



鑫光正

NEEQ: 834422

青岛鑫光正钢结构股份有限公司

Qingdao Xinguangzheng Steel Structure Co., Ltd.



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人沈承国、主管会计工作负责人李洪金及会计机构负责人（会计主管人员）朱晓琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因客户信息系公司商业秘密，为减少对公司后续经营产生不利影响。公司对本报告“主要客户情况”中的客户名称进行了加密处理。除此之外，公司不存在未按要求进行的披露事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	27
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	35
第五节	行业信息 .....	40
第六节	公司治理 .....	41
第七节	财务会计报告 .....	48
附件	会计信息调整及差异情况.....	189

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

## 释义

释义项目	指	释义
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、鑫光正、母公司	指	青岛鑫光正钢结构股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《青岛鑫光正钢结构股份有限公司章程》
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人和公司董事会认定的其他人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
致顺投资	指	平度市致顺投资有限公司
泽平投资	指	平度市泽平投资有限公司
光正合伙	指	青岛光正企业管理合伙企业（有限合伙）
金属公司	指	青岛鑫光正金属结构制造有限公司
空调公司	指	青岛鑫光正空调设备科技有限公司
筑和公司	指	青岛鑫光正筑和钢结构有限公司
鑫元公司	指	青岛鑫光正鑫元建设工程有限公司
华洋公司	指	青岛鑫光正华洋建设工程有限公司
卓达公司	指	青岛鑫光正卓达钢结构有限公司
西诺公司	指	青岛鑫光正西诺建设有限公司
宝通公司	指	青岛宝通钢结构材料有限公司

鸿宇公司	指	青岛鑫光正鸿宇建设工程有限公司
鹏宇公司	指	青岛鑫光正鹏宇建设工程有限公司
牧业公司	指	青岛鑫光正牧业有限公司
阁北头公司	指	青岛阁北头生态旅游发展有限公司
合众盛达	指	青岛合众盛达产业投资有限公司
本期	指	2024.01.01-2024.12.31
上期	指	2023.01.01-2023.12.31
报告期初、期初	指	2024.01.01
报告期末、期末	指	2024.12.31
钢结构	指	由钢板、型钢、钢管等钢材，用焊缝或螺栓连接而成的重载、高耸、大跨、轻型的结构形式，具有强度高、自重轻、抗震性好、工业化程度高、施工简便及可塑性强的特点，是一种低碳、节能、环保、能循环使用的绿色建筑结构。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛鑫光正钢结构股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao Xinguangzheng Steel Structure CO., Ltd		
	-		
法定代表人	沈承国	成立时间	2002年6月13日
控股股东	控股股东为（孙炯光）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙炯光），一致行动人为（周素香、合众盛达、光正合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-331 结构性金属制品制造-3311 金属结构制造		
主要产品与服务项目	钢结构产品的设计、生产、销售及安装		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鑫光正	证券代码	834422
挂牌时间	2015年12月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	148,703,748
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张菲菲	联系地址	山东省青岛市平度市深圳路268号
电话	0532-83307555	电子邮箱	xgzzqzx@qdxgz.cn

传真	0532-83307555		
公司办公地址	山东省青岛市平度市深圳路 268 号	邮政编码	266700
公司网址	www.qdxgz.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370200737295915J		
注册地址	山东省青岛市平度市深圳路 268 号		
注册资本（元）	148,703,748	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

###### (1) 盈利模式

经过多年的发展运营，公司已经形成稳定的盈利模式，公司立足于钢结构行业，专注于钢结构产品的设计、生产、销售及安装，凭借自身具有竞争力的技术、产品质量及客户服务能力开拓业务。根据客户的不同需求，通常整个合同的执行均需经过设计、生产、检验、发货、安装、验收等步骤。钢结构产品销售业务经客户签收后确认收入，工程安装业务按照时段法确认收入。公司拥有钢结构工程专业承包壹级资质、建筑工程施工总承包贰级资质、防水防腐保温工程专业承包贰级资质、建筑装饰装修工程专业承包贰级资质、建筑幕墙工程专业承包贰级资质等，具备钢结构工程和建筑工程施工总承包业务的承接资格。公司自成立至今在行业内已经拥有一定的知名度，同时，公司生产的产品在用途和质量上具有一定领先性，拥有稳定的客户群体。公司将继续加强品牌战略、合理降低企业的生产成本、拓宽销售渠道，并且公司将逐步扩大市场份额和客户覆盖范围，在提高产品附加值的同时，从产品销售中获得利润回报。

###### (2) 采购模式

公司采购业务由供应链管理中心负责，依据采购业务的相关制度具体运作。公司生产所需原材料主要是板材、型材、钢管等钢材，主要从国内采购，通过招投标、比质比价等方式来选择合适的供应商。同时，为保障原材料供应的稳定性和及时性，公司已与主要供应商建立了较为稳定的长期合作关系。公司密切关注原材料价格变动的趋势，进行适时适量的采购，保持合理的库存，并根据下游客户的订单需求及自身库存情况来合理安排生产。

###### (3) 生产模式

公司生产模式主要是以销定产、差异化定制，即以订单销售为导向，按照客户确定的产品规格、数量需求、供货时间和质量要求制定相应的生产计划，组织生产。生产完成并经质量检测合格后由各销售部门、仓储人员按照客户订单要求组织发货和产品交付。公司不断跟踪市场情况，加强对所处行业未来发展趋势的研究和分析，在掌握市场现状和需求趋势的基础上，积极开发新产品，主动进行产品结构调整，不断提升产品附加值，提高公司产品的质量和市场竞争力。

###### (4) 销售模式

项目的承揽是公司业务的首要环节。对于国内市场，参与招标是主要方式；对于国外市场，公司主要通过网络平台与国外意向客户进行沟通和联系，通过公司以往在客户中积累的知名度和优秀的产品质量口碑，不断维护老客户以及开拓新客户。良好的客户关系管理对公司稳定客户和开拓市场有重要意义，公司建立了一支强大的技术支持与专业服务队伍，为用户提供技术咨询与技术支持，帮助用户正确选择

和使用产品。

#### （5）研发模式

公司重视研发工作，采取自主研发模式，由研发部负责开发新工艺、新技术、新产品。公司不断加强对所处行业未来发展趋势的研究和分析，在掌握市场现状和需求趋势的基础上，积极开发新产品，主动进行产品结构调整。截止报告期末，公司拥有专利 119 个，其中发明专利 8 个。

报告期内公司商业模式无重大变化；报告期期末至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

## 2、经营计划

2024 年公司以“稳增长，降负债，夯基础，降成本，提效率”为导向，以企业文化和企业价值观为引领，聚焦钢结构主业，围绕系统管理、生产体系、业务体系、工程体系全面打造竞争力。公司管理层围绕年初制定的经营目标，注重防范风险，按大型企业的标准设计和优化管理体系，匹配大客户与大项目要求，为跨越式发展奠定基础。报告期内，相关经营情况如下：2024 年，公司实现营业收入 107,709.45 万元，归属于挂牌公司股东净利润 2,775.37 万元；截至 2024 年 12 月 31 日，公司总资产 86,295.13 万元，归属于挂牌公司股东净资产 25,302.38 万元；2024 年，公司实现经营活动产生的现金流量净额 2,477.86 万元，投资活动产生的现金流量净额-4,355.17 万元，筹资活动产生的现金流量净额-17.36 万元。

## （二） 行业情况

钢结构具有强度高、自重轻、抗震性能好、工业化程度高、施工周期短、环境污染少和可塑性强等优点。2023 年《政府工作报告》中提出“科学有序推进碳达峰碳中和工作”，钢结构建筑具有绿色环保可持续发展的特点，符合我国可持续发展政策，不仅能减少建筑原材料的使用，还能使我国建筑实现绿色化、标准化，实现“2030 碳达峰”“2060 碳中和”的目标。住建部发布的《“十四五”建筑业发展规划》提出，到 2025 年装配式建筑占新建建筑的比例达到 30%以上，并要求大力推广应用装配式建筑，积极推进高品质钢结构住宅建设，鼓励学校、医院等公共建筑优先采用钢结构。根据中国钢结构协会发布的《钢结构行业“十四五”发展规划》，到 2025 年底，全国钢结构用量达到 1.4 亿吨，占全国粗钢产量比例 15%以上，钢结构建筑占新建建筑面积比例达到 15%以上。到 2035 年，我国钢结构建筑应用达到中等发达国家水平，钢结构用量达到每年 2 亿吨以上，占粗钢产量 25%以上，钢结构建筑占新建建筑面积比例逐步达到 40%左右，基本实现钢结构建造智能化。随着我国国民经济转型升级的步伐加速，我国钢结构行业发展取得了较好的成绩。根据国家统计局的数据，国内钢结构产量从 2017 年到 2024 年市场规模增速较快，未来仍有较大增长空间。

钢结构智能制造是钢结构制造业转型升级的关键趋势。近年来，随着科技的迅猛发展和工业 4.0 时代的到来，钢结构智能制造已成为推动钢结构行业高质量发展的核心驱动力。通过引入先进的自动化、智能化技术和设备，钢结构智能制造不仅大幅提高了生产效率和产品质量，还有效降低了生产成本和资源消耗。

钢结构智能制造出海成新浪潮。近年来，我国一直从“制造大国”向“制造强国”转型，在“一带一路”和双循环战略指导下，高端制造业出海成为提升“中国制造”国际影响力的重要抓手。2024年国务院政府工作报告将“加强标准引领和质量支撑，打造更多有国际影响力的‘中国制造’品牌”列入今年工作任务，更多的制造业出海已成为我国经济发展的一个必然趋势。公司产品已覆盖全球100多个国家和地区，面对此契机，公司将更加积极开展钢结构海外业务，推动公司业务发展。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	企业根据2021年度《山东省“专精特新”中小企业培育认定工作的通知》要求开展工作，通过基础指标，专项指标，优先指标等条件，被评为山东省专精特新中小企业，有效期3年，2024年复审成功有效期延续3年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,077,094,508.61	935,578,366.96	15.13%
毛利率%	22.03%	20.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,753,748.98	46,020,391.48	-39.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,430,279.46	45,745,091.04	-37.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.99%	19.78%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.29%	19.66%	-
基本每股收益	0.20	0.40	-50.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	862,951,297.32	738,935,684.27	16.78%
负债总计	577,242,931.08	475,530,836.86	21.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	253,023,811.58	245,722,070.83	2.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	2.13	-20.19%
资产负债率%（母公司）	70.37%	63.70%	-
资产负债率%（合并）	66.89%	64.35%	-
流动比率	1.27	1.43	-
利息保障倍数	11.85	8.89	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,778,621.00	67,485,449.14	-63.28%
应收账款周转率	3.61	4.35	-
存货周转率	6.99	7.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.78%	15.30%	-
营业收入增长率%	15.13%	28.40%	-
净利润增长率%	-11.77%	95.62%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	38,026,251.29	4.41%	40,268,042.41	5.45%	-5.57%
应收票据	10,359,163.14	1.20%	23,010,095.95	3.11%	-54.98%
应收账款	303,788,930.16	35.20%	292,138,758.94	39.54%	3.99%
预付款项	55,587,638.06	6.44%	48,478,557.02	6.56%	14.66%
其他应收款	10,152,705.61	1.18%	7,663,490.41	1.04%	32.48%
存货	137,226,443.82	15.90%	102,888,135.47	13.92%	33.37%
合同资产	110,755,065.08	12.83%	106,688,813.24	14.44%	3.81%
交易性金融资产	25,392.32	0.00%	0	0.00%	100.00%
其他流动资产	34,222,752.38	3.97%	13,348,645.15	1.81%	156.38%
长期股权投资	319,197.66	0.04%	432,531.42	0.06%	-26.20%
其他非流动金融资产	4,163,888.93	0.48%	4,557,197.44	0.62%	-8.63%
投资性房地产	20,460,404.83	2.37%	10,448,825.74	1.41%	95.82%
固定资产	65,305,306.55	7.57%	50,661,341.32	6.86%	28.91%
在建工程	76,286.74	0.01%	39,603.96	0.01%	92.62%
使用权资产	0.00	0.00%	1,093,905.08	0.15%	-100.00%
无形资产	6,414,049.53	0.74%	6,511,981.71	0.88%	-1.50%
长期待摊费用	135,105.51	0.02%	0	0.00%	100.00%
递延所得税资产	16,189,650.52	1.88%	10,872,463.74	1.47%	48.91%
其他非流动资产	49,743,065.19	5.76%	19,833,295.27	2.68%	150.81%
短期借款	170,441,892.24	19.75%	146,036,427.66	19.76%	16.71%
应付账款	56,624,102.53	6.56%	58,154,033.01	7.87%	-2.63%
合同负债	133,649,242.85	15.49%	118,237,332.68	16.00%	13.03%
应付职工薪酬	50,225,068.17	5.82%	32,659,328.42	4.42%	53.78%

应交税费	7,654,587.86	0.89%	7,439,400.47	1.01%	2.89%
其他应付款	16,159,760.61	1.87%	10,522,779.28	1.42%	53.57%
一年内到期的非流动负债	28,100,000.04	3.26%	21,014,219.39	2.84%	33.72%
其他流动负债	89,142,556.99	10.33%	49,888,184.04	6.75%	78.68%
长期借款	21,566,666.58	2.50%	29,766,666.66	4.03%	-27.55%
递延所得税负债	3,679,053.21	0.43%	1,812,465.25	0.25%	102.99%
资产总计	862,951,297.32	100.00%	738,935,684.27	100.00%	16.78%

### 项目重大变动原因

1、应收票据：同比减少 1265.09 万元，降幅为 54.98%，主要原因为：报告期内，公司加强应收票据风险控制，本期收到的商业承兑汇票减少所致。

2、其他应收款：同比增加 248.92 万元，增幅为 32.48%，主要原因为：报告期内，客户以房屋抵顶贷款增加且尚未办理网签所致。

3、存货：同比增加 3433.83 万元，增幅为 33.37%，主要原因为：报告期内，在手订单增加，部分订单未到发货节点所致。

4、交易性金融资产：同比增加 2.54 万元，增幅为 100%，主要原因为：报告期内，客户以股票抵顶本公司债权所致。

5、其他流动资产：同比增长 2087.41 万元，增幅为 156.38%，主要原因为：报告期内，增值税留抵税额、出口退税增加所致。

6、投资性房地产：同比增加 1001.16 万元，增幅为 95.82%，主要原因为：报告期内，公司出租房屋及建筑物增加所致。

7、在建工程：同比增加 3.67 万元，增幅为 92.62%，主要原因为：报告期内，新购买生产设备处于调试阶段未转固所致。

8、使用权资产：同比减少 109.39 万元，降幅为 100.00%，主要原因为：报告期内，长期租赁的房屋到期所致。

9、长期待摊费用：同比增加 13.51 万元，增幅为 100.00%，主要原因为：报告期内，新增房屋及建筑物的装修费所致。

10、递延所得税资产：同比增加 531.72 万元，增幅为 48.91%，主要原因为：报告期内，坏账准备计提增加所致。

11、其他非流动资产：同比增加 2990.98 万元，增幅为 150.81%，主要原因为：报告期内，预缴土地款所致。

12、应付职工薪酬：同比增加 1756.57 万元，增幅为 53.78%，主要原因为：报告期内，营业收入增加，依据销售政策计提业务绩效所致。

13、其他应付款：同比增加 563.70 万元，增幅为 53.57%，主要原因为：报告期内，营业收入增加，依据项目进度计提相关费用增加所致。

14、一年内到期的非流动负债：同比增加 708.58 万元，增幅为 33.72%，主要原因为：报告期内，一年内到期的长期借款重分类所致。

15、其他流动负债：同比增加 3925.44 万元，增幅为 78.68%，主要原因为：报告期内，公司为降低融资成本，增加供应链融资所致。

16、递延所得税负债：同比增加 186.66 万元，增幅为 102.99%，主要原因为：报告期内，公司本期新增的固定资产享受加速折旧政策所致。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,077,094,508.61	-	935,578,366.96	-	15.13%
营业成本	839,768,799.71	77.97%	740,825,389.58	79.18%	13.36%
毛利率%	22.03%	-	20.82%	-	-
税金及附加	3,390,770.48	0.31%	3,025,652.92	0.32%	12.07%
销售费用	94,098,193.11	8.74%	52,073,250.30	5.57%	80.70%
管理费用	41,698,842.65	3.87%	43,553,846.03	4.66%	-4.26%
研发费用	7,854,755.51	0.73%	10,777,991.19	1.15%	-27.12%
财务费用	1,581,215.51	0.15%	7,859,807.06	0.84%	-79.88%
其他收益	369,497.56	0.03%	1,417,613.18	0.15%	-73.94%

