

	安徽宇锋智能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	848,395,525.96	768,469,314.82
货币资金	84,221,472.63	84,221,472.63
应收票据	23,756,138.03	23,756,138.03
应收账款	85,316,646.60	85,316,646.60
应收款项融资	2,033,491.36	2,033,491.36
预付款项	16,240,838.23	16,240,838.23
其他应收款	2,928,920.93	2,928,920.93
存货	234,482,585.06	230,890,177.29
其他流动资产	31,245,415.02	31,245,415.02
固定资产	170,281,025.29	157,558,754.09
在建工程	107,995,615.63	108,463,304.70
使用权资产	755,473.27	755,473.27
无形资产	84,732,000.00	19,838,417.32
长期待摊费用	3,430,868.66	4,245,230.10
递延所得税资产	975,035.25	975,035.25
负债：	420,435,998.74	408,525,619.52
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	55,448,553.78	55,448,553.78
应付账款	82,845,683.77	82,845,683.77
预收款项	83,779,824.07	83,779,824.07
应付职工薪酬	6,170,415.04	6,170,415.04
应交税费	2,740,603.58	2,740,603.58
其他应付款	743,197.20	743,197.20
其他流动负债	49,163,977.77	49,163,977.77
长期借款	106,853,600.00	106,853,600.00
租赁负债	779,764.31	779,764.31
递延所得税负债	11,910,379.22	
净资产	427,959,527.22	359,943,695.30
减：少数股东权益	122,322,815.75	102,881,986.54
取得的净资产	305,636,711.47	257,061,708.76

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据中水致远资产评估有限公司出具的《安徽合力股份有限公司拟合并对价分摊涉及的安徽宇锋智能科技有限公司可辨认净资产公允价值资产评估报告》（中水致远评报字[2024]第 020581 号）确定。

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2023年6月19日，公司第十届董事会第二十四次会议审议通过了《关于投资设立合力澳洲公司的议案》，公司决定与子公司安徽合力工业车辆进出口有限公司共同投资约500万美元，投资设立合力澳洲公司。其中，本公司出资约255万美元，直接持股比例51.00%，安徽合力工业车辆进出口有限公司出资约245万美元，持股比例49.00%。2024年1月公司实际出资设立合力大洋洲物料搬运有限公司。

2023年6月19日，公司第十届董事会第二十四次会议审议通过了《关于投资设立合力南美公司的议案》，公司决定与子公司安徽合力工业车辆进出口有限公司共同投资约500万美元，投资设立合力南美公司。其中，本公司出资约255万美元，直接持股比例51.00%，安徽合力工业车辆进出口有限公司出资约245万美元，持股比例49.00%。2024年1月公司实际出资设立合力南美有限责任公司。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽合力叉车销售有限公司	合肥市	1,500.00	合肥市	批发零售	35.00	-	设立
天津北方合力叉车有限公司	天津市	1,500.00	天津市	批发零售	35.00	-	设立
北京世纪合力叉车有限公司	北京市	166.31	北京市	批发零售	-	35.00	设立
保定皖新合力叉车有限公司	保定市	50.00	保定市	批发零售	-	35.00	设立
天津滨海合力叉车有限公司	天津市	100.00	天津市	批发零售	-	35.00	设立
上海合力叉车有限公司	上海市	5,400.00	上海市	批发零售	35.00	-	同一控制合并
苏州合力叉车有限公司	苏州市	3,000.00	苏州市	批发零售	-	35.00	设立
广东合力叉车有限公司	深圳市	3,900.00	深圳市	批发零售	35.00	-	设立
广东合力叉车销售有限公司	广州市	1,000.00	广州市	批发零售	-	35.00	设立
佛山合力叉车有限公司	佛山市	100.00	佛山市	批发零售	-	35.00	设立
广西合力叉车有限公司	南宁市	400.00	南宁市	批发零售	35.00	-	设立
山东合力叉车销售有限公司	青岛市	800.00	青岛市	批发零售	35.00	-	同一控制合并
山西合力叉车有限责任公司	太原市	350.00	太原市	批发零售	35.00	-	设立
杭州合力叉车销售有限公司	杭州市	1,100.00	杭州市	批发零售	30.00	-	非同一控制合并
南京合力叉车有限公司	南京市	1,500.00	南京市	批发零售	35.00	-	同一控制合并
江苏合力工业车辆有限公司	常州市	1,000.00	常州市	批发零售	-	35.00	设立
陕西合力叉车有限责任公司	西安市	1,350.00	西安市	批发零售	35.00	-	设立
郑州合力叉车有限公司	郑州市	2,900.00	郑州市	批发零售	42.00	-	设立
安徽合力工业车辆进出口有限公司	合肥市	3,000.00	合肥市	进出口贸易	75.00	-	设立
蚌埠液力机械有限公司	蚌埠市	36,000.00	蚌埠市	制造业	100.00	-	设立
合力工业车辆(盘锦)有限公司	盘锦市	16,000.00	盘锦市	制造业	100.00	-	设立
衡阳合力工业车辆有限公司	衡阳市	32,000.00	衡阳市	制造业	100.00	-	设立
山东齐鲁合力叉车有限公司	法国	1,100.00	法国	批发零售	50.00	37.50	设立
合力工业车辆(上海)有限公司	济南市	6,818.27	济南市	批发零售	35.00	-	设立
安徽合力工业车辆再制造有限公司	上海市	5,000.00	上海市	研发销售	100.00	-	设立
HELI Europe Central (欧洲合力)	合肥市	1,125.40	合肥市	制造业	100.00	-	设立
宁波力达物流设备有限公司	宁波市	6,930.00	宁波市	制造业	66.00	-	同一控制合并
合力东南亚有限公司	泰国	1,686.32	泰国	批发零售	51.00	36.00	设立
Heli America Inc.	美国	4,119.02	美国	批发零售	51.00	36.75	设立