投资收益	642,347.74	0.06%	239,568.13	0.03%	168.13%
公允价值变动收益	-463,572.19	-0.04%	-242,061.32	-0.03%	-91.51%
信用减值损失	-17,338,876.05	-1.61%	-8,951,801.78	-0.96%	93.69%
资产减值损失	-7,624,705.94	-0.71%	260,219.33	0.03%	-3,030.11%
资产处置收益	-205,604.68	-0.02%	721,393.69	0.08%	-128.50%
营业利润	64,081,018.08	5.95%	70,907,361.11	7.58%	-9.63%
营业外收入	632,521.46	0.06%	1,191,368.41	0.13%	-46.91%
营业外支出	3,211,558.02	0.30%	4,078,391.43	0.44%	-21.25%
净利润	48,947,370.60	4.54%	55,475,533.02	5.93%	-11.77%

#### 项目重大变动原因

1、销售费用：同比增加 4202.49 万元，增幅为 80.70%，主要原因为：报告期内，营业收入增长相应业务绩效、销售佣金增加所致。

2、财务费用：同比减少 627.86 万元，降幅为 79.88%，主要原因为：报告期内，受外币汇率波动及融资成本降低所致。

3、其他收益：同比减少 104.81 万元，降幅为 73.94%，主要原因为：受政府项目款项到账时间影响，报告期内申请的技改等补贴未到账，补贴减少所致。

4、投资收益：同比增加 40.28 万元，增幅为 168.13%，主要原因为：报告期内，对联营公司的投资收益增加所致。

5、公允价值变动收益：同比减少 22.15 万元，降幅为 91.51%，主要原因为：报告期内，对青岛未来金产业投资基金合伙企业（有限合伙）的公允价值变动损失所致。

6、信用减值损失：同比增加 838.71 万元，增幅为 93.69%，主要原因为：报告期内，坏账准备计提增加所致。

7、资产减值损失：同比增加 788.49 万元，增幅为 3030.11%，主要原因为：报告期内，合同资产坏账准备计提增加所致。

8、资产处置收益：同比减少 92.70 万元，降幅为 128.5%，主要原因为：本年度处置使用权资产产生收益减少所致。

9、营业外收入：同比减少 55.88 万元，降幅为 46.91%，主要原因为：报告期内，与经营无关的营业外收入减少所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,061,402,669.94	919,975,247.30	15.37%
其他业务收入	15,691,838.67	15,603,119.66	0.57%
主营业务成本	836,908,169.78	739,460,903.28	13.18%
其他业务成本	2,860,629.93	1,364,486.30	109.65%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
钢结构产品	761,249,048.85	566,220,025.28	25.62%	62.61%	50.80%	5.83%
工程安装	300,153,621.09	270,688,144.50	9.82%	-33.57%	-25.63%	-9.62%
其他	15,691,838.67	2,860,629.93	81.77%	0.57%	109.65%	-9.49%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内收入构成未发生明显变动。钢结构产品本期增加 62.61%，原因是本期公司加大“走出去”力度，国际业务大幅增加所致。工程安装产品本期减少 33.57%，原因是为积极应对国内市场环境变化，优化业务结构，降低经营风险，公司决定战略性收缩国内业务规模所致。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	57,613,142.76	5.35%	否
2	客户 B	47,630,660.35	4.42%	否
3	客户 C	39,214,507.96	3.64%	否
4	客户 D	21,446,824.32	1.99%	否
5	客户 E	18,098,623.85	1.68%	否
合计		184,003,759.24	17.08%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	春煦钢铁贸易（上海）有限公司	96,189,104.26	8.56%	否
2	天津锐易丰商贸有限公司	44,140,900.52	3.93%	否
3	庆云华兴钢架工程有限公司	36,945,809.38	3.29%	否
4	邯郸市兴贤物资有限公司	34,480,472.78	3.07%	否
5	山东辰泰重钢建设集团有限公司	25,756,921.43	2.29%	否
合计		237,513,208.37	21.14%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,778,621.00	67,485,449.14	-63.28%

投资活动产生的现金流量净额	-43,551,670.92	-14,424,887.77	201.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-173,575.83	-62,490,104.87	99.72%

#### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：同比减少 4270.68 万元，降幅为 63.28%，主要原因为：报告期内，存货及薪酬增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：同比减少 2912.68 万元，降幅为 201.92%，主要原因为：报告期内，公司缴纳土地预存款所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：同比增加 6231.65 万元，增幅为 99.72%，主要原因为：报告期内，因经营需要，增加融资所致。

#### 四、投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
金属公司	控股子公司	钢结构生产销售	50,000,000.00	224,739,542.94	68,249,822.29	574,092,468.77	17,166,155.21
空调公司	控股子公司	空调设计、安装、销售；货物进出口。	10,000,000.00	17,859,298.83	2,310,808.01	54,413,354.74	7,089,726.09
筑和公司	控股子公司	进出口贸易（钢结构）	1,000,000.00	21,187,347.99	14,033,883.17	69,368,953.71	11,072,447.06

		材料销售)					
鑫元公司	控股子公司	进出口贸易(钢结构材料销售)	1,000,000.00	23,090,448.46	9,504,585.78	74,057,194.36	8,691,261.47
华洋公司	控股子公司	进出口贸易(钢结构材料销售)	1,000,000.00	30,513,069.98	12,297,442.39	93,485,497.85	7,854,939.51
卓达公司	控股子公司	进出口贸易(钢结构材料销售)	1,000,000.00	13,450,306.31	7,525,039.10	40,453,557.59	3,953,496.70
西诺公司	控股子公司	进出口贸易(钢结构材料销售)	1,000,000.00	28,259,075.89	13,340,335.72	88,095,316.87	11,774,600.99
宝通公司	控股子公司	进出口贸易(钢结构材料销售)	1,000,000.00	24,824,742.11	8,826,383.16	61,257,167.06	4,530,209.06
鸿宇公司	控股子公司	进出口贸易(钢	1,000,000.00	18,863,104.43	7,898,255.67	40,564,393.59	6,157,934.16

		结构材料销售)					
鹏宇公司	控股子公司	进出口贸易(钢结构材料销售)	1,000,000.00	14,950,581.68	6,754,793.46	31,383,666.66	4,982,687.59

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东中森建设工程有限公司	该公司承接项目可由公司提供生产加工	战略合作，国资背景，利于业务开展

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青岛鑫光正瑞远钢结构有限公司	新设立	对整体生产经营和业绩无影响
青岛鑫光正坤宝钢结构有限公司	新设立	对整体生产经营和业绩无影响
青岛鑫光正洲际钢结构有限公司	新设立	对整体生产经营和业绩无影响
青岛鑫光正鑫达建设工程有限公司	新设立	对整体生产经营和业绩无影响
青岛鑫光正鑫洋建设工程有限公司	新设立	对整体生产经营和业绩无影响
青岛智禽投资发展有限公司	新设立	对整体生产经营和业绩无影响
青岛慧禽牧业有限公司	新设立	对整体生产经营和业绩无影响

**(二) 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 研发情况****(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,854,755.51	10,777,991.19
研发支出占营业收入的比例%	0.73%	1.15%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科以下	33	49
研发人员合计	36	54
研发人员占员工总量的比例%	4.60%	5.78%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	119	126
公司拥有的发明专利数量	8	6

**(四) 研发项目情况**

2024 年度，公司积极进行研发创新：

1、公司拟定“中欧端板连接设计方法对比”，“门式刚架结构基于欧标的设计方法”等课题，旨在形成一套完善的按照欧洲规范进行钢结构及节点设计的方法，用于支撑公司外标项目的设计。课题的研究有助于帮助企业扩展业务范围，积极参与国际竞争，进一步提升企业创新水平，提高企业在海外市场的知名度和品牌形象。

2、公司拟定“框架式层叠蛋鸭笼”课题研发，旨在解决传统蛋鸭笼安装复杂、成本高、养殖效率低等问题，同时可提升蛋鸭舒适度和产蛋品质，有助于公司拓展蛋鸭养殖设备市场，增强盈利能力，目前该产品已投入市场；公司拟定“多路联合小窗控制系统”开发课题，旨在解决现有小窗控制器接线难、调试复杂、同步控制不佳等问题，能提升畜禽舍环境控制的自动化水平和精准度，降低安装调试工作量，该产品研发，推动公司产品向集成化、智能化和用户友好性方向发展，目前该控制器已投入使用。

3、公司“基于模块化产品的交互展示平台”进行课题研究，旨在通过高效便捷的在线展示和交流平台来展示公司产品特点，提升品牌知名度，并吸引更多的全球客户；目前已经实现输入参数（长度，宽度，坡度，墙体高度等），可在网站内快速创建三维模型，并通过按钮更改屋面板和墙板的颜色等功能；下一步将丰富门窗自动创建、客户数据库创建等功能。

未来，这些研发成果将推动公司各层面技术水平的持续提高，进一步巩固行业地位，拓宽业务范围，推动公司稳健、可持续的发展。

**六、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

**(一) 主营业务收入确认**

相关信息披露详见财务报表附注三、24，附注三、31 及附注五、36。

## 1、事项描述

鑫光正公司主要从事钢结构产品销售业务和安装工程施工业务，2024 年度营业收入 107,709.45 万元，其中产品销售收入 76,124.90 万元，工程施工收入 30,015.36 万元，合计占营业收入的 98.54%。

由于产品销售收入和工程施工收入金额重大且构成评价经营状况的关键指标之一，收入确认存在重大错报风险，因此我们将产品销售业务和工程类业务收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对产品销售业务收入确认，我们执行的主要程序包括：

（1）了解及评价与产品销售业务收入确认相关的内部控制的有效性，并测试关键控制流程运行的有效性；

（2）询问鑫光正公司管理层（以下简称 管理层）并抽样检查销售合同，对与产品销售收入确认相关的控制权转移时点进行分析，评价产品销售收入确认方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）采用抽样的方式检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售出库单、货物签收单、物流单据、销售发票、出口报关单等，以确认销售收入的真实性；

（4）选取样本对产品销售收入实施函证程序。

针对工程类业务收入确认，我们执行的主要程序包括：

（1）了解及评价与工程类业务收入确认相关的内部控制的有效性，并测试关键控制流程运行的有效性；

（2）抽样选取工程项目，检查管理层预计总收入、总成本所依据的建造合同及预算成本资料，判断管理层所作估计的合理性及依据的充分性；

（3）抽样选取工程项目，检查本期实际发生的合同履约成本的真实性，并在施工现场实地查看工程形象进度，与履约进度确认单等外部证据核对；

（4）重新计算合同履约进度及应确认的收入，与管理层计算的结果进行核对；

（5）抽样执行函证程序，就合同价款、累计收款额、累计开票额、项目进展等信息向客户函证。

（二）应收账款坏账准备及合同资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9，附注三、31 及附注五、4，附注五、8，附注五、19。

## 1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日止，鑫光正公司应收账款期末余额 34,572.06 万元，坏账准备金额 4,193.16 万元；合同资产（含在非流动资产列示部分）账面余额 14,045.87 万元，减值准备金额 1,455.15 万元。

管理层基于单项和组合评估应收账款及合同资产的预期信用损失，考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理信息。由于应收账款及合同资产金额重大且预期信用损失需要管

理层的判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备及合同资产减值准备的计提作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收账款坏账准备及合同资产减值准备的计提，我们执行的主要程序包括：

（1）了解及评价应收账款及合同资产日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制的有效性，并测试关键控制流程运行的有效性；

（2）评价预期信用损失模型方法使用的合理性，并对历史损失率、迁徙率等指标进行了重新计算，评估管理层确定的前瞻性信息的合理性；

（3）抽查样本检查应收账款及合同资产记账凭证、发票等支持性记录，并与期初数对照，复核应收账款不同组合及账龄划分的准确性；

（4）选取样本对主要客户实施函证程序；

（5）复核财务报表中应收账款坏账准备及合同资产减值准备的列报和披露的适当性。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

一、公司坚持以人为本的理念，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，高度重视和保障员工的合法权益，不断完善全员福利机制，让员工得以享受企业发展的成果。

多年来，公司坚持开展“夏送清凉、冬送温暖”活动，每年春节前，开展困难职工及员工70岁以上父母春节慰问活动，送上慰问品和祝福。每年夏天，由工会牵头购买防暑物资、防暑药品等，慰问车间和工地一线员工。

为改善外地职工生活条件，2024年公司对职工公寓和食堂进行了升级改造，全面提升员工满意度。

为丰富员工业余生活，鼓励员工加强体育锻炼，提高全员身体素质，公司工会对接平度市奥体中心，每周三次为员工提供游泳、健身、篮球、羽毛球、乒乓球等运动场地。

二、公司积极参与社会公益事业，2024年公司向平度市老年人体育协会捐款10.00万元，用于其购置运动装备；向平度市慈善总会捐款5.00万元，用于公司定向资助活动。

三、公司认真贯彻执行国家和地方有关安全生产和环境保护的法律法规，建立了严格的安全生产管理体系，落实安全生产责任。在环保治理方面坚持技术改造和节能降耗相结合，以工艺改进和节能降耗为中心，不断加大环保治理投入，积极推行清洁生产和可持续发展。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.宏观经济政策变化风险	<p>公司所处的钢结构行业与国家宏观经济的运行有着较强的相关性。国家宏观经济政策的调整在很大程度上会影响到钢结构行业的发展，也会直接影响到公司的主营业务和发展方向。</p> <p>应对措施：公司针对经济周期各阶段的特点,及时正确地调整经营决策和战略规划，来降低宏观经济政策变化风险；凭借公司技术优势，重点突破难度较大的项目，同时围绕“一带一路”国家开展国际业务。</p>
2.主要原材料价格波动风险	<p>公司钢结构产品的主要原材料为钢材，钢材价格受国际、国内多种因素影响，价格走势存在一定波动。若钢材价格产生波动，公司产品定价未能及时做出相应的调整，就可能会导致毛利率产生波动，从而影响到业绩和经营利润。</p> <p>应对措施：公司依靠市场实战经验及信息渠道，实时关注原材料价格走势并建立钢价波动跟踪机制，用以选择合适的采购时机。</p>
3.市场竞争的风险	<p>在小企业竞争力不断减弱而大企业竞争力越来越加剧的形势下，未来的市场竞争也将会日趋激烈，企业的盈利能力也可能随之下降。</p> <p>应对措施：公司将不断巩固并提升自己的品牌优势和行业地位，以“让客户更幸福”为企业使命，持续为客户创造价值；下一步公司将持续夯实管理基础，提升综合竞争力，重点围绕信息化管理、系统管理、技术提升等进行全面管理提升。</p>
4.公司实际控制人治理的风险	<p>公司实际控制人孙炯光直接间接合计持有 73.37%的股份，并担任董事长，在公司重大事项决策和经营管理上起决定性影响。</p> <p>应对措施：公司不断建立健全治理机制及内部控制体系，降低实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或其他方式对</p>

	公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
5.公司治理风险	<p>公司虽然在持续完善《公司章程》和优化治理结构并形成了各项治理制度及内控体系，治理体系的规范性也不断在提升，但是各项规章制度仍需在工作中继续检验和完善，因此，不排除可能存在因治理不善而带来的风险。</p> <p>应对措施：公司将根据法律法规及各项规章制度不断完善《公司章程》和优化治理机构，切实维护公司和全体股东的利益，保护中小股东的合法权益。</p>
6.应收账款风险	<p>报告期末，公司应收账款余额较大，主要是由于报告期内承接国内工程较多，客户回款不及时而造成。此部分资金回收周期若过长会对公司的资金运营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司资金管理部统筹项目应收款管理工作，跟进和调度应收款回收情况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
----	------	-----------

作为原告/申请人	7,339,517.98	2.90%
作为被告/被申请人	12,656,016.64	5.00%
作为第三人	0	0%
<b>合计</b>	19,995,534.62	7.90%

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	青岛同辉汽车技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2024年3月14日	2025年3月13日	连带	否	已事前及时履行	否
2	金属公司	3,000,000.00	3,000,000.00	0	2023年3	2028年3	连带	否	已事前及	否

					月 6 日	月 5 日			时履 行	
3	金属 公司	40,000,000.00	15,483,691.40	24,516,308.60	2024 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 31 日	连 带	否	已事 前及 时履 行	否
4	阁北 头公 司	3,832,000.00	3,832,000.00	0	2019 年 11 月 26 日	2024 年 4 月 1 日	一 般	是	已事 后补 充履 行	是
合 计	-	56,832,000.00	32,315,691.40	24,516,308.60	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

目前担保合同均正常履行，无清偿风险。其中，为阁北头公司抵押担保已于 2024 年 4 月 1 日解除。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	56,832,000.00	24,516,308.60
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,832,000.00	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

阁北头公司系公司控股股东、实际控制人孙炯光持股 99.00% 的公司，主要从事苗木、瓜果、蔬菜、粮食种植及销售等。该公司注册资本为 1,000.00 万元。2019 年度，阁北头公司开发的白沙河街道阁北头种植养殖扶贫项目由于缺乏资金，需要申请政府扶持资金。鉴于该公司财务状况良好，且项目属于政府支持项目，考虑到公司的社会责任，公司向其提供担保并履行了审议程序。上述担保不会给公司产生重大不利影响。

### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司预计 2024 年为控股子公司提供担保额度不超过 5,000.00 万元，上述事项经 2023 年 12 月 29 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过，详见公司于 2023 年 12 月 14 日在全国股转公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《预计担保的公告》（公告编号：2023-058）。

根据公司战略及业务发展需要，公司拟增加为全资或控股子公司预计担保金额，由原担保额度不超过人民币 5,000.00 万元增加至担保金额不超过人民币 20,000.00 万元。详见公司于 2024 年 5 月 31 日在全国股转公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟增加预计担保的公告》（公告编号：2024-047）。

报告期内，公司为控股子公司共计担保金额为 4,300.00 万元，实际履行担保责任的金额为 18,483,691.40 元，担保余额为 24,516,308.60 元，未超出预计担保金额范围。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,000,000.00	423,498.47
销售产品、商品，提供劳务	60,000,000.00	13,406,439.92
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	11,000,000.00	6,002,017.40
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	0	117,716,666.66

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司作为被担保方，接受青岛鑫日机械制造有限公司、青岛凯钠姆集成化房屋有限公司、孙炯光、李智敏、沈承国、金属公司、牧业公司抵押担保和信用担保；报告期内，5,975.00 万元已履行完毕。

上述担保为担保方无偿为公司提供担保，公司单方受益，不会对公司持续性及生产经营产生重大不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-130	购买资产	平度经济开发区基础设施配套提升工程(一期)项目新建工业园部分	尚未签订正式合同，暂未确定金额	否	否
2024-060	购买资产	土地使用权	约 1.2 亿元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

上述交易有利于公司扩大产能，降低财务成本，促进业务成交，不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生不利影响，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

**(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

公司于 2024 年 4 月 29 日和 2024 年 5 月 15 日分别召开第三届董事会第二十二次会议和 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《2024 年员工持股计划的议案(草案)》及《2024 年员工持股计划管理办法》，详见公司于 2024 年 5 月 6 日在全国股转公司指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《2024 年员工持股计划（草案）》和《2024 年员工持股计划管理办法》；2024 年 6 月 5 日，根据全国股转公司关于公司员工持股计划的审查反馈意见并结合公司实际情况，公司对员工持股计划及管理办法的相关内容进行了补充修订，详见 2024 年 6 月 5 日公司在全国股转公司指定信息披露平台（<https://www.neeq.com.cn>）披露的《2024 年员工持股计划（草案）（修订稿）》和《2024 年员工持股计划管理办法（修订稿）》；2024 年 6 月 17 日，由于公司董监高换届，公司监事会主席发生变动，公司对员工持股计划及管理办法的相关内容进行了修订，详见 2024 年 6 月 17 日公司在股转系统指定信息披露平台（<https://www.neeq.com.cn>）披露的《2024 年员工持股计划（草案）（第二次修订稿）》和《2024 年员工持股计划管理办法（第二次修订稿）》。

2024 年 8 月 8 日，公司员工持股平台光正合伙以 5,346,000.00 元认购公司新增 3,300,000 股注册资本，已足额缴齐认购资金。截至报告期末，光正合伙持有公司股份 3,300,000 股，占公司总股本的 2.22%。

**(七) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2017 年 8 月 31 日		其他	资金占用及违规对外担保承诺	承诺不以任何方式占用公司及子公司的资金；承诺严格遵守《公司法》、《公司章程》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规规则及公司治理相关制度的规定，确保不发生违规担保行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 31 日		其他	资金占用及违规对外担保承诺	承诺不以任何方式占用公司及子公司的资金；承诺严格遵守《公司法》、《公司章程》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规规则及公司治理相关制度的规定，确保不发生违规担保行为。	正在履行中
董监高	2017 年 8		其他	资金占用及违	承诺不以任何方式占用公司及子公司的资金；承诺严格遵守《公司法》、《公司	正在履行

	月 31 日			规 对 外 担 保 承 诺	章程》、《非上市公司监督管理办法》、 《全国中小企业股份转让系统业务规则 (试行)》等法律法规规则及公司治理 相关制度的规定，确保不发生违规担保 行为。	中
实际控 制人或 控股股 东	2015 年 12 月 18 日		挂牌	同 业 竞 争承诺	承诺本人不从事与公司主营业务相同或 者近似的业务，本人及本人直接或间接 控制的企业将不以任何形式与公司拓展 后的业务相竞争。	正在履行 中
董监高	2015 年 12 月 18 日		挂牌	资 金 占 用承诺	承诺本人不从事与公司主营业务相同或 者近似的业务，本人及本人直接或间接 控制的企业将不以任何形式与公司拓展 后的业务相竞争。	正在履行 中
公司	2015 年 12 月 18 日		挂牌	资 金 占 用承诺	承诺不以任何方式占用公司及子公司的 资金。	正在履行 中
实际控 制人或 控股股 东	2015 年 12 月 18 日		挂牌	资 金 占 用承诺	承诺不以任何方式占用公司及子公司的 资金。	正在履行 中
董监高	2015 年 12 月 18 日		挂牌	任 职 资 格承诺	承诺具备《公司法》及其他法律、法规、 规范性文件以及《公司章程》规定的任 职资格。	正在履行 中
实际控 制人或 控股股 东	2015 年 12 月 18 日		挂牌	房 产 未 办 理 所 有 权 证 承诺	承诺因该等建筑物被拆除或收到处罚， 本人承担全部经济损失。	正在履行 中
实际控 制人或 控股股 东	2015 年 12 月 18 日		挂牌	使 用 劳 务 派 遣 用 工 承 诺	承诺发行上市前发生的劳务派遣单位与 被派遣劳动者就工资、社会保险缴纳等 事项的法律纠纷，与劳务派遣单位承担 连带赔偿责任。	正在履行 中
实际控 制人或 控股股 东	2015 年 12 月 18 日		挂牌	安 全 生 产 风 险 承诺	承诺公司采取相关措施，降低安全生产 风险。)	正在履行 中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

## (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金、司法冻结、账户封存	13,797,127.29	1.60%	保证金、司法冻结、账户封存
投资性房地产	非流动资产	抵押	4,642,091.93	0.54%	抵押担保
应收票据	非流动资产	质押担保	10,033,240.89	1.16%	质押担保
应收账款	非流动资产	质押担保	65,559,053.73	7.60%	质押担保
无形资产	非流动资产	抵押	4,310,611.62	0.50%	抵押担保
固定资产	非流动资产	抵押	2,291,657.66	0.27%	抵押担保、车辆贷款
总计	-	-	100,633,783.12	11.67%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

本报告期内资产抵押、保证金受限是由于公司生产经营需要发生的，司法冻结金额较小，占总资产比例较低，对公司无不利影响。公司经营情况良好，不存在发生违约风险导致上述资产权益转移的情况。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	44,521,858	38.58%	12,937,947	57,459,805	38.64%
	其中：控股股东、实际控制人	18,092,466	15.68%	4,704,141	22,796,607	15.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	954,657	954,657	0.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	70,877,942	61.42%	20,366,001	91,243,943	61.36%
	其中：控股股东、实际控制人	67,330,817	58.35%	17,506,012	84,836,829	57.05%
	董事、监事、高管	2,837,700	2.46%	26,280	2,863,980	1.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		115,399,800	-	33,303,948	148,703,748	-
普通股股东人数						32

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

1、2023 年年度权益分派以公司现有总股本 115,399,800 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.60 股，分红后总股本增至 145,403,748 股。详见公司于 2024 年 4 月 19 日披露的《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-021）。

2、2024 年股票定向发行新增股份 3,300,000 股，定向发行结束后公司股本增至 148,703,748 股。详见公司于 2024 年 9 月 9 日披露的《股票定向发行情况报告书》（公告编号 2024-101）。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数 量	期末持有的 司法冻 结股 份数 量
1	孙炯光	85,423,283	22,210,153	107,633,436	72.38%	84,836,829	22,796,607	0	0
2	致顺投资	11,539,980	3,000,395	14,540,375	9.78%	0	14,540,375	0	0
3	泽平投资	5,769,990	1,500,197	7,270,187	4.89%	0	7,270,187	0	0
4	周素香	3,800,625	988,162	4,788,787	3.22%	0	4,788,787	0	0
5	光正合伙	0	3,300,000	3,300,000	2.22%	3,300,000	0	0	0
6	史本峰	1,302,711	338,705	1,641,416	1.10%	0	1,641,416	0	0
7	沈承国	709,425	184,451	893,876	0.60%	670,407	223,469	0	0
8	杜云朋	709,425	184,451	893,876	0.60%	670,407	223,469	0	0
9	王丽惠	709,425	184,451	893,876	0.60%	0	893,876	0	0
10	王宝明	709,425	184,450	893,875	0.60%	0	893,875	0	0
11	赵志刚	709,425	184,450	893,875	0.60%	670,407	223,468	0	0

12	熊方明	709,425	184,450	893,875	0.60%	670,407	223,468	0	0
合计		112,093,139	32,444,315	144,537,454	97.19%	90,818,457	53,718,997	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：周素香系孙炯光的母亲，光正合伙为孙炯光的一致行动人。除此之外，公司前十名其他股东不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

截至报告期末，孙炯光直接持有公司股份 107,633,436 股，通过合众盛达间接持有公司股份 243,134 股，通过光正合伙间接持有公司股份 1,228,122 股，孙炯光直接和间接共持有公司股份 109,104,692 股，占公司总股本的 73.37%；

公司控股股东孙炯光与其母亲周素香因亲属关系成为一致行动人，周素香持股 4,788,787 股，占公司表决权股份总数的比例为 3.22%。公司控股股东、实际控制人孙炯光因持有合众盛达 100% 股权成为一致行动人，合众盛达持股 243,134 股，占公司表决权股份总数的比例为 0.16%。公司控股股东、实际控制人孙炯光因任光正合伙的执行事务合伙人成为一致行动人，光正合伙持股 3,300,000 股，占公司表决权股份总数的比例为 2.22%。

自公司成立以来，孙炯光担任公司董事长，能够对公司的重大决策和经营管理产生重大影响。

综上所述，孙炯光为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2024年5月6日	2025年9月12日	1.62	3,300,000	光正合伙	不适用	5,346,000.00	补充流动资金(采购原材料、支付供应商货款等)。

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年9月9日	5,346,000.00	5,346,000.00	否	无	0	不适用

## 募集资金使用详细情况

本报告期内不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，存在募集资金余额转出的情形。详见公司于2025年4月16日在全国股转公司指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 18 日	0.86	2.60	0
2024 年 8 月 31 日	0.664910	0	0
合计	1.52491	2.60	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

1、2023 年年度权益分派以公司现有总股本 115,399,800 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.60 股，每 10 股派 0.86 元人民币现金。详见公司在全中国股转公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-021），上述权益分派已于 2024 年 4 月执行完毕。

2、2024 年半年度权益分派以公司现有总股本 148,703,748 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.664910 元人民币现金。详见公司在全中国股转公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2024 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-107），上述权益分派已于 2024 年 9 月执行完毕。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.375	0	0

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙炯光	董事长	男	1976年1月	2024年6月15日	2027年6月14日	85,423,283	22,210,153	107,633,436	72.38%
沈承国	董事、总经理	男	1985年5月	2024年6月15日	2027年6月14日	709,425	184,451	893,876	0.60%
赵志刚	董事、副总经理	男	1977年11月	2024年6月15日	2027年6月14日	709,425	184,450	893,875	0.60%
董忠超	董事	男	1985年9月	2024年6月15日	2027年6月14日	0	0	0	0%
杜云朋	职工代表董事	男	1978年12月	2024年6月15日	2027年6月14日	709,425	184,451	893,876	0.60%
王风华	独立董事	女	1978年3月	2024年6月15日	2027年6月14日	0	0	0	0%
李文明	独立董事	男	1974年4月	2024年6月15日	2027年6月14日	0	0	0	0%
李夕玉	监事会主席、	男	1976年7月	2024年6月15日	2027年6月14日	0	0	0	0%

	职工代表 监事			日	日				
张堃	监事	女	1987年 9月	2024年 6月15 日	2027年 6月14 日	0	0	0	0%
韩守强	监事	男	1972年 11月	2024年 6月15 日	2027年 6月14 日	192,964	50,171	243,135	0.16%
卢琪	职工代 表监事	男	1981年 7月	2021年 5月31 日	2024年 6月15 日	0	0	0	0%
孙志强	监事会 主席	男	1971年 5月	2021年 6月16 日	2024年 6月15 日	0	0	0	0%
熊方明	副总经 理	男	1982年 8月	2024年 6月15 日	2027年 6月14 日	709,425	184,450	893,875	0.60%
李洪金	财务负 责人	男	1986年 1月	2024年 6月15 日	2027年 6月14 日	0	0	0	0%
张菲菲	董事会 秘书	女	1985年 7月	2024年 6月15 日	2027年 6月14 日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人相互之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李夕玉	无	新任	监事会主席、职工	公司发展需要

			代表监事	
韩守强	无	新任	监事	公司发展需要
孙志强	监事会主席	离任	无	公司发展需要
卢琪	职工代表监事	离任	无	公司发展需要

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、李夕玉，男，汉族，1976年7月出生，专科，中国国籍，无境外永久居留权，中级会计师。现任青岛鑫光正钢结构股份有限公司审计管理中心总监。

1998年9月-2002年6月担任青岛酿酒有限公司统计、会计；2002年7月-2007年10月担任青岛平度第一棉纺厂出纳、会计；2007年11月-2014年3月担任青岛幸福热电设备有限公司主管会计；2014年4月-2017年7月担任承德鸿成房地产开发有限公司财务部长；2017年7月-2024年4月历任青岛鑫光正钢结构股份有限公司财务主管、财务部长；2024年5月至今担任青岛鑫光正钢结构股份有限公司审计管理中心总监。