宝鸡合力叉车有限公司	宝鸡市	25,000.00	宝鸡市	制造业	100.00	-	设立
安庆合力车桥有限公司	安庆市	12,000.00	安庆市	制造业	100.00	-	设立
安徽合力（六安）铸造有限公司	六安市	50,000.00	六安市	制造业	100.00	-	设立
HELI MIDDLE EAST FZCO（中东合力）	阿联酋	3,392.70	阿联酋	批发零售	51.00	36.75	设立
合力欧亚有限责任公司	俄罗斯	3,600.00	俄罗斯	批发零售	51.00	36.75	设立
安徽和鼎机电设备有限公司	合肥市	5,867.00	合肥市	制造业	59.9966	-	同一控制合并
合力南美有限责任公司	乌拉圭	70.77	乌拉圭	批发零售	51.00	36.75	设立
合力大洋洲物料搬运有限公司	澳大利亚	3,546.96	澳大利亚	批发零售	51.00	36.75	设立
安徽宇锋智能科技有限公司	合肥市	9,164.64	合肥市	制造业	71.4172		非同一控制合并
苏州永锋机器人技术有限公司	合肥市	2,000.00	合肥市	制造业		71.4172	非同一控制合并
安徽宇锋智慧物联科技有限公司	合肥市	1,000.00	合肥市	制造业		71.4172	非同一控制合并
安徽宇锋仓储设备有限公司	合肥市	1,000.00	合肥市	制造业		71.4172	非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司子公司部分少数股东与本公司签订股权托管协议，将其拥有的公司股权全权托管给本公司，由本公司代为在股东会上行使财务和经营管理决策等表决权，前述子公司的持股比例不同于表决权比例，具体情况如下：

公司名称	公司简称	持股比例 (%)	表决权比例
安徽合力叉车销售有限公司	安徽合力销售	35.00	57.00
山东合力叉车销售有限公司	山东合力	35.00	51.00
广东合力叉车有限公司	广东合力	35.00	61.00
杭州合力叉车销售有限公司	杭州合力	30.00	56.50
南京合力叉车有限公司	南京合力	35.00	55.00
山东齐鲁合力叉车有限公司	齐鲁合力	35.00	60.00
山西合力叉车有限责任公司	山西合力	35.00	60.00
陕西合力叉车有限责任公司	陕西合力	35.00	60.00
上海合力叉车有限公司	上海合力	35.00	57.00
天津北方合力叉车有限公司	天津合力	35.00	55.70
郑州合力叉车有限公司	郑州合力	42.00	65.00
广西合力叉车有限公司	广西合力	35.00	60.00

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司子公司部分少数股东与本公司签订股权托管协议，将其拥有的公司股权全权托管给本公司，由本公司代为在股东会上行使财务和经营管理决策等表决权，从而本公司拥有上述公司半数以上表决权。具体情况如下：