2、韩守强，男，汉族，1972年11月出生，专科，中国国籍，无境外永久居留权，现任青岛鑫光正环保科技有限公司总经理。

1995年7月1日-2002年9月1日担任青岛三莹电子有限公司营业科长采购科长生产科长；2002年9月1日-2006年5月30日担任青岛三莹电子有限公司驻天津事务所主任；2006年5月30日-2011年12月1日担任青岛方裕机械制造有限公司副总经理；2011年12月1日-2012年7月9日担任于青岛阿兰贝尔化工有限公司厂长；2012年7月10日-2013年8月10日担任生产部部长；2013年8月10日-2014年11月10日担任工程部部长；2014年11月10日-至2015年11月10日担任人力资源部部长；2015年11月10日-2017年6月20日担任董事会秘书；2017年6月20日-2020年6月30日担任人力资源部部长；2019年7月22日-2020年6月20日担任监事会监事；2020年7月1日至今担任青岛鑫光正环保科技有限公司总经理；2023年5月10日-2023年6月23日兼任青岛鑫光正金属结构制造有限公司副总经理兼生产管理部部长；2023年6月23日-2024年1月1日兼任青岛鑫光正金属结构制造有限公司总经理。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	42	20	8	54
行政人员	104	22	22	104
销售人员	114	71	47	138
技术人员	141	54	32	163
财务人员	23	1	2	22
生产人员	364	264	175	453
<b>员工总计</b>	<b>788</b>	<b>432</b>	<b>286</b>	<b>934</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	29
本科	142	183
专科	212	241
专科以下	423	481
<b>员工总计</b>	<b>788</b>	<b>934</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 一、员工薪酬政策：

公司继续实行动态差异化的工资收入政策，对核心关键岗位（研发、技术、业务）采取领先的薪酬策略，对其它类岗位采取匹配型薪酬策略。2024年，在薪酬政策制定上继续保持动力政策与压力政策相匹配、相适应的原则，通过对员工月度、季度、年度的动态价值管理与员工能力素质的匹配进行薪资调整。经营管理类岗位，公司继续采用考核关键业绩导向，达成了较好的激励效果。

#### 二、培训计划：

公司实行分层分类的人才发展培养体系建设，针对管理类、专业类、操作类等不同岗位类别设置不同的培训课程体系，培训形式有委外培训、线上视频课、内部分享课、外请专家内训等方式。通过多种

层次、多模式的培训体系的推动，逐步搭建了学习型组织，为员工职业化、专业化的发展赋能，保障了公司未来持续发展的人才支撑。

在报告期内，公司多次委派关键管理岗、专业岗外出学习，考取了专业的资格证书，对公司管理创新起到了推动作用。

三、截止报告期末，公司无需承担离退休职工的相关费用。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，持续建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

报告期内，公司修订了《公司章程》《董事会制度》和《内部审计管理制度》等。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立性：

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### 2、财产独立性：

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在主要资产被控股股东占用的情况。

#### 3、人员独立性：

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况公司。员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立，公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

#### 4、财务独立性：

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务核算和管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税、独立做出财务决策、独立对外签订合同，不受股东或其他单位的干预或控制。

#### 5、机构独立性：

公司独立行使经营管理职权，建有独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责，公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况建立了一套较为健全、完善的会计核算体系和财务管理、风险控制等内部控制管理制度，涵盖了研发、销售、技术、财务和人力资源等各业务及管理环节，符合现代企业规范治理的要求。

从相关实际执行的过程和效果看，公司内控制度能够适应和满足现阶段的发展状况并能够得到有效执行，是合理、有效的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司也充分认识到，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，仍然需要根据公司所处行业、经营现状和发展阶段不断地进行调整和完善，以保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系：报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2025）第 110A011381 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2025 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁卫丽	陈晶晶
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	70.00 万元	

### 审计报告

致同审字（2025）第 110A011381 号

青岛鑫光正钢结构股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了青岛鑫光正钢结构股份有限公司（以下简称鑫光正公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合

并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鑫光正公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）主营业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24，附注三、31 及附注五、36。

#### 1、事项描述

鑫光正公司主要从事钢结构产品销售业务和安装工程施工业务，2024 年度营业收入 107,709.45 万元，其中产品销售收入 76,124.90 万元，工程施工收入 30,015.36 万元，合计占营业收入的 98.54%。

由于产品销售收入和工程施工收入金额重大且构成评价经营状况的关键指标之一，收入确认存在重大错报风险，因此我们将产品销售业务和工程类业务收入确认作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对产品销售业务收入确认，我们执行的主要程序包括：

（1）了解及评价与产品销售业务收入确认相关的内部控制的有效性，并测试关键控制流程运行的有效性；

（2）询问鑫光正公司管理层（以下简称 管理层）并抽样检查销售合同，对与产品销售收入确认相关的控制权转移时点进行分析，评价产品销售收入确认方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）采用抽样的方式检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售出库单、货物签收单、物流单据、销售发票、出口报关单等，以确认销售收入的真实性；

（4）选取样本对产品销售收入实施函证程序。

针对工程类业务收入确认，我们执行的主要程序包括：

(1) 了解及评价与工程类业务收入确认相关的内部控制的有效性，并测试关键控制流程运行的有效性；

(2) 抽样选取工程项目，检查管理层预计总收入、总成本所依据的建造合同及预算成本资料，判断管理层所作估计的合理性及依据的充分性；

(3) 抽样选取工程项目，检查本期实际发生的合同履约成本的真实性，并在施工现场实地查看工程形象进度，与履约进度确认单等外部证据核对；

(4) 重新计算合同履约进度及应确认的收入，与管理层计算的结果进行核对；

(5) 抽样执行函证程序，就合同价款、累计收款额、累计开票额、项目进展等信息向客户函证。

(二) 应收账款坏账准备及合同资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9，附注三、31 及附注五、4，附注五、8，附注五、19。

#### 1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日止，鑫光正公司应收账款期末余额 34,572.06 万元，坏账准备金额 4,193.16 万元；合同资产（含在非流动资产列示部分）账面余额 14,045.87 万元，减值准备金额 1,455.15 万元。

管理层基于单项和组合评估应收账款及合同资产的预期信用损失，考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理信息。由于应收账款及合同资产金额重大且预期信用损失需要管理层的判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备及合同资产减值准备的计提作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对应收账款坏账准备及合同资产减值准备的计提，我们执行的主要程序包括：

(1) 了解及评价应收账款及合同资产日常管理及其期末可回收性评估相关的内部控制的有效性，并测试关键控制流程运行的有效性；

(2) 评价预期信用损失模型方法使用的合理性，并对历史损失率、迁徙率等指标进行了重新计算，评估管理层确定的前瞻性信息的合理性；

(3) 抽查样本检查应收账款及合同资产记账凭证、发票等支持性记录，并与期初数对照，复核应收账款不同组合及账龄划分的准确性；

(4) 选取样本对主要客户实施函证程序；

(5) 复核财务报表中应收账款坏账准备及合同资产减值准备的列报和披露的适当性。

#### 四、其他信息

鑫光正公司管理层对其他信息负责。其他信息包括鑫光正公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鑫光正公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鑫光正公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫光正公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鑫光正公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鑫光正公司不能持续经营。

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

(6) 就鑫光正公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：梁卫丽  
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈晶晶

中国·北京

二〇二五年四月十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	38,026,251.29	40,268,042.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	25,392.32	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	10,359,163.14	23,010,095.95
应收账款	五、4	303,788,930.16	292,138,758.94
应收款项融资			
预付款项	五、5	55,587,638.06	48,478,557.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	10,152,705.61	7,663,490.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	137,226,443.82	102,888,135.47
其中：数据资源			
合同资产	五、8	110,755,065.08	106,688,813.24
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	34,222,752.38	13,348,645.15
<b>流动资产合计</b>		<b>700,144,341.86</b>	<b>634,484,538.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	319,197.66	432,531.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	4,163,888.93	4,557,197.44
投资性房地产	五、12	20,460,404.83	10,448,825.74
固定资产	五、13	65,305,306.55	50,661,341.32
在建工程	五、14	76,286.74	39,603.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15		1,093,905.08
无形资产	五、16	6,414,049.53	6,511,981.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、17	135,105.51	
递延所得税资产	五、18	16,189,650.52	10,872,463.74
其他非流动资产	五、19	49,743,065.19	19,833,295.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>162,806,955.46</b>	<b>104,451,145.68</b>

<b>资产总计</b>		862,951,297.32	738,935,684.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	170,441,892.24	146,036,427.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、22	56,624,102.53	58,154,033.01
预收款项			
合同负债	五、23	133,649,242.85	118,237,332.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	50,225,068.17	32,659,328.42
应交税费	五、25	7,654,587.86	7,439,400.47
其他应付款	五、26	16,159,760.61	10,522,779.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	28,100,000.04	21,014,219.39
其他流动负债	五、28	89,142,556.99	49,888,184.04
<b>流动负债合计</b>		551,997,211.29	443,951,704.95

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	21,566,666.58	29,766,666.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、18	3,679,053.21	1,812,465.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		25,245,719.79	31,579,131.91
<b>负债合计</b>		577,242,931.08	475,530,836.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、31	148,703,748.00	115,399,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	-245,345.96	-2,105,817.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、33	27,172,649.69	32,973,286.56
盈余公积	五、34	14,648,113.39	14,648,113.39
一般风险准备			

未分配利润	五、35	62,744,646.46	84,806,688.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		253,023,811.58	245,722,070.83
少数股东权益		32,684,554.66	17,682,776.58
所有者权益（或股东权益）合计		285,708,366.24	263,404,847.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		862,951,297.32	738,935,684.27

法定代表人：沈承国

主管会计工作负责人：李洪金

会计机构负责人：朱晓琳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,647,530.85	6,946,611.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	7,448,323.72	17,026,612.29
应收账款	十五、2	232,311,502.51	257,975,631.94
应收款项融资			
预付款项		19,129,520.62	29,535,893.88
其他应收款	十五、3	65,915,914.29	51,710,738.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,203,709.09	8,018,290.90
其中：数据资源			

合同资产		102,135,055.58	104,278,749.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,420,306.76	4,669,338.98
<b>流动资产合计</b>		<b>468,211,863.42</b>	<b>480,161,866.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	74,196,231.74	67,242,983.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,163,888.93	4,557,197.44
投资性房地产		24,523,768.97	15,411,714.89
固定资产		30,177,301.25	28,135,067.37
在建工程		40,757.81	39,603.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,569,314.30	3,712,409.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		135,105.51	
递延所得税资产		12,493,850.02	8,104,253.29
其他非流动资产		49,192,847.74	16,042,544.81

非流动资产合计		198,493,066.27	143,245,774.79
资产总计		666,704,929.69	623,407,641.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		91,364,552.24	73,802,682.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,097,391.17	42,454,874.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		21,249,491.90	17,397,469.16
应交税费		566,529.45	4,290,719.26
其他应付款		94,557,932.93	59,335,909.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		29,434,885.40	42,433,229.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,900,000.00	19,760,000.00
其他流动负债		149,957,953.14	108,855,699.77
<b>流动负债合计</b>		<b>448,128,736.23</b>	<b>368,330,584.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		21,000,000.00	28,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		21,000,000.00	28,800,000.00
<b>负债合计</b>		469,128,736.23	397,130,584.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		148,703,748.00	115,399,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,323,525.48	2,798,972.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		25,250,596.31	31,348,606.52
盈余公积		11,981,614.47	11,981,614.47
一般风险准备			
未分配利润		6,316,709.20	64,748,064.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		197,576,193.46	226,277,057.28
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		666,704,929.69	623,407,641.68

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、36	1,077,094,508.61	935,578,366.96
其中：营业收入	五、36	1,077,094,508.61	935,578,366.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		988,392,576.97	858,115,937.08
其中：营业成本	五、36	839,768,799.71	740,825,389.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	3,390,770.48	3,025,652.92
销售费用	五、38	94,098,193.11	52,073,250.30
管理费用	五、39	41,698,842.65	43,553,846.03
研发费用	五、40	7,854,755.51	10,777,991.19
财务费用	五、41	1,581,215.51	7,859,807.06
其中：利息费用		5,669,090.76	8,619,433.07
利息收入		106,751.42	95,623.29
加：其他收益	五、42	369,497.56	1,417,613.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	642,347.74	239,568.13

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		278,285.82	-165,771.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	-463,572.19	-242,061.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-17,338,876.05	-8,951,801.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-7,624,705.94	260,219.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-205,604.68	721,393.69
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>64,081,018.08</b>	<b>70,907,361.11</b>
加：营业外收入	五、48	632,521.46	1,191,368.41
减：营业外支出	五、49	3,211,558.02	4,078,391.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>61,501,981.52</b>	<b>68,020,338.09</b>
减：所得税费用	五、50	12,554,610.92	12,544,805.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>48,947,370.60</b>	<b>55,475,533.02</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,947,370.60	55,475,533.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,193,621.62	9,455,141.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,753,748.98	46,020,391.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>48,947,370.60</b>	<b>55,475,533.02</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>27,753,748.98</b>	<b>46,020,391.48</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>21,193,621.62</b>	<b>9,455,141.54</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.20</b>	<b>0.40</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈承国

主管会计工作负责人：李洪金

会计机构负责人：朱晓琳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、5	361,768,243.98	619,856,520.36
减：营业成本	十五、5	320,182,605.17	527,590,186.93
税金及附加		1,754,453.36	2,234,902.71
销售费用		23,131,095.85	25,386,110.89
管理费用		24,570,906.21	24,922,472.09
研发费用		1,822,965.59	2,667,689.43
财务费用		5,426,958.87	8,660,577.92
其中：利息费用		5,394,012.41	8,148,485.85
利息收入		28,919.28	25,728.79
加：其他收益		143,103.88	997,385.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	22,332,119.71	19,971,982.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			2,343.84
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）		-393,308.51	-242,061.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,373,377.65	-7,280,411.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,040,945.47	6,078,836.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-114,042.96	-401,998.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,567,192.07	47,518,313.79
加：营业外收入		468,583.44	1,173,159.94
减：营业外支出		276,338.80	3,488,806.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,374,947.43	45,202,667.05

减：所得税费用		-3,759,383.73	7,445,383.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,615,563.70</b>	<b>37,757,283.22</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,615,563.70	37,757,283.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-8,615,563.70</b>	<b>37,757,283.22</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<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		1,000,114,946.32	911,139,785.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		45,448,594.02	24,703,167.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	23,376,816.91	15,004,049.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,068,940,357.25</b>	<b>950,847,002.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		812,693,327.99	717,577,394.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		121,332,257.19	91,464,466.76
支付的各项税费		35,858,558.92	28,213,571.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	74,277,592.15	46,106,120.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,044,161,736.25</b>	<b>883,361,553.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,778,621.00</b>	<b>67,485,449.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		436,795.31	1,073,135.26
取得投资收益收到的现金		323,230.00	570,243.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		324,624.07	2,528,853.32
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,084,649.38</b>	<b>4,172,231.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,136,918.67	18,388,119.51
投资支付的现金		499,401.63	209,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>44,636,320.30</b>	<b>18,597,119.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-43,551,670.92</b>	<b>-14,424,887.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,446,000.00	950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,100,000.00	950,000.00
取得借款收到的现金		46,800,000.00	39,650,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	114,197,340.00	99,985,493.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>171,443,340.00</b>	<b>140,585,493.56</b>
偿还债务支付的现金		43,610,000.04	85,988,114.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,772,732.67	37,135,252.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,244,204.87	9,094,070.12
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	95,234,183.12	79,952,231.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>171,616,915.83</b>	<b>203,075,598.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-173,575.83</b>	<b>-62,490,104.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,836,455.56</b>	<b>1,469,435.14</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,110,170.19</b>	<b>-7,960,108.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		38,339,294.19	46,299,402.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,229,124.00</b>	<b>38,339,294.19</b>

法定代表人：沈承国

主管会计工作负责人：李洪金

会计机构负责人：朱晓琳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<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		298,316,053.29	513,518,056.46
收到的税费返还		1,640,803.17	1,896,971.77
收到其他与经营活动有关的现金		581,766,746.95	224,498,937.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>881,723,603.41</b>	<b>739,913,965.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		196,629,240.15	437,056,952.08
支付给职工以及为职工支付的现金		32,943,721.04	26,501,850.17
支付的各项税费		12,373,269.35	13,345,604.27

支付其他与经营活动有关的现金		536,264,792.98	190,759,120.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>778,211,023.52</b>	<b>667,663,527.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>103,512,579.89</b>	<b>72,250,438.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,359,100.00	1,773,676.32
取得投资收益收到的现金		20,946,768.37	20,134,353.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,028,399.07	1,487,976.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,385,351.34	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,719,618.78</b>	<b>23,396,006.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,052,527.43	3,431,959.23
投资支付的现金		9,312,348.44	29,005,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>41,364,875.87</b>	<b>32,436,959.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,645,257.09</b>	<b>-9,040,952.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,346,000.00	
取得借款收到的现金		43,500,000.00	33,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,420,000.00	11,661,748.53
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>63,266,000.00</b>	<b>45,311,748.53</b>
偿还债务支付的现金		40,410,000.00	73,540,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,412,529.62	27,574,111.69
支付其他与筹资活动有关的现金		92,451,359.91	22,680,019.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>155,273,889.53</b>	<b>123,794,130.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-92,007,889.53</b>	<b>-78,482,382.39</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		362,474.96	72,989.60
五、现金及现金等价物净增加额		-3,778,091.77	-15,199,906.67
加：期初现金及现金等价物余额		5,017,863.33	20,217,770.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,239,771.56	5,017,863.33

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	115,399,800.00				- 2,105,817.98		32,973,286.56	14,648,113.39		84,806,688.86	17,682,776.58	263,404,847.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	115,399,800.00				-		32,973,286.56	14,648,113.39		84,806,688.86	17,682,776.58	263,404,847.41

				2,105,817.98									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,303,948.00			1,860,472.02			-5,800,636.87			-	22,062,042.40	15,001,778.08	22,303,518.83
（一）综合收益总额										27,753,748.98	21,193,621.62	48,947,370.60	
（二）所有者投入和减少资本	3,300,000.00			2,524,553.47							5,100,000.00	10,924,553.47	
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00			1,827,886.80							5,100,000.00	10,227,886.80	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				696,666.67								696,666.67	
4. 其他													
（三）利润分配										-	-	-30,056,048.24	
1. 提取盈余公积										19,811,843.38	10,244,204.86		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的										-	-	-30,056,048.24	

分配										19,811,843.38	10,244,204.86	
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	30,003,948.00									-	30,003,948.00	
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	30,003,948.00									-	30,003,948.00	
(五)专项储备												
1. 本期提取										536,159.96		536,159.96

2. 本期使用						6,336,796.83					6,336,796.83
(六) 其他				-664,081.45						-1,047,638.68	-1,711,720.13
<b>四、本期末余额</b>	148,703,748.00			-245,345.96		27,172,649.69	14,648,113.39		62,744,646.46	32,684,554.66	285,708,366.24

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	115,399,800.00				-		29,573,997.72	10,872,385.07		62,561,422.33	16,092,085.17	232,393,872.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												

其他												
二、本年期初余额	115,399,800.00				-		29,573,997.72	10,872,385.07	62,561,422.33	16,092,085.17	232,393,872.31	
				2,105,817.98								
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							3,399,288.84	3,775,728.32	22,245,266.53	1,590,691.41	31,010,975.10	
(一)综合收益总额									46,020,391.48	9,455,141.54	55,475,533.02	
(二)所有者投入和减少资本										950,000.00	950,000.00	
1. 股东投入的普通股										950,000.00	950,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								3,775,728.32	-	-9,094,069.92	-29,093,466.55	
									23,775,124.95			
1. 提取盈余公积								3,775,728.32	-3,775,728.32			



2. 本期使用							2,037,533.63					2,037,533.63
(六) 其他											279,619.79	279,619.79
<b>四、本年期末余额</b>	115,399,800.00				-	2,105,817.98	32,973,286.56	14,648,113.39		84,806,688.86	17,682,776.58	263,404,847.41

法定代表人：沈承国

主管会计工作负责人：李洪金

会计机构负责人：朱晓琳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	115,399,800.00				2,798,972.01			31,348,606.52	11,981,614.47		64,748,064.28	226,277,057.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	115,399,800.00				2,798,972.01			31,348,606.52	11,981,614.47		64,748,064.28	226,277,057.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	33,303,948.00				2,524,553.47			-6,098,010.21			-	-28,700,863.82
(一) 综合收益总额											-8,615,563.70	-8,615,563.70
(二) 所有者投入和减少 资本	3,300,000.00				2,524,553.47							5,824,553.47
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00				1,827,886.80							5,127,886.80
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					696,666.67							696,666.67
4. 其他												
(三) 利润分配											-	-19,811,843.38
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-	-19,811,843.38

的分配											19,811,843.38	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	30,003,948.00										-	30,003,948.00
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	30,003,948.00										-	30,003,948.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取											-6,098,010.21	-6,098,010.21
											536,159.96	536,159.96

2. 本期使用							6,634,170.17				6,634,170.17
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	148,703,748.00				5,323,525.48		25,250,596.31	11,981,614.47		6,316,709.20	197,576,193.46

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	115,399,800.00				2,798,972.01			27,949,317.68	8,205,886.15		50,765,906.01	205,119,881.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	115,399,800.00				2,798,972.01			27,949,317.68	8,205,886.15		50,765,906.01	205,119,881.85
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								3,399,288.84	3,775,728.32		13,982,158.27	21,157,175.43
(一) 综合收益总额											37,757,283.22	37,757,283.22

（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,775,728.32		-	23,775,124.95	-19,999,396.63
1. 提取盈余公积								3,775,728.32		-3,775,728.32		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	19,999,396.63	-19,999,396.63
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备							3,399,288.84				3,399,288.84
1. 本期提取							5,436,822.47				5,436,822.47
2. 本期使用							2,037,533.63				2,037,533.63
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	115,399,800.00				2,798,972.01		31,348,606.52	11,981,614.47		64,748,064.28	226,277,057.28

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

青岛鑫光正钢结构股份有限公司(以下简称 本公司)系由青岛市鑫光正钢结构材料有限公司于 2015 年 4 月 30 日依法整体变更设立。变更设立时股权结构如下:

股 东	股份数	比例%
孙炯光	23,760,000.00	79.20
周素香	3,260,000.00	10.87
孙书章	1,510,000.00	5.04
史本峰	400,000.00	1.34
王晓霞	100,000.00	0.33
王秀英	100,000.00	0.33
孙蕾	100,000.00	0.33
王宝江	100,000.00	0.33
韩文平	100,000.00	0.33
王宝明	100,000.00	0.33
翟存仓	60,000.00	0.20
高峰	60,000.00	0.20
韩守强	60,000.00	0.20
周明芳	60,000.00	0.20
王京平	60,000.00	0.20
曾兰	50,000.00	0.17
沈承国	40,000.00	0.13
彭效东	40,000.00	0.13
杜云朋	20,000.00	0.07
于俊杰	20,000.00	0.07

合 计	30,000,000.00	100
-----	---------------	-----

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7454号文批准，本公司于2015年12月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据2019年9月召开的2019年第三次临时股东大会决议，本公司以未分配利润转增股本，转增后股本变更为5,100万元。

根据2020年11月召开的2020年第六次临时股东大会决议，本公司向孙炯光、王宝明、翟存仓、沈承国、杜云明、赵志刚、王丽惠、熊方明、张春燕等9名董事及高级管理人员定向增发股票1,000万股，发行价格1元/股，发行后股本变更为6,100万元。

根据2021年5月召开的2020年度股东大会决议，本公司以未分配利润和资本公积转增股本，转增后股本变更为11,539.98万元。

根据2024年4月召开的2023年度股东大会决议，本公司以未分配利润转增股本，转增后股本变更为14,540.37万元。

根据2024年5月召开的2024年第一次临时股东大会决议，本公司向青岛光正企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“青岛光正”）定向增发股票330万股，发行价格1.62元/股，发行后股本变更为14,870.37万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人力资源部、资管部、审计部、财务部、采购部、行政部、技术部和总经理办公室等职能部门；目前拥有同和分公司和新河分公司共2家分公司；拥有34家直接或间接控制子公司，以及山东中森建设工程有限公司（“山东中森”）和青岛盛莘钢结构有限公司（“青岛盛莘”）共2家联营企业。

本公司的总部地址：青岛平度市深圳路268号。

本公司及其子公司的业务性质和主要经营活动为：金属结构产品制造及销售，建设工程施工等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会四次会议于2025年4月15日批准。

## 二、财务报表的编制基础

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

披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、24。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	20 万元以上且款项无法收回的应收款项
重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上或超过 100 万元
重要的非全资子公司	净利润占合并报表归母净利润的比例超过 10%，或者资产总额占合并报表资产总额的比例超过 10%

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

调整留存收益。

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

### 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

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

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

## 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## 以摊余成本计量的金融负债

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

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收外部客户

- 应收账款组合 2：应收关联方（合并范围内）
- 应收账款组合 4：其他

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工
- 合同资产组合 2：其他

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

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

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收往来款
- 其他应收款组合 3：应收关联方（合并范围内）
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生

违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

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。

### **已发生信用减值的金融资产**

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

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

### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损

失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履约成本、发出商品、消耗性生物资产、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售

费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照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，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计

算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-8	5	11.88-23.75
办公设备	3-8	5	11.88-31.67

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

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

## (5) 固定资产处置

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

税费后的金额计入当期损益。

#### 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。对于产业园智能全屋系统而言，在项目建设完成并可以开始投入生产时，转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

#### 15、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### (2) 借款费用资本化期间

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

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

##### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 16、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产的分类

本公司生物资产主要是消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在出售后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

### （3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、车位使用权、办公软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利

益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用权证书年限	土地使用权证书年限	直线法	
车位使用权	10-20年	预计使用年限	直线法	
办公软件	5-10年	预计使用年限	直线法	
专利	10年	预计使用年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备按照工作量占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成

项目立项后，进入开发阶段。

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

## 19、资产减值

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、商誉、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### (4) 辞退福利

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

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

### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关

于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、收入

### (1) 一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司收入主要分为钢结构产品销售收入和安装工程收入。

本公司销售钢结构等产品属于在某一时点履行履约义务，内销收入在客户签收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入在本公司已根据合同约定将产品出库并完成报关，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

本公司钢结构安装工程属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供劳务的履约进度，并按履约进度确认收入；履约进度不能合理确定时，对于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。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资

产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所

得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

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

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 28、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、28。

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

### 短期租赁

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

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

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

- 生产设备
- 生产厂房

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

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

### 融资租赁

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

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

### 经营租赁

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

### 租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营

租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 30、安全生产费

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的规定，对工程施工、机械制造按照既定标准提取安全生产费用。

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 31、重大会计判断和估计

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 钢结构安装工程收入确认

根据履约进度确认钢结构安装工程的收入需要由管理层做出相关判断。如果预计安装工程合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据安装工程合同预算来预计可能发生的损失。由于安装工程的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 32、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①企业会计准则解释第 17 号

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

#### 流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定

在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后6个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

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

本公司自2024年1月1日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第17号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 供应商融资安排的披露

解释第17号规定，对于供应商融资安排应披露：（1）供应商融资安排的条款和条件（如延长付款期限和担保提供情况等）。（2）①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。②供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额；③以及相关金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息；（3）相关金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动（包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项）的类型和影响。

企业在根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据相关准则的要求识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自2024年1月1日起执行该规定。在首次执行该规定时，本公司无需披露可比期间相关信息和第（2）项下②和③所要求的期初信息。

采用解释第17号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第18号

财政部于2024年12月31日发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，解释第18号）。

## 不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

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

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定,并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内,本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠及批文

根据财政部、税务总局 2022 年第 13 号公告和 2023 年第 6 号公告,对小型微利企业年应纳税所得额 300 万元以下的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司部分子公司享受小微企业所得税税收优惠。

子公司青岛鑫光正金属结构制造有限公司(“金属结构”)于 2024 年 11 月 19 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局核发的编号为 GR202437100361 的高新技术企业证书,有效期三年。本期执行 15%的企业所得税税率。

根据财政部、税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告(财政部、税务总局公告 2023 年第 37 号),企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过 500 万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14,376.80	8,920.23
银行存款	36,569,416.52	38,480,373.96
其他货币资金	1,442,457.97	1,778,748.22
<b>合 计</b>	<b>38,026,251.29</b>	<b>40,268,042.41</b>

期末，其他货币资金系保函保证金；银行存款中有 1,235.47 万元已被冻结。除此之外，本公司不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,392.32	
其中：权益工具投资	25,392.32	
<b>合 计</b>	<b>25,392.32</b>	

### 3、应收票据

票 据 种 类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,040,635.51	150,609.54	9,890,025.97	10,099,202.00	151,488.03	9,947,713.97

商业承兑汇票	493,828.60	24,691.43	469,137.17	13,749,960.60	687,578.62	13,062,381.98
<b>合计</b>	<b>10,534,464.11</b>	<b>175,300.97</b>	<b>10,359,163.14</b>	<b>23,849,162.60</b>	<b>839,066.65</b>	<b>23,010,095.95</b>

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,014,497.64	9,848,467.91
商业承兑汇票		350,000.00
<b>合计</b>	<b>13,014,497.64</b>	<b>10,198,467.91</b>

部分用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

部分用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据 162,945.28 元。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	10,534,464.11	100.00	175,300.97	1.66	10,359,163.14
其中：商业承兑汇票	493,828.60	4.69	24,691.43	5.00	469,137.17
银行承兑汇票	10,040,635.51	95.31	150,609.54	1.50	9,890,025.97

合 计	10,534,464.11	100.00	175,300.97	1.66	10,359,163.14
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	23,849,162.60	100	839,066.65	3.52	23,010,095.95
其中：商业承兑汇票	13,749,960.60	57.65	687,578.62	5.00	13,062,381.98
银行承兑汇票	10,099,202.00	42.35	151,488.03	1.50	9,947,713.97
合 计	23,849,162.60	100	839,066.65	3.52	23,010,095.95

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以 内	10,040,635.51	150,609.54	1.50	10,099,202.00	151,488.03	1.50

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	493,828.60	24,691.43	5	13,749,960.60	687,578.62	5

(5) 本期计提坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	839,066.65

本期转回	663,765.68
期末余额	175,300.97

(6) 本期无实际核销的应收票据。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	226,660,088.78	267,720,864.62
1 至 2 年	90,357,166.29	20,361,804.07
2 至 3 年	5,548,154.69	18,283,476.27
3 至 4 年	14,923,497.84	1,396,549.36
4 至 5 年	1,270,578.73	3,265,342.70
5 年以上	6,961,064.73	6,055,977.38
小 计	<b>345,720,551.06</b>	<b>317,084,014.40</b>
减：坏账准备	41,931,620.90	24,945,255.46
合 计	<b>303,788,930.16</b>	<b>292,138,758.94</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	6,818,128.52	1.97	6,818,128.52	100	
按组合计提坏账准备	338,902,422.54	98.03	35,113,492.38	10.36	303,788,930.16
其中：应收外部客户	338,902,422.54	98.03	35,113,492.38	10.36	303,788,930.16
合 计	<b>345,720,551.06</b>	<b>100</b>	<b>41,931,620.90</b>	<b>12.13</b>	<b>303,788,930.16</b>