公司名称	少数股东名称	少数股东托管表决权比例 (%)	本公司原持有表决权比例 (%)	本公司合计持有表决权比例
安徽合力销售	方体鹏	22.00	35.00	57.00

山东合力	毛春祥	16.00	35.00	51.00
广东合力	吴杰	26.00	35.00	61.00
杭州合力	圣勇斌	26.50	30.00	56.50
南京合力	王富强	20.00	35.00	55.00
齐鲁合力	房少君	25.00	35.00	60.00
山西合力	程鹏	25.00	35.00	60.00
陕西合力	弓卫国	25.00	35.00	60.00
上海合力	辛学所	22.00	35.00	57.00
天津合力	文良要	20.70	35.00	55.70
郑州合力	蔡劲松	23.00	42.00	65.00
广西合力	刘秀峰	25.00	35.00	60.00

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
广东合力	65.00	2,366,065.66	12,599,531.85	35,538,475.35
上海合力	65.00	9,720,360.98	46,994,062.85	42,910,569.13
合力进出口	25.00	22,917,191.27	18,750,000.00	56,749,404.30
美国合力	12.25	1,337,075.02		7,283,408.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
广东合力	217,849,14.75	55,466,001.72	273,315,16.47	213,810,853.37	7,830,899.66	221,641,753.03	139,162,630.26	51,136,704.50	190,299,334.76	117,065,699.30	5,816,477.88	122,882,177.18
上海合力	188,206,434.94	53,440,151.61	241,646,586.55	151,215,509.55	24,414,816.80	175,630,326.35	208,806,347.06	55,065,847.82	263,872,194.88	114,723,022.00	25,788,755.95	140,511,777.95
合力进出口	1,999,749,139.07	104,126,061.89	2,103,875,200.96	1,868,219,707.48	8,657,876.22	1,876,877,583.70	1,449,998,098.69	85,462,978.64	1,535,461,077.33	1,318,466,005.76	6,666,219.39	1,325,132,225.15

出口												
美国合力	492,087,577.48	2,754,236.81	494,841,814.29	393,584,783.87		393,584,783.87	365,819,956.52	1,950,060.88	367,770,017.40	278,038,300.85		278,038,300.85

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东合力	551,275,476.34	3,640,101.01	3,640,101.01	21,319,759.54	572,573,584.95	1,682,702.61	1,682,702.61	12,068,693.83
上海合力	510,620,281.42	14,954,401.50	14,954,401.50	57,851,771.77	483,822,012.78	11,428,922.30	11,428,922.30	29,609,995.49
合力进出口	987,791,349.87	91,668,765.08	91,668,765.08	78,747,358.76	827,344,886.39	107,295,822.42	107,295,822.42	69,179,305.41
美国合力	511,748,452.27	10,914,898.16	11,525,313.87	6,132,580.75	436,891,459.50	15,706,749.51	18,060,067.71	13,099,512.67

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、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

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
永恒力合力	上海	上海	租赁	50.00		权益法核算
联营企业						
国合基金	合肥	合肥	股权投资	50.00		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发 生额	期初余额/ 上期发 生额
	永恒力合力	永恒力合力
流动资产	220,370,817.22	186,214,594.34
其中：现金和现金等价物	29,405,653.35	3,126,456.05
非流动资产	965,798,511.17	1,001,349,103.01
资产合计	1,186,169,328.39	1,187,563,697.35
流动负债	425,331,629.70	413,544,546.60
非流动负债	398,281,142.91	416,829,688.14
负债合计	823,612,772.61	830,374,234.74
少数股东权益	20,297,853.23	19,319,378.40
归属于母公司股东权益	342,258,702.55	337,870,084.21
按持股比例计算的净资产份额	171,129,351.27	168,935,042.11
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-15,577,756.31	-15,135,498.90
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	155,551,594.96	153,799,543.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	229,266,951.21	208,161,480.77
财务费用	11,793,081.76	10,840,650.92
所得税费用	1,000,323.40	3,184,538.16
净利润	5,283,575.56	9,553,614.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,283,575.56	9,553,614.50
本年度收到的来自合营企业的股利		

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	国合基金	国合基金
流动资产	15,466,167.33	15,144,695.21
其中：现金和现金等价物	15,466,167.33	15,144,695.21