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备	8,731,758.75	2.75	8,731,758.75	100	
按组合计提坏账准备	308,352,255.65	97.25	16,213,496.71	5.26	292,138,758.94
其中：应收外部客户	308,352,255.65	97.25	16,213,496.71	5.26	292,138,758.94
<b>合计</b>	<b>317,084,014.40</b>	<b>100</b>	<b>24,945,255.46</b>	<b>7.87</b>	<b>292,138,758.94</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
青岛远东华泰铜业有限公司	4,739,000.00	4,739,000.00	100	预计无法收回
威海华旭房产开发有限公司	1,303,939.00	1,303,939.00	100	预计无法收回
青岛正邦生态农业发展有限公司	775,189.52	775,189.52	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,818,128.52</b>	<b>6,818,128.52</b>	<b>100</b>	

续：

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
青岛远东华泰铜业有限公司	4,739,000.00	4,739,000.00	100	预计无法收回
威海华旭房产开发有限公司	2,352,066.23	2,352,066.23	100	预计无法收回

青岛正邦生态农业发展有限公司	775,189.52	775,189.52	100	预计无法收回
上海普天物流有限公司	617,503.00	617,503.00	100	预计无法收回
青岛泓景瑞电力电气有限公司	248,000.00	248,000.00	100	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>8,731,758.75</b>	<b>8,731,758.75</b>	<b>100</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收外部客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	226,660,088.78	10,878,694.83	4.80	267,720,864.62	9,129,281.49	3.41
1 至 2 年	90,357,166.29	12,039,188.84	13.32	19,720,681.19	1,962,207.79	9.95
2 至 3 年	4,907,031.81	1,629,428.98	33.21	18,149,409.63	3,065,435.28	16.89
3 至 4 年	14,789,431.20	8,603,307.93	58.17	1,396,549.36	872,284.73	62.46
4 至 5 年	1,270,578.73	1,044,746.07	82.23	913,276.47	732,813.04	80.24
5 年以上	918,125.73	918,125.73	100	451,474.38	451,474.38	100
<b>合 计</b>	<b>338,902,422.54</b>	<b>35,113,492.38</b>	<b>10.36</b>	<b>308,352,255.65</b>	<b>16,213,496.71</b>	<b>5.26</b>

(3) 本期计提坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	24,945,255.46
本期计提	18,411,337.55

本期核销	1,424,972.11
期末余额	41,931,620.90

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
A公司等5家公司	1,424,972.11

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 205,123,456.75 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的 42.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,920,519.51 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	54,169,513.99	97.45	47,215,257.95	97.39
1 至 2 年	424,271.71	0.76	1,263,299.07	2.61
2 至 3 年	993,852.36	1.79		
合 计	<b>55,587,638.06</b>	<b>100</b>	<b>48,478,557.02</b>	<b>100</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 24,594,673.17 元，占预付款项期末余额合计数的 44.24%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,152,705.61	7,663,490.41

合 计	<b>10,152,705.61</b>	<b>7,663,490.41</b>
-----	----------------------	---------------------

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,430,984.47	5,273,641.41
1 至 2 年	1,973,360.24	434,344.37
2 至 3 年	43,335.67	2,157,972.00
3 至 4 年	875,956.47	328,700.00
4 至 5 年	109,200.00	155,620.00
5 年以上	1,794,670.83	2,713,670.83
小 计	<b>12,227,507.68</b>	<b>11,063,948.61</b>
减：坏账准备	2,074,802.07	3,400,458.20
合 计	<b>10,152,705.61</b>	<b>7,663,490.41</b>

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保 证 金、押 金	3,646,362.67	278,025.71	3,368,336.96	4,282,264.37	285,364.67	3,996,899.70
往 来 款	1,783,566.30	1,241,135.05	542,431.25	3,130,502.56	2,261,589.90	868,912.66
其 他 款项	6,797,578.71	555,641.31	6,241,937.40	3,651,181.68	853,503.63	2,797,678.05
合 计	<b>12,227,507.68</b>	<b>2,074,802.07</b>	<b>10,152,705.61</b>	<b>11,063,948.61</b>	<b>3,400,458.20</b>	<b>7,663,490.41</b>

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	11,047,540.85	8.10	894,835.24	10,152,705.61
其中：保证金、押金	3,646,362.67	7.62	278,025.71	3,368,336.96
往来款	603,599.47	10.13	61,168.22	542,431.25
其他款项	6,797,578.71	8.17	555,641.31	6,241,937.40
<b>合计</b>	<b>11,047,540.85</b>	<b>8.10</b>	<b>894,835.24</b>	<b>10,152,705.61</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
青岛百特交通器材有限公司	1,179,966.83	100	1,179,966.83	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	8,654,049.78	11.45	990,559.37	7,663,490.41
其中：保证金、押金	4,282,264.37	6.66	285,364.67	3,996,899.70
往来款	950,535.73	8.59	81,623.07	868,912.66
其他款项	3,421,249.68	18.23	623,571.63	2,797,678.05
<b>合计</b>	<b>8,654,049.78</b>	<b>11.45</b>	<b>990,559.37</b>	<b>7,663,490.41</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
青岛百特交通器材有限公司	1,179,966.83	100	1,179,966.83	
威海华旭房产开发有限公司	1,000,000.00	100	1,000,000.00	
员工备用金	229,932.00	100	229,932.00	
<b>合计</b>	<b>2,409,898.83</b>	<b>100</b>	<b>2,409,898.83</b>	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	990,559.37		2,409,898.83	3,400,458.20
本期转回	91,484.83		229,932.00	321,416.83
本期核销	4,239.30		1,000,000.00	1,004,239.30
期末余额	894,835.24		1,179,966.83	2,074,802.07

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
B 公司等 2 家公司	1,004,239.30

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛万汇遮阳用品有限公司	其他款项	4,900,000.00	1 年以内	40.07	21,070.00

青岛百特交通器材有限公司	往来款	1,179,966.83	5 年以上	9.65	1,179,966.83
青岛和达置地有限公司	其他款项	740,242.00	1 至 2 年	6.05	8,142.66
中国石油管道局工程有限公司	投标保证金	730,000.00	1 年以内	5.97	3,139.00
广州市森大贸易有限公司	押金	600,000.00	1 至 2 年	4.91	6,600.00
<b>合 计</b>		<b>8,150,208.83</b>		<b>66.65</b>	<b>1,218,918.49</b>

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,801,948.16	2,434,259.40	19,367,688.76	31,263,781.01	2,795,356.92	28,468,424.09
在产品	25,504,027.47	1,022,510.20	24,481,517.27	21,337,831.17	924,578.18	20,413,252.99
库存商品	73,984,908.30	1,608,950.17	72,375,958.13	47,093,153.08	1,672,722.30	45,420,430.78
合同履约成本	1,447,176.83		1,447,176.83	963,563.73		963,563.73
发出商品	12,004,505.39		12,004,505.39	3,914,956.67		3,914,956.67

消耗性生物资产	2,063,392.95		2,063,392.95			
低值易耗品	5,993,710.61	507,506.12	5,486,204.49	4,158,018.03	450,510.82	3,707,507.21
合计	142,799,669.71	5,573,225.89	137,226,443.82	108,731,303.69	5,843,168.22	102,888,135.47

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,795,356.92	-361,097.52				2,434,259.40
在产品	924,578.18	97,932.02				1,022,510.20
库存商品	1,672,722.30	-63,772.13				1,608,950.17
低值易耗品	450,510.82	77,729.36		20,734.06		507,506.12
合计	5,843,168.22	-249,208.28		20,734.06		5,573,225.89

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本 减值准备的原因
原材料	所生产的产成品预计售价减去至完工时估计将要发生的成本及直接处置费用	已领用
在产品	所生产的产成品预计售价减去至完工时估计将要发生的成本及直接处置费用	不适用
库存商品	预计售价减去直接处置费用	已销售
低值易耗品	预计售价减去直接处置费用	已领用

8、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	140,458,681.95	126,950,669.72
减：合同资产减值准备	14,551,519.45	6,677,605.22
小 计	125,907,162.50	120,273,064.50
减：列示于其他非流动资产的合同资产	15,152,097.42	13,584,251.26
<b>合 计</b>	<b>110,755,065.08</b>	<b>106,688,813.24</b>

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	140,458,681.95	100	14,551,519.45	10.36	125,907,162.50
其中：工程施工	140,458,681.95	100	14,551,519.45	10.36	125,907,162.50
<b>合 计</b>	<b>140,458,681.95</b>	<b>100</b>	<b>14,551,519.45</b>	<b>10.36</b>	<b>125,907,162.50</b>

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	126,950,669.72	100	6,677,605.22	5.26	120,273,064.50
其中：工程施工	126,950,669.72	100	6,677,605.22	5.26	120,273,064.50
<b>合 计</b>	<b>126,950,669.72</b>	<b>100</b>	<b>6,677,605.22</b>	<b>5.26</b>	<b>120,273,064.50</b>

(2) 本期计提的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程施工	7,873,914.23			原值增加

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	593,232.56	446,096.48
增值税留抵税额	14,858,795.50	4,690,241.10
预缴所得税	3,124,698.68	3,276,557.48
出口退税	10,842,079.84	4,719,939.86
其他	4,803,945.80	215,810.23
<b>合 计</b>	<b>34,222,752.38</b>	<b>13,348,645.15</b>

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加/新增投资	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		
<b>联营企业</b>											
鑫农开发	391,619.58			391,619.58							
山东中森	40,911.84				278,285.82						319,197.66
青岛盛莘											
<b>合计</b>	<b>432,531.42</b>			<b>391,619.58</b>	<b>278,285.82</b>						<b>319,197.66</b>

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司对青岛盛莘尚未实际出资，青岛盛莘尚未实际开展业务。

## 11、其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	4,163,888.93	4,557,197.44

## 12、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	13,216,040.74
2.本期增加金额	13,043,518.67
3.本期减少金额	2,674,788.26
4.期末余额	23,584,771.15
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	2,767,215.00
2.本期增加金额	618,880.01
3.本期减少金额	261,728.69
4.期末余额	3,124,366.32
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末余额	20,460,404.83
2.期初余额	10,448,825.74

本期增加系自用房屋转为租赁用途，由固定资产转入。

本公司以部分房产为借款提供抵押担保，详见附注五、20。

## 13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	65,305,306.55	50,661,341.32
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>65,305,306.55</b>	<b>50,661,341.32</b>

#### 固定资产

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,914,816.34	51,325,783.16	7,013,864.24	6,299,496.16	82,553,959.90
2.本期增加金额	19,061,127.28	11,375,626.03	3,567,150.11	1,499,583.53	35,503,486.95
其中：购置	16,386,339.02	11,375,626.03	3,567,150.11	1,499,583.53	32,828,698.69
投资性房地产转入	2,674,788.26				2,674,788.26
3.本期减少金额	12,516,443.13	1,389,422.71	241,025.00	333,944.50	14,480,835.34
其中：处置或报废		1,389,422.71	241,025.00	333,944.50	1,964,392.21
转为投资性房地产	12,516,443.13				12,516,443.13
4.期末余额	24,459,500.49	61,311,986.48	10,339,989.35	7,465,135.19	103,576,611.51
二、累计折旧					
1.期初余额	9,285,278.88	17,166,526.72	870,064.03	2,893,306.12	30,215,175.75
2.本期增加金额	1,395,098.73	4,271,594.87	1,335,908.18	949,304.80	7,951,906.58
其中：计提	1,395,098.73	4,271,594.87	1,335,908.18	949,304.80	7,951,906.58
3.本期减少金额	147,493.31	1,023,416.88	147,912.01	254,398.00	1,573,220.20
其中：处置或报废		1,023,416.88	147,912.01	254,398.00	1,425,726.89
转为投资性房地产	147,493.31				147,493.31
4.期末余额	10,532,884.30	20,414,704.71	2,058,060.20	3,588,212.92	36,593,862.13
三、减值准备					
1.期初余额		1,677,442.83			1,677,442.83
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		1,677,442.83			1,677,442.83
四、账面价值					

1.期末余额	13,926,616.19	39,219,838.94	8,281,929.15	3,876,922.27	65,305,306.55
2.期初余额	8,629,537.46	32,481,813.61	6,143,800.21	3,406,190.04	50,661,341.32

针对有减值迹象的固定资产，本公司按照公允价值减去处置费用后的净额确定可收回金额，公允价值减去处置费用参考市场价格。

本公司以部分自有房产为借款提供抵押担保，详见附注五、20。

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	3,924,878.66	自建钢结构房屋

14、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	76,286.74	39,603.96
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>76,286.74</b>	<b>39,603.96</b>

在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
产业园智能全屋系统	40,757.81		40,757.81	39,603.96		39,603.96
在安装设备	35,528.93		35,528.93			
<b>合 计</b>	<b>76,286.74</b>		<b>76,286.74</b>	<b>39,603.96</b>		<b>39,603.96</b>

② 期末在建工程未出现减值，无需计提减值准备。

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
-----	--------

一、账面原值：

1.期初余额	4,375,620.37
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	4,375,620.37
4.期末余额	
二、累计折旧	
1.期初余额	3,281,715.29
2.本期增加金额	1,093,905.08
3.本期减少金额	4,375,620.37
4.期末余额	
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末余额	
2.期初余额	1,093,905.08

本期减少系租赁终止确认或转为短期租赁。

#### 16、无形资产

项 目	土地使用权	车位使用权	办公软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,016,149.00	596,000.00	2,181,246.42	8,793,395.42
2.本期增加金额		230,176.19	47,953.99	278,130.18
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,016,149.00	826,176.19	2,229,200.41	9,071,525.60
二、累计摊销				

1.期初余额	1,585,214.46	209,374.40	486,824.85	2,281,413.71
2.本期增加金额	120,322.92	39,605.55	216,133.89	376,062.36
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,705,537.38	248,979.95	702,958.74	2,657,476.07

### 三、减值准备

1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				

### 四、账面价值

1.期末余额	4,310,611.62	577,196.24	1,526,241.67	6,414,049.53
2.期初余额	4,430,934.54	386,625.60	1,694,421.57	6,511,981.71

本公司以土地使用权为短期借款提供抵押担保，详见附注五、20。

### 17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费		135,105.51			135,105.51

### 18、递延所得税资产与递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
信用减值准备	44,181,723.94	11,026,927.16	29,272,059.30	7,318,014.89
资产减值准备	20,124,745.33	4,871,758.07	12,520,773.44	3,130,193.37
其他非流动金融资产公允价值变动	836,111.07	209,027.77	442,802.56	110,700.63
租赁负债			1,254,219.39	313,554.85

其他	327,750.08	81,937.52		
小 计	<b>65,470,330.42</b>	<b>16,189,650.52</b>	<b>43,489,854.69</b>	<b>10,872,463.74</b>
递延所得税负债：				
固定资产累计折旧	19,213,206.22	3,679,053.21	6,155,955.91	1,538,988.98
使用权资产			1,093,905.08	273,476.27
小 计	<b>19,213,206.22</b>	<b>3,679,053.21</b>	<b>7,249,860.99</b>	<b>1,812,465.25</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	43,927,267.87	44,316,114.16

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	—	1,970,115.20	
2025 年	667,485.24	4,654,210.26	
2026 年	13,301,168.59	14,654,410.30	
2027 年	5,732,206.48	15,338,446.41	
2028 年	2,381,741.28	7,698,931.99	
2029 年	21,844,666.28	—	
合 计	<b>43,927,267.87</b>	<b>44,316,114.16</b>	

19、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,903,276.91	1,751,179.49	15,152,097.42	14,338,453.94	754,202.68	13,584,251.26

预付 土地 款	30,713,444.00		30,713,444.00			
预付 设备 款	550,217.45		550,217.45	3,260,000.00		3,260,000.00
抵 账 房	3,327,306.32		3,327,306.32	3,076,323.00	87,278.99	2,989,044.01
<b>合 计</b>	<b>51,494,244.68</b>	<b>1,751,179.49</b>	<b>49,743,065.19</b>	<b>20,674,776.94</b>	<b>841,481.67</b>	<b>19,833,295.27</b>

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,442,457.97	1,442,457.97	保函保证金	保函保证金
货币资金	12,352,019.29	12,352,019.29	司法冻结	司法冻结
货币资金	2,650.03	2,650.03	账户久悬冻结	账户久悬冻结
应收票据	10,198,467.91	10,033,240.89	质押担保	质押担保
应收账款	68,864,552.24	65,559,053.73	质押担保	质押担保
投资性房地产	7,028,514.46	4,642,091.93	抵押担保	抵押担保
固定资产	8,383,138.46	2,291,657.66	抵押担保	抵押担保
无形资产	6,016,149.00	4,310,611.62	抵押担保	抵押担保
<b>合 计</b>	<b>114,287,949.36</b>	<b>100,633,783.12</b>		

续：

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,778,748.22	1,778,748.22	保函保证金	保函保证金

货币资金	150,000.00	150,000.00	司法冻结	司法冻结
应收票据	1,933,745.03	1,837,057.78	质押担保	质押担保
应收账款	55,552,682.63	53,658,336.15	质押担保	质押担保
投资性房地产	7,985,212.56	5,388,969.25	抵押担保	抵押担保
固定资产	15,188,898.71	6,335,350.05	抵押担保	抵押担保
无形资产	2,135,482.62	1,644,321.63	抵押担保	抵押担保
<b>合 计</b>	<b>84,724,769.77</b>	<b>70,792,783.08</b>		

## 21、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	47,864,552.24	57,486,427.66
信用借款	76,077,340.00	65,800,000.00
保证借款	43,500,000.00	19,750,000.00
抵押并保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>170,441,892.24</b>	<b>146,036,427.66</b>

本公司将不满足终止确认条件的通过供应链金融回款的应收账款取得的资金，作为质押担保的短期借款列示。

金属结构、孙炯光、李智敏共同为本公司 900 万元短期借款提供保证担保；金属结构、孙炯光、李智敏、青岛鑫日机械制造有限公司（“鑫日机械”）共同为本公司 1,500 万元短期借款提供保证担保；青岛同辉汽车技术有限公司为本公司 1,950 万元短期借款提供保证担保。

本公司以自有房产为金属结构 300 万元短期借款提供抵押担保，同时孙炯光、李智敏共同为其提供保证担保。

## 22、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	56,624,102.53	58,154,033.01

期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 23、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
工程款	133,649,242.85	118,237,332.68
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合 计</b>	<b>133,649,242.85</b>	<b>118,237,332.68</b>

#### 24、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	32,619,853.54	131,143,462.54	113,538,247.91	50,225,068.17
离职后福利-设定提存计划	39,474.88	7,754,534.40	7,794,009.28	
<b>合 计</b>	<b>32,659,328.42</b>	<b>138,897,996.94</b>	<b>121,332,257.19</b>	<b>50,225,068.17</b>

#### 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,101,057.33	123,097,096.12	105,241,445.64	44,956,707.81
职工福利费		1,820,286.07	1,820,286.07	
社会保险费	9,699.72	4,051,274.30	4,060,974.02	
其中：1. 医疗保险费	9,699.72	3,645,923.64	3,655,623.36	
2. 工伤保险费		405,350.66	405,350.66	
住房公积金		1,988,275.00	1,987,527.00	748.00
工会经费和职工教育经费	5,509,096.49	186,531.05	428,015.18	5,267,612.36
<b>合 计</b>	<b>32,619,853.54</b>	<b>131,143,462.54</b>	<b>113,538,247.91</b>	<b>50,225,068.17</b>

#### 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	39,474.88	7,754,534.40	7,794,009.28	
其中：基本养老保险费	38,048.16	7,428,894.76	7,466,942.92	
失业保险费	1,426.72	325,639.64	327,066.36	
<b>合 计</b>	<b>39,474.88</b>	<b>7,754,534.40</b>	<b>7,794,009.28</b>	

#### 25、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	152,161.57	3,966,038.24
企业所得税	5,571,698.53	2,032,098.99
城市维护建设税	147,288.75	221,780.19
教育费附加	63,266.59	95,048.65
地方教育费附加	41,911.06	63,365.77
房产税	76,740.62	64,010.71
个人所得税	1,246,857.28	571,537.97
城镇土地使用税	91,563.61	90,149.56
印花税	262,748.83	197,704.74
其他	351.02	137,665.65
<b>合 计</b>	<b>7,654,587.86</b>	<b>7,439,400.47</b>

#### 26、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,159,760.61	10,522,779.28
<b>合 计</b>	<b>16,159,760.61</b>	<b>10,522,779.28</b>

#### 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	1,958,025.00	2,289,285.23
往来款		111,569.51
应付费用款	9,070,116.01	2,990,304.94
暂收款	5,131,619.60	5,131,619.60
<b>合 计</b>	<b>16,159,760.61</b>	<b>10,522,779.28</b>

## 27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		1,254,219.39
一年内到期的长期借款	28,100,000.04	19,760,000.00
<b>合 计</b>	<b>28,100,000.04</b>	<b>21,014,219.39</b>

### (1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		10,160,000.00
抵押并保证借款	28,100,000.04	9,600,000.00
<b>合 计</b>	<b>28,100,000.04</b>	<b>19,760,000.00</b>

## 28、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	17,230,699.24	14,661,703.59
未终止确认的已背书或 贴现但未到期的票据	10,198,467.91	17,824,860.57
供应链金融融资款	61,713,389.84	17,401,619.88
<b>合 计</b>	<b>89,142,556.99</b>	<b>49,888,184.04</b>

## 29、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押并保证借款	28,666,666.62	2.99%-4.10%	39,366,666.66	4.15%-12.78%
质押借款	21,000,000.00			
保证借款			10,160,000.00	4.15%
<b>小 计</b>	<b>49,666,666.62</b>		<b>49,526,666.66</b>	
减：一年内到期的长期借款	28,100,000.04		19,760,000.00	
<b>合 计</b>	<b>21,566,666.58</b>		<b>29,766,666.66</b>	

本公司以自有房产为本公司 950 万元长期借款提供抵押担保，同时孙炯光提供保

证担保；青岛凯钠姆集成化房屋有限公司（“凯钠姆”）及本公司以自有房产为本公司 1,840 万元长期借款提供抵押担保，同时孙炯光提供保证担保。

青岛鑫光正西诺建设有限公司（“西诺建设”）以车辆为 76.67 万元长期借款提供抵押担保，同时孙炯光提供保证担保。

本公司将不满足终止确认条件的通过供应链金融回款且 2026 年到期的应收账款取得的资金，作为质押担保的长期借款列示。

### 30、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物		1,254,219.39
减：一年内到期的租赁负债		1,254,219.39
<b>合 计</b>		

2024 年计提的租赁负债利息费用金额为 5.39 万元，计入财务费用-利息支出中。

### 31、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,539.98	330.00	3,000.39			3,330.39	14,870.37

根据 2024 年 4 月召开的 2023 年度股东大会决议，本公司以未分配利润转增股本 3,000.39 万元；根据 2024 年 5 月召开的 2024 年第一次临时股东大会决议，本公司向青岛光正定向增发股票 330 万股，增加股本 330 万元。

### 32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-2,105,817.98	2,018,362.99	854,557.64	-942,012.63
其他资本公积		696,666.67		696,666.67
<b>合 计</b>	<b>-2,105,817.98</b>	<b>2,715,029.66</b>	<b>854,557.64</b>	<b>-245,345.96</b>

资本溢价本期增加系定向增发股票溢价形成 1,827,886.80 元，金属结构引入新股东并增资形成 190,476.19 元；资本溢价本期减少系金属结构与青岛鑫光正牧业有限公司（以下简称 牧业公司）少数股东变动所致。

其他资本公积本期增加系本公司定向增发确认股份支付费用。

### 33、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	32,973,286.56	536,159.96	6,336,796.83	27,172,649.69

### 34、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,648,113.39			14,648,113.39

### 35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	84,806,688.86	62,561,422.33	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	84,806,688.86	62,561,422.33	
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,753,748.98	46,020,391.48	
减：提取法定盈余公积		3,775,728.32	母公司净利的 10%
应付普通股股利	19,811,843.38	19,999,396.63	
未分配利润转增股本	30,003,948.00		
期末未分配利润	62,744,646.46	84,806,688.86	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	2,908,242.41	2,933,075.82	

根据 2023 年年度股东大会决议，本公司以股本为基数，向全体股东每 10 股派发 0.86 元现金股利，合计派发 9,924,382.69 元，每 10 股送红股 2.60 股，合计派送红股 30,003,948.00 元；根据 2024 年第四次临时股东大会决议，本公司以股本为基数，向全体股东每 10 股派发 0.68 元现金股利，合计派发 9,887,460.69 元。

### 36、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,061,402,669.94	836,908,169.78	919,975,247.30	739,460,903.28
其他业务	15,691,838.67	2,860,629.93	15,603,119.66	1,364,486.30
合 计	<b>1,077,094,508.61</b>	<b>839,768,799.71</b>	<b>935,578,366.96</b>	<b>740,825,389.58</b>

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类 型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
产品销售	761,249,048.85	566,220,025.28	468,136,674.86	375,473,482.86
工程施工	300,153,621.09	270,688,144.50	451,838,572.44	363,987,420.42
小 计	<b>1,061,402,669.94</b>	<b>836,908,169.78</b>	<b>919,975,247.30</b>	<b>739,460,903.28</b>
其他业务：				
废料销售	11,711,393.61		14,367,959.24	
租赁	676,490.95	761,929.64	332,141.01	413,369.57
其他	3,303,954.11	2,098,700.29	903,019.41	951,116.73
小 计	<b>15,691,838.67</b>	<b>2,860,629.93</b>	<b>15,603,119.66</b>	<b>1,364,486.30</b>
合 计	<b>1,077,094,508.61</b>	<b>839,768,799.71</b>	<b>935,578,366.96</b>	<b>740,825,389.58</b>

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					合计
	产品销售	工程施工	废料销售	租赁	其他	
主营业务收入	761,249,048.85	300,153,621.09				1,061,402,669.94
其中：在某一时点确认	761,249,048.85					761,249,048.85
在某一时段确认		300,153,621.09				300,153,621.09
其他业务收入			11,711,393.61	676,490.95	3,303,954.11	15,691,838.67
其中：在某一时点确认			11,711,393.61		3,303,954.11	15,015,347.72
在某一时						-

段确认						
租赁收入				676,490.95		676,490.95
<b>合 计</b>	<b>761,249,048.85</b>	<b>300,153,621.09</b>	<b>11,711,393.61</b>	<b>676,490.95</b>	<b>3,303,954.11</b>	<b>1,077,094,508.61</b>

#### (4) 履约义务的说明

产品销售：本公司在产品实际完成交付时点完成履约义务。

工程施工：本公司在施工过程中履行履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供劳务的履约进度，并按履约进度确认收入。

#### (5) 与剩余履约义务有关的信息

本公司与客户签订工程施工合同 15 个，为客户建造产业园等，合同未税金额合计 34,769.77 万元。本公司在 2024 年对该合同确认的收入金额合计 17,818.42 万元，截至 2024 年 12 月 31 日累计确认的收入金额合计 28,255.23 万元，分摊至剩余履约义务的金额合计 6,514.54 万元，本公司预计该金额将随着工程的完工进度，在未来 12-24 个月内确认为收入。

### 37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,175,813.67	1,048,127.57
教育费附加	505,262.69	450,039.81
地方教育费附加	336,841.78	300,026.58
印花税	712,495.33	604,457.48
城镇土地使用税	362,924.18	356,008.76
房产税	279,957.71	254,306.85
车船税	10,607.58	7,739.94
环境保护税	2,090.69	2,100.00
地方水利基金	4,776.85	2,845.93
<b>合 计</b>	<b>3,390,770.48</b>	<b>3,025,652.92</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,770,726.05	34,521,230.77
销售佣金	14,465,435.08	7,827,059.61
差旅费	4,130,492.47	1,124,553.34
宣传费	2,191,521.37	567,375.19
招待费	2,084,133.65	1,434,649.27
包装费	736,126.28	698,625.72
律师费	641,467.91	186,792.45
设计费	602,111.43	1,074,632.89
咨询费	240,701.91	182,175.51
招标代理费	235,300.00	446,238.37
办公费	229,227.95	372,656.90
其他	6,770,949.01	3,637,260.28
<b>合 计</b>	<b>94,098,193.11</b>	<b>52,073,250.30</b>

### 39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,715,901.36	27,274,998.88
折旧摊销	4,284,970.47	3,743,985.39
服务费	2,677,018.96	3,939,039.87
招待费	1,945,988.85	1,222,013.39
租赁费	1,099,066.37	888,996.65
车辆使用费	881,187.26	735,757.70
办公费	858,142.72	1,054,708.04
股份支付费用	696,666.67	
差旅费	561,246.93	522,861.36
维修费	426,322.48	417,509.66

宣传费	320,878.59	277,187.91
其他	2,231,451.99	3,476,787.18
<b>合 计</b>	<b>41,698,842.65</b>	<b>43,553,846.03</b>

#### 40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,860,958.38	6,050,663.51
材料费	102,443.88	4,135,313.65
折旧费	53,654.16	27,765.02
其他	837,699.09	564,249.01
<b>合 计</b>	<b>7,854,755.51</b>	<b>10,777,991.19</b>

#### 41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,669,090.76	8,619,433.07
减：利息收入	106,751.42	95,623.29
汇兑损益	-4,778,931.43	-1,628,908.22
票据贴息	18,958.33	80,358.74
手续费及其他	778,849.27	884,546.76
<b>合 计</b>	<b>1,581,215.51</b>	<b>7,859,807.06</b>

#### 42、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	325,377.20	1,395,604.31
代扣代缴个人所得税手续费返还	44,120.36	22,008.87
<b>合 计</b>	<b>369,497.56</b>	<b>1,417,613.18</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

#### 43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	278,285.82	-165,771.46
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	323,230.00	260,529.50
处置长期股权投资产生的投资收益	40,831.92	144,810.09
<b>合 计</b>	<b>642,347.74</b>	<b>239,568.13</b>

#### 44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-70,263.68	
其他非流动金融资产	-393,308.51	-242,061.32
<b>合 计</b>	<b>-463,572.19</b>	<b>-242,061.32</b>

#### 45、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	663,765.68	-143,863.60
应收账款坏账损失	-18,411,337.55	-7,579,198.42
其他应收款坏账损失	321,416.83	-1,141,460.77
其他非流动资产坏账损失	87,278.99	-87,278.99
<b>合 计</b>	<b>-17,338,876.05</b>	<b>-8,951,801.78</b>

#### 46、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-7,873,914.22	7,100,068.66
存货跌价损失	249,208.28	-5,162,406.50
固定资产减值损失		-1,677,442.83
<b>合 计</b>	<b>-7,624,705.94</b>	<b>260,219.33</b>

#### 47、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-120,929.95	-383,488.37
使用权资产处置利得	-84,674.73	1,104,882.06
<b>合 计</b>	<b>-205,604.68</b>	<b>721,393.69</b>

#### 48、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	438,701.89		438,701.89
无法支付的款项	83,173.85	998,535.51	83,173.85
其他	110,645.72	192,832.90	110,645.72
<b>合 计</b>	<b>632,521.46</b>	<b>1,191,368.41</b>	<b>632,521.46</b>

#### 49、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	150,000.00	175,000.00	150,000.00
罚款及滞纳金	83,261.18	1,403.68	83,261.18
赔偿支出	2,519,110.73	678,729.48	2,519,110.73
非流动资产报废损失	39,251.18	2,508,378.37	39,251.18
其他	419,934.93	714,879.90	419,934.93
<b>合 计</b>	<b>3,211,558.02</b>	<b>4,078,391.43</b>	<b>3,211,558.02</b>