非流动资产	315,515,224.49	315,368,725.39
资产合计	330,981,391.82	330,513,420.60
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	330,981,391.82	330,513,420.60
按持股比例计算的净资产份额	165,490,945.91	165,256,710.30
调整事项	-1,797,115.52	1,023,894.34
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-1,797,115.52	1,023,894.34
对联营企业权益投资的账面价值	163,693,830.39	164,232,815.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-15,695.12	-19,924.99
净利润	-1,224,470.24	-1,324,167.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,224,470.24	-1,324,167.02
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	74,653,386.78	70,559,143.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,114,931.55	4,925,698.90

--其他综合收益		
--综合收益总额	3,114,931.55	4,925,698.90
--其他调整	979,312.01	
联营企业:		
投资账面价值合计	63,878,489.91	68,115,845.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-942,406.17	-5,843,501.51
--其他综合收益		
--综合收益总额	-942,406.17	-5,843,501.51
--其他调整	130,051.06	

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	241,374,787.07	7,200,000.00		11,882,781.66		236,692,005.41	与资产相关
合计	241,374,787.07	7,200,000.00		11,882,781.66		236,692,005.41	/

### 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	57,000,191.08	7,720,033.82
与收益相关	3,793,193.59	3,856,695.35
合计	60,793,384.67	11,576,729.17

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的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、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对

手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险,详见附注十三、2 中披露。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 13.5%(比较期:13.42%);

本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 42.09%(比较期:53.51%)。

## 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 6 月 30 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	695,190,166.67			
应付票据	1,231,317,991.06			

应付账款	2,338,406,442.52			
其他应付款	187,864,176.10			
长期借款（包含一年内到期的非流动负债）	1,425,488,374.58	762,500,000.00	81,630,000.00	
长期应付款（包含一年内到期的非流动负债）				200,861,117.70
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	28,858,652.53	21,627,382.69	16,340,075.08	26,181,435.66
应付债券	13,150,480.03			
合计	5,920,276,283.49	821,727,799.16	123,630,720.95	252,172,377.44

(续上表)

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	530,162,777.78			
应付票据	877,310,000.00			
应付账款	2,138,768,202.39			
其他应付款	119,879,355.90			
长期借款（包含一年内到期的非流动负债）	558,386,351.39	1,260,000,000.00	247,700,000.00	
长期应付款（包含一年内到期的非流动负债）		1,447,433.59		201,060,000.00
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	29,236,065.66	21,998,614.37	15,532,058.50	29,735,132.82
应付债券				1,798,217,905.76
合计	4,253,742,753.12	1,283,446,047.96	263,232,058.50	2,029,013,038.58

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的货款有关，除本公司设立在境外的下属子公司使用美元、欧元、英镑、迪拉姆、泰铢、卢布计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见本附注七、81 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### ③ 敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 8,912.71 万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会减少或增加 459.95 万元。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			3,777,603,356.16	3,777,603,356.16
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
应收款项融资			397,565,474.02	397,565,474.02
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			160,805,400.00	160,805,400.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额			4,335,974,230.18	4,335,974,230.18
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

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

适用  不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
叉车集团	合肥市	叉车及配件的生产、销售	45,000 万元	35.17	35.17

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司为安徽叉车集团有限责任公司。

本企业最终控制方是安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
永恒力合力工业车辆租赁(广州)有限公司	联营企业、本公司合营企业之控股子公司
永恒力合力工业车辆租赁(上海)有限公司	联营企业、本公司合营企业之控股子公司
永恒力合力工业车辆租赁(常州)有限公司	联营企业、本公司合营企业之控股子公司
永恒力合力工业车辆租赁(天津)有限公司	联营企业、本公司合营企业之控股子公司
采埃孚合力传动技术(合肥)有限公司	合营企业
杭州鹏成新能源科技有限公司	联营企业
浙江加力仓储设备股份有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方简称	其他关联方与本企业关系
安徽叉车集团合力兴业有限公司	合力兴业	母公司的全资子公司
安徽合力兴业运输有限公司	兴业运输	合力兴业的参股公司
安徽合力叉车饰件有限公司	合力饰件	合力兴业的参股公司
安徽英科智控股份有限公司	英科智控	母公司的参股公司
安庆联动属具股份有限公司	安庆联动	母公司的控股子公司
安徽合泰融资租赁有限公司	合泰融资	母公司的控股子公司
安徽和安机电有限公司	和安机电	母公司的全资子公司
合肥和安机械制造有限公司	合肥和安	和安机电控股子公司
安徽安鑫货叉有限公司	安鑫货叉	和安机电控股子公司
安徽好运机械有限公司	好运机械	和安机电控股子公司
安徽皖新电机有限公司	皖新电机	和安机电的参股公司

## 5、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
好运机械	叉车及配件等	879,328,446.85			703,387,493.77
合肥和安	配件	318,568,337.36			259,599,160.48
鹏成科技	配件	107,827,783.89			167,478,949.81
浙江加力	配件	394,600,870.06			
采埃孚合力	配件	109,257,185.16			105,495,954.90
安鑫货叉	配件	89,368,197.97			85,691,144.62
安庆联动	配件	93,917,364.66			89,023,558.89
皖新电机	配件	46,614,572.95			43,586,834.87
合力饰件	配件	6,164,760.13			6,691,406.14
兴业运输	运费	17,769,755.36			11,042,735.17
英科智控	配件	2,021,523.54			3,373,655.32
永恒力合力及其子公司	配件	5,462,880.30			1,463,840.79
合力兴业	劳务	3,912,937.48			1,187,687.08
和安机电	服务	7,342,371.96			1,517,196.19

叉车集团	配件	75,904.14			75,624.88
合计		2,082,232,891.81			1,479,615,242.91

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
好运机械	叉车及配件等	231,200,586.77	218,006,880.79
合泰融资	叉车	25,698,218.66	147,313,672.14
永恒力合力及其子公司	叉车及配件等	135,394,238.20	49,041,344.73
采埃孚合力	叉车及配件等	67,267,166.03	72,032,495.78
合肥和安	叉车及配件等	2,319,911.60	4,996,905.86
安庆联动	叉车及配件	2,529,069.14	1,618,781.49
浙江加力	叉车及配件等	8,551,839.18	0.00
安鑫货叉	叉车及配件等	343,135.17	270,155.75
合力饰件	配件	104,319.03	101,640.46
兴业运输	配件	0.00	24,517.70
英科智控	叉车及配件等	13,936.31	38,791.68
和安机电	配件	2,395.92	2,464.24
叉车集团	配件	6,099.99	104,171.59
皖新电机	配件	27,583.47	5,840.71
合计		473,458,499.47	493,557,662.92

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
-------	--------	-----------	-----------

合力饰件	房屋租赁	155,152.29	183,980.28
永恒力合力	叉车、房屋租赁	239,152.68	228,497.85
合计		394,304.97	412,478.13

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
叉车集团	房屋租赁						698,164.40	167,271.98	48,194.61	482,001.45	6,712,802.64
合泰融资	叉车租赁					1,073,447.24	17,402,292.00	21,386.02	75,047.89	219,253.10	5,632,251.79
永恒力合力及其子公司	叉车租赁		24,793,384.75	48,579.54	1,078,961.67	27,482,499.98	29,040,654.32	56,433.49	124,400.90		
和安机电	房屋租赁	26,271,554.61	400,703.62				421,424.48	6,437.88			
皖新电机	房屋租赁	340,932.17	92,477.06				100,800.00				

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
永恒力合力	507.94	2016-11-22	2027-03-01	否
永恒力合力	935.00	2020-01-01	2024-12-31	否
合泰融资	35,306.32	/	/	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	201.53	201.55

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合泰融资	14,633,038.89	438,991.17	85,873,927.88	2,576,217.84
应收账款	好运机械	29,376,721.30	881,301.64	42,396,488.10	1,271,894.64
应收账款	采埃孚合力	2,482,082.82	74,462.48	16,587,436.69	497,623.10
应收账款	永恒力合力	7,017,264.94	210,517.95	7,020,440.61	210,613.22
应收账款	加力股份	3,333,821.77	100,014.65	1,917,483.36	57,524.50
应收账款	永恒力合力 (上海)	2,056,093.97	61,682.82	1,594,598.36	47,837.95
应收账款	合肥和安	621,691.08	18,650.73	617,712.00	18,531.36
应收账款	永恒力合力 (广州)	561,711.48	16,851.34	590,245.88	17,707.38
应收账款	安庆联动	492,565.28	14,776.96	368,038.67	11,041.16
应收账款	永恒力合力 (常州)	467,544.97	14,026.35	240,732.08	7,221.96
应收账款	永恒力合力 (天津)	178,983.41	5,369.50	197,362.42	5,920.87
应收账款	安鑫货叉	29,211.06	876.33		
应收账款	皖新电机	31,169.31	935.08		
应收账款	叉车集团	5,813.00	174.39		
应收账款	和安机电	959.80	28.79		
其他应收款	合泰融资	2,594,293.53	77,828.81	2,723,070.15	211,098.59
其他应收款	永恒力合力	9,405.00	282.15	102,000.00	3,060.00
其他应收款	合力兴业			7,516.20	225.49
其他应收款	和安机电	4,434.04	133.02		
预付账款	叉车集团			96,091.34	
预付账款	合泰融资			6,792.00	
预付账款	合肥和安			3,645.63	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	好运机械	116,503,389.91	168,970,967.03
应付账款	合肥和安	61,655,284.40	129,840,605.87
应付账款	加力股份	1,431,597.21	61,666,880.53
应付账款	安庆联动	13,565,785.14	32,216,231.89
应付账款	安鑫货叉	12,878,260.59	23,760,129.90
应付账款	鹏成科技	1,815,105.25	17,103,722.00
应付账款	采埃孚合力	10,181,810.13	16,046,333.02
应付账款	皖新电机	6,361,154.16	14,338,313.88
应付账款	兴业运输	7,531,138.50	10,690,436.10
应付账款	永恒力合力（广州）	7,475,597.79	8,956,286.33
应付账款	合泰融资	24,000,000.00	8,786,980.81
应付账款	合力饰件	2,116,334.65	3,054,194.48
应付账款	英科智控	687,670.93	1,436,176.19
应付账款	和安机电		1,361,970.00
应付账款	永恒力合力	524,792.52	523,481.32
应付账款	永恒力合力（上海）	396,578.00	272,289.64
应付账款	合力兴业	352,134.51	2,970.95
合同负债	永恒力合力		276,145.20
其他应付款	兴业运输	620,000.00	1,220,000.00
其他应付款	合泰融资	967,999.00	2,386,776.00
其他应付款	英科智控		41,165.00
长期应付款	叉车集团	198,500,000.00	198,500,000.00
长期应付款	合泰融资		1,199,370.05

**(3). 其他项目**适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十五、股份支付****1、各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

经股东大会审议通过，公司为叉车销售业务进行担保。截至 2024 年 6 月 30 日止，公司为融资租赁提供担保的余额为 35,306.32 万元。

经股东大会审议通过，公司为关联方永恒力合力在银行借款按股权比例进行担保。截至 2024 年 6 月 30 日止，公司为永恒力合力在银行借款业务提供担保的余额为 1,442.94 万元。

除上述事项外，截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,711,475,735.58	1,907,138,437.52
1 年以内小计	2,711,475,735.58	1,907,138,437.52
1 至 2 年	21,704,483.95	6,319,005.09
2 至 3 年	3,107,377.85	2,402,289.60
3 年以上	3,010,182.11	1,196,919.67
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	40,182,790.45	28,028,260.48
合计	2,699,114,989.04	1,889,028,391.40

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	853,300.12	0.03	853,300.12	100			1,063,300.12	0.06	1,063,300.12	100.00
其中：										

按单项计提坏账准备	853,300.12	0.03	853,300.12	100		1,063,300.12	0.06	1,063,300.12	100.00	
按组合计提坏账准备	2,738,444,479.37	99.97	39,329,490.33	1.44	2,699,114,989.04	1,915,993,351.76	99.94	26,964,960.36	1.41	1,889,028,391.40
其中：										
1. 应收合并范围内客户及省级经销商客户	2,503,312,474.62	91.39	25,033,124.79	1.00	2,478,279,349.83	1,647,682,058.06	85.95	16,666,367.97	1.01	1,631,015,690.09
3. 应收其他客户	235,132,004.75	8.58	14,296,365.54	6.08	220,835,639.21	268,311,293.70	14.00	10,298,592.39	3.84	258,012,701.31
合计	2,739,297,779.49	100	40,182,790.45	1.47	2,699,114,989.04	1,917,056,651.88	100.00	28,028,260.48	1.46	1,889,028,391.40

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	853,300.12	853,300.12	100	预计难以收回
合计	853,300.12	853,300.12	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：1. 应收合并范围内客户及省级经销商客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,503,312,474.62	25,033,124.79	1.00
合计	2,503,312,474.62	25,033,124.79	1.00

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：3. 应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	208,163,260.96	6,244,897.84	3.00
1-2年	21,704,483.95	4,340,896.78	20.00
2-3年	3,107,377.85	1,553,688.93	50.00
3年以上	2,156,881.99	2,156,881.99	100.00
合计	235,132,004.75	14,296,365.54	6.08

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	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	1,063,300.12	-210,000.00				853,300.12
按组合计提坏账准备	26,964,960.36	12,364,529.97				39,329,490.33
合计	28,028,260.48	12,154,529.97				40,182,790.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
单位 1	1,544,970,837.25			56.40	15,449,708.37
单位 2	162,288,401.79			5.92	1,622,884.02
单位 3	125,262,790.07			4.57	1,252,627.90
单位 4	79,311,267.05			2.90	793,112.67
单位 5	67,615,991.17			2.47	676,159.91
合计	1,979,449,287.33			72.26	19,794,492.87

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	7,711,370.10	
其他应收款	7,194,235.33	4,097,696.33
合计	14,905,605.43	4,097,696.33

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

## (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

## (5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
郑州合力	3,817,426.07	
和鼎机电	2,999,830.00	
陕西合力	894,114.03	
合计	7,711,370.10	

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	7,612,182.54	3,450,066.38
1 年以内小计	7,612,182.54	3,450,066.38
1 至 2 年	338,964.56	1,196,855.73
2 至 3 年	642,593.27	4,500.00
3 年以上	67,700.00	497,200.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	1,467,205.04	1,050,925.78
合计	7,194,235.33	4,097,696.33

**(2). 按款项性质分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,966,222.50	3,681,142.00
其他暂付及往来款	2,695,217.87	1,467,480.11
减：坏账准备	1,467,205.04	1,050,925.78
合计	7,194,235.33	4,097,696.33

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	233,675.78		817,250.00	1,050,925.78
2024年1月1日余额在本期				
—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	29,532.62		386,746.64	416,279.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	263,208.40		1,203,996.64	1,467,205.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

A. 截至 2024 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,136,147.10	263,208.40	6,872,938.70
第二阶段			
第三阶段	1,525,293.27	1,203,996.64	321,296.63
合计	8,661,440.37	1,467,205.04	7,194,235.33

2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	7,136,147.10	3.69	263,208.40	6,872,938.70
2. 应收保证金及押金	5,151,222.50	3.00	154,536.68	4,996,685.82
3. 应收其他款项	1,984,924.60	5.47	108,671.72	1,876,252.88
合计	7,136,147.10	3.69	263,208.40	6,872,938.70

2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	815,000.00	100	815,000.00	
按组合计提坏账准备	710,293.27	54.77	388,996.64	321,296.63
3. 应收其他款项	710,293.27	54.77	388,996.64	321,296.63

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
合计	1,525,293.27	78.94	1,203,996.64	321,296.63

B. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,329,122.11	233,675.78	4,095,446.33
第二阶段			
第三阶段	819,500.00	817,250.00	2,250.00
合计	5,148,622.11	1,050,925.78	4,097,696.33

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,329,122.11	5.40	233,675.78	4,095,446.33
2. 应收保证金及押金	2,866,142.00	3.00	85,984.26	2,780,157.74
3. 应收其他款项	1,462,980.11	10.10	147,691.52	1,315,288.59
合计	4,329,122.11	5.40	233,675.78	4,095,446.33

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	815,000.00	100.00	815,000.00	-
按组合计提坏账准备	4,500.00	50.00	2,250.00	2,250.00
3. 应收其他款项	4,500.00	50.00	2,250.00	2,250.00
合计	819,500.00	99.73	817,250.00	2,250.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用  不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	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	815,000.00					815,000.00

坏账准备						
按组合计提坏账准备	235,925.78	416,279.26				652,205.04
合计	1,050,925.78	416,279.26				1,467,205.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	1,676,042.10	19.35	保证金及押金	1 年以内、1-2 年	50,281.26
单位 2	1,090,000.00	12.58	保证金及押金	1 年以内	32,700.00
单位 3	615,495.73	7.11	保证金及押金	1 年以内、1-2 年	18,464.87
单位 4	484,000.00	5.59	保证金及押金	1 年以内、1-2 年	14,520.00
单位 5	615,495.73	7.11	保证金及押金	1 年以内、1-2 年	18,464.87
合计	4,481,033.56	51.74			134,431.00

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,732,631,773.77		2,732,631,773.77	2,114,668,798.37		2,114,668,798.37
对联营、合营企业投资	447,102,880.02		447,102,880.02	446,109,691.20		446,109,691.20

合计	3,179,734,653.79	3,179,734,653.79	2,560,778,489.57	2,560,778,489.57
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
六安铸造	500,000,000.00	54,000,000.00		554,000,000.00		
蚌埠液力	360,000,000.00	80,000,000.00		440,000,000.00		
衡阳合力	320,000,000.00	15,000,000.00		335,000,000.00		
宝鸡合力	255,913,860.32			255,913,860.32		
盘锦合力	160,000,000.00			160,000,000.00		
宁波力达	130,323,056.68			130,323,056.68		
安庆车桥	125,281,854.89	80,000,000		205,281,854.89		
和鼎机电	51,841,607.12			51,841,607.12		
合力工业车辆	55,902,614.62			55,902,614.62		
合力车辆再制造	50,000,000.00			50,000,000.00		
美国合力	21,007,010.26			21,007,010.26		
合力欧亚	18,360,000.00			18,360,000.00		
中东合力	17,302,770.00			17,302,770.00		
合力进出口	13,688,300.00			13,688,300.00		
东南亚合力	8,600,206.47			8,600,206.47		
欧洲合力	5,626,125.00			5,626,125.00		
广东合力	4,550,000.00			4,550,000.00		
上海合力	3,639,732.67			3,639,732.67		
杭州合力	2,360,834.00			2,360,834.00		
天津合力	1,484,871.48			1,484,871.48		
陕西合力	1,400,000.00			1,400,000.00		
山东合力	1,347,297.32			1,347,297.32		
郑州合力	1,209,600.00			1,209,600.00		
南京合力	1,153,632.63			1,153,632.63		
广西合力	1,050,424.91			1,050,424.91		
山西合力	1,050,000.00			1,050,000.00		
齐鲁合力	1,050,000.00			1,050,000.00		
安徽合力销售	525,000.00			525,000.00		
南美公司		360,927.00		360,927.00		
大洋洲公司		18,089,496.00		18,089,496.00		
宇锋智能		370,512,552.40		370,512,552.40		
合计	2,114,668,798.37	617,962,975.40		2,732,631,773.77		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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
一、合营企业											
永恒力合力	153,621,016.32			2,195,730.47					-265,151.83	156,551,594.96	
采埃孚合力	70,559,143.22			3,114,931.55		979,312.01				74,653,386.78	
小计	224,180,159.54			5,310,662.02		979,312.01			-265,151.83	230,204,981.74	
二、联营企业											

鹏成科技	32,762,501.35		-3,240,606.97						29,521,894.38
国合基金	164,232,815.96		-538,985.57						163,693,830.39
加力股份	24,934,214.35		2,042,908.10	130,051.06	3,425,000.00				23,682,173.51
小计	221,929,531.66		-1,736,684.44	130,051.06	3,425,000.00				216,897,898.28
合计	446,109,691.20		3,573,977.58	1,109,363.07	3,425,000.00		-265,151.83		447,102,880.02

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,764,246,547.93	6,722,798,286.68	7,501,732,070.66	6,558,710,005.79
其他业务	54,484,838.76	28,197,210.18	18,070,436.38	4,319,027.49
合计	7,818,731,386.69	6,750,995,496.86	7,519,802,507.04	6,563,029,033.28

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	159,516,659.59	89,216,902.27
权益法核算的长期股权投资收益	3,308,825.75	-1,007,348.08
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益	31,400,600.39	36,081,666.56
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,086,550.16	
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,388,384.18	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	206,701,020.07	124,291,220.75

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	356,650.73	
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	8,320,894.48	
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	45,313,159.06	
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	33,788,984.57	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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	802,157.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,540,858.25	
减：所得税影响额	28,780,886.65	
少数股东权益影响额（税后）	2,714,894.60	
合计	83,626,923.83	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.55	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.56	0.93	0.93

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、 其他

适用 不适用

董事长：杨安国

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 26 日

## 修订信息

适用 不适用