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,005,209.74	12,654,047.89
递延所得税费用	-3,450,598.82	-109,242.82

合 计	12,554,610.92	12,544,805.07
-----	---------------	---------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	61,501,981.52	68,020,338.09
按法定税率 25%计算的所得税费用	15,375,495.38	17,005,084.52
某些子公司适用不同税率的影响	-8,252,669.30	-4,580,812.23
对以前期间当期所得税的调整	617,554.34	542,094.97
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-69,571.46	41,442.87
不可抵扣的成本、费用和损失	995,468.92	420,250.91
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,004,163.51	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,722,640.06	-532,851.90
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	7,344,855.57	2,344,093.73
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,387,710.09	-2,694,497.80
其他（注）	-1,350,335.89	
所得税费用	12,554,610.92	12,544,805.07

注：其他系专项储备变动、股份支付费用的影响。

51、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金等往来款	22,944,688.29	13,512,821.44
利息收入	106,751.42	95,623.29
政府补助	325,377.20	1,395,604.31
合 计	23,376,816.91	15,004,049.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金等往来款	16,292,430.66	14,631,694.37
付现费用	45,780,492.17	31,474,426.47
司法冻结	12,204,669.32	
<b>合 计</b>	<b>74,277,592.15</b>	<b>46,106,120.84</b>

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置联营企业收到的现金	436,795.31	898,000.00

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买固定资产支付的现金	30,713,444.00	5,125,800.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
供应链融资金款	109,197,340.00	97,951,748.53
暂借款		100,000.00
票据贴现款	5,000,000.00	1,933,745.03
<b>合 计</b>	<b>114,197,340.00</b>	<b>99,985,493.56</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂借款	100,000.00	450,000.00
供应链融资金款	94,104,029.98	74,244,124.55
融资租赁本息		3,251,458.00
租赁费	1,030,153.14	2,006,649.28
<b>合 计</b>	<b>95,234,183.12</b>	<b>79,952,231.83</b>

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额	
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动		其他
短期借款	146,036,427.66	46,800,000.00	23,548,778.39	798,778.39		355,464.58	170,441,892.24
长期借款	49,526,666.66		22,758,915.44	1,898,915.40		21,000,000.00	49,666,666.62
其他流动负债 - 供应链金融	17,401,619.88	109,197,340.00	94,104,029.98	2,917,485.32		26,300,974.62	61,713,389.84
租赁负债	1,254,219.39		1,030,153.14	53,911.65		-277,977.90	
<b>合计</b>	<b>214,218,933.59</b>	<b>155,997,340.00</b>	<b>141,441,876.95</b>	<b>5,669,090.76</b>		<b>47,378,461.30</b>	<b>281,821,948.70</b>

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	48,947,370.60	55,475,533.02
加：资产减值损失	7,624,705.94	-260,219.33

信用减值损失	17,338,876.05	8,951,801.78
固定资产折旧、投资性房地产折旧	8,570,786.59	6,247,505.71
使用权资产折旧	1,093,905.08	1,239,876.90
无形资产摊销	376,062.36	346,364.47
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	205,604.68	-721,393.69
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	39,251.18	2,508,378.37
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	463,572.19	242,061.32
财务费用（收益以“—”号填列）	5,688,049.09	9,018,008.20
投资损失（收益以“—”号填列）	-642,347.74	-239,568.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,317,186.78	133,081.03
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,866,587.96	-242,323.85
存货的减少（增加以“—”号填列）	-34,068,366.02	-22,992,018.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-70,673,023.68	-115,425,766.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	42,031,946.87	117,767,305.42
其他（注）	1,232,826.63	5,436,822.47
经营活动产生的现金流量净额	24,778,621.00	67,485,449.14

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

当期新增的使用权资产

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	24,229,124.00	38,339,294.19
---------	---------------	---------------

减：现金的期初余额	38,339,294.19	46,299,402.55
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	-14,110,170.19	-7,960,108.36

注：其他系股份支付费用和专项储备变动。

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	24,229,124.00	38,339,294.19
其中：库存现金	14,376.80	8,920.23
可随时用于支付的银行存款	24,214,747.20	38,330,373.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	24,229,124.00	38,339,294.19

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,442,457.97	1,778,748.22	保函保证金使用受限
银行存款	12,352,019.29	150,000.00	司法冻结
银行存款	2,650.03		账户久悬冻结
合 计	13,797,127.29	1,928,748.22	

## (4) 供应商融资安排

### ① 供应商融资安排的条款和条件

本公司通过中国建设银行股份有限公司提供“e信通”供应链金融服务平台和中国农业银行股份有限公司提供“保理e融”供应链金融服务平台办理反向保理业务，建设银行及农业银行收到本公司提供的应付账款信息，通知原始债权人（本公司供应商）通过平台发起申请生成对应的电子债权凭证，原始债权人提供应收账款信息和贸易背景资料，经平台审核通过，生成电子债权凭证，并通过平台提交本公司确认。本公司在电子债权凭证项下的付款义务的履行是无条件且不可撤销的，不受电子债权凭证流转相关方之间任何商业纠纷的影响，本公司不就该付款责任主张抵销或者进行抗辩。本公司将根据平台业务规则于付款日划付等额于电子债权凭证项下金额。

② 资产负债表中的列报项目和相关信息

列报项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	61,713,389.84	17,401,619.88
其中：供应商已收到款项	61,713,389.84	17,401,619.88

③ 付款到期日的区间

项 目	期 末
属于该安排项下的负债	自收到发票后的 30-90 天
不属于该安排项下的可比应付账款	自收到发票后的 180-360 天

④ 不涉及现金收支的当期变动

本公司因供应商融资安排，2024 年度和 2023 年度终止确认应付账款同时确认其他流动负债分别为 61,713,389.84 元和 17,401,619.88 元。

53、外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,294,906.12	7.1884	16,496,703.15
欧元	29,924.01	7.5257	225,199.12
应收账款			
其中：美元	4,681,450.97	7.1884	33,652,142.15
欧元	459,012.00	7.5257	3,454,386.61

54、租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	3,876,174.50
低价值租赁费用	

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

合 计	3,876,174.50
-----	--------------

## 六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	6,860,958.38		6,050,663.51	
材料费	102,443.88		4,135,313.65	
折旧费	53,654.16		27,765.02	
其他	837,699.09		564,249.01	
合 计	<b>7,854,755.51</b>		<b>10,777,991.19</b>	

## 七、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

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例%		取得方式
					直 接	间 接	
青岛宝通钢结构材料有限公司（“宝通钢结构”）	100.00	青岛	青岛	销售	70		设立
青岛恒昌久安国际贸易有限公司（“恒昌久安”）	100.00	青岛	青岛	销售		80	设立
青岛鑫光正坤宝钢结构有限公司（“坤宝钢结构”）	100.00	青岛	青岛	销售		80	设立
青岛鑫光正百斯特钢结构有限公司（“百斯特”）	100.00	青岛	青岛	销售	70		设立
青岛鑫光正鑫元建设工程有限公司（“鑫元建设”）	100.00	青岛	青岛	销售	70		设立
青岛鑫光正鑫达建设工程有限公司（“鑫达建设”）	100.00	青岛	青岛	销售		80	设立
青岛鑫光正华洋建设工程有限公司（“华洋建设”）	100.00	青岛	青岛	销售	70		设立

青岛鑫光正龙腾工程建设有限公司 （“龙腾工程”）	100.00	青岛	青岛	销售	80	设立
青岛鑫光正通达建设工程有限公司 （“通达建设”）	100.00	青岛	青岛	销售	80	设立
青岛鑫光正百顺建设工程有限公司 （“百顺建设”）	100.00	青岛	青岛	销售	80	设立
青岛鑫光正鑫洋建设工程有限公司 （“鑫洋建设”）	100.00	青岛	青岛	销售	80	设立
西诺建设	100.00	青岛	青岛	销售	70	设立
青岛鑫光正建筑科技有限公司（“建筑科技”）	100.00	青岛	青岛	销售	100	设立
青岛鑫光正卓达钢结构有限公司 （“卓达钢结构”）	100.00	青岛	青岛	销售	70	设立
青岛鑫光正悦达进出口有限公司 （“悦达进出口”）	100.00	青岛	青岛	销售	80	设立
青岛鑫光正筑和钢结构有限公司 （“筑和钢结构”）	100.00	青岛	青岛	销售	70	设立
青岛华昊国际贸易有限公司（“华昊国贸”）	200.00	青岛	青岛	销售	100	同一控制下企业合并
青岛鑫光正空调设备科技有限公司 （“空调设备”）	1,000.00	青岛	青岛	生产	100	设立
青岛鑫光正环保科技有限公司（“环保科技”）	1,000.00	青岛	青岛	生产	100	设立
金属结构	5,000.00	青岛	青岛	生产	90	设立
牧业公司	1,730.00	青岛	青岛	工程及销售	90	同一控制下企业合并
南阳广润鑫牧业有限公司（“广润鑫”）	500.00	青岛	南阳	销售	100	非同一控制下企业合并
青岛鑫光正铭宇钢结构有限公司 （“铭宇钢结构”）	100.00	青岛	青岛	销售	100	设立
青岛光正长源机械设备有限公司 （“光正长源”）	300.00	青岛	青岛	生产	80	同一控制下企业合并
青岛承川建设工程有限公司（“承川建设”）	5,000.00	青岛	青岛	建筑	100	非同一控制下企业合并

青岛鑫光正铭方建筑有限公司（“铭方建筑”）	100.00	青岛	青岛	销售	70	设立
青岛鑫光正鹏宇建设工程有限公司（“鹏宇建设”）	100.00	青岛	青岛	销售	70	设立
青岛鑫光正环球建设工程有限公司（“环球建设”）	100.00	青岛	青岛	销售	100	设立
青岛鑫光正鸿宇建设工程有限公司（“鸿宇建设”）	100.00	青岛	青岛	销售	70	设立
青岛鑫光正精益建设工程有限公司（“精益建设”）	100.00	青岛	青岛	销售	100	设立
青岛鑫光正洲际钢结构有限公司（“洲际钢结构”）	100.00	青岛	青岛	销售	100	设立
青岛鑫光正瑞远钢结构有限公司（“瑞远钢结构”）	100.00	青岛	青岛	销售	70	设立
青岛智禽投资发展有限公司（“智禽投资”）	1,000.00	青岛	青岛	销售	70	设立
青岛慧禽牧业有限公司（“慧禽牧业”）	200.00	青岛	青岛	禽类养殖	100	设立

## （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宝通钢结构	30	1,229,880.01	736,991.91	2,434,703.84
鑫元建设	30	2,462,432.79	39,787.60	2,689,995.66
华洋建设	30	2,027,902.83	978,229.21	3,058,542.06
西诺建设	30	3,532,380.30	973,389.56	4,052,900.31
卓达钢结构	30	1,093,899.63	812,199.20	2,095,274.11
筑和钢结构	30	3,321,734.12	1,699,884.71	4,266,540.60
金属结构	10	1,716,615.52		5,716,615.52
鹏宇建设	30	1,496,229.99	981,231.49	2,023,116.05
鸿宇建设	30	1,850,011.32	1,200,979.50	2,363,337.52

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

子	期末余额
---	------

公司名称	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
宝通钢结构	24,110,477.95	714,264.16	24,824,742.11	15,875,404.21	122,954.74	15,998,358.95
鑫元建设	22,377,470.70	712,977.76	23,090,448.46	13,518,548.84	67,313.83	13,585,862.67
华洋建设	28,209,905.38	2,303,164.60	30,513,069.98	17,895,148.01	320,479.59	18,215,627.60
西诺建设	26,903,279.01	1,355,796.88	28,259,075.89	14,018,785.25	899,954.92	14,918,740.17
卓达钢结构	13,364,540.69	85,765.62	13,450,306.31	5,925,267.21		5,925,267.21
筑和钢结构	21,084,477.71	102,870.28	21,187,347.99	7,153,464.82		7,153,464.82
金属结构	202,660,016.13	22,079,526.81	224,739,542.94	154,803,348.14	1,686,372.51	156,489,720.65
鹏宇建设	13,747,291.39	1,203,290.29	14,950,581.68	7,896,864.59	298,923.63	8,195,788.22
鸿宇建设	16,521,475.93	2,341,628.50	18,863,104.43	10,396,033.57	568,815.19	10,964,848.76

续 (1) :

子 公 司 名 称	上年年末余额					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	
宝 通 钢 结 构	14,584,506.79	33,860.85	14,618,367.64	7,407,273.59		7,407,273.59
鑫 元 建 设	11,069,347.08	502,437.32	11,571,784.40	10,625,834.75		10,625,834.75
华 洋 建 设	17,322,540.82	562,187.50	17,884,728.32	9,468,714.08	127,465.35	9,596,179.43
西 诺 建 设	18,416,426.13	1,737,702.57	20,154,128.70	13,781,681.96	1,392,748.15	15,174,430.11
卓 达 钢 结 构	13,152,208.26	213.34	13,152,421.60	6,693,101.92		6,693,101.92
筑 和 钢 结 构	14,015,763.01	63,433.90	14,079,196.91	5,451,478.42		5,451,478.42
金 属 结 构	146,202,042.74	15,891,541.72	162,093,584.46	120,320,483.88	273,476.27	120,593,960.15
鹏 宇 建 设	7,613,860.31	1,381,312.43	8,995,172.74	3,624,891.60	343,222.65	3,968,114.25
鸿 宇 建 设	7,406,321.98	2,607,436.91	10,013,758.89	3,657,187.08	642,219.49	4,299,406.57

续 (2) :

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝通钢结构	61,257,167.06	4,099,600.02	4,099,600.02	1,668,130.50
鑫元建设	74,057,194.36	8,208,109.30	8,208,109.30	1,854,299.98
华洋建设	93,485,497.85	6,759,676.09	6,759,676.09	5,488,765.56
西诺建设	88,095,316.87	11,774,600.99	11,774,600.99	-2,247,170.12
卓达钢结构	40,453,557.59	3,646,332.10	3,646,332.10	-179,211.51
筑和钢结构	69,368,953.71	11,072,447.06	11,072,447.06	6,439,064.78
金属结构	574,092,468.77	17,166,155.21	17,166,155.21	-71,484,444.68
鹏宇建设	31,383,666.66	4,987,433.29	4,987,433.29	6,473,489.48
鸿宇建设	40,564,393.59	6,166,704.41	6,166,704.41	3,528,825.89

续 (3) :

子公司名称	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
宝通钢结构	36,698,707.32	3,716,115.98	3,716,115.98	3,401,193.94
鑫元建设	7,520,761.35	-260,288.91	-260,288.91	501,471.71
华洋建设	60,495,592.31	4,394,591.25	4,394,591.25	3,584,366.72
西诺建设	39,095,115.80	3,605,146.52	3,605,146.52	7,467,009.82
卓达钢结构	25,373,935.62	3,321,327.92	3,321,327.92	1,868,806.57
筑和钢结构	35,658,221.27	6,295,869.31	6,295,869.31	5,211,265.54
金属结构	430,468,746.33	12,426,638.52	12,426,638.52	-67,478,954.93
鹏宇建设	37,235,221.24	3,634,190.70	3,634,190.70	6,025,038.23
鸿宇建设	32,185,686.81	4,448,072.21	4,448,072.21	4,675,097.71

## 2、其他原因导致的合并范围的变动

本期新设全资子公司洲际钢结构, 以及直接控股子公司瑞远钢结构、智禽投资和间接控股子公司坤宝钢结构、鑫达建设、鑫洋建设、慧禽牧业。

本期牧业公司减资, 本公司对牧业公司的持股比例由 75.73% 变为 90%。

本期金属结构引入新股东青岛青立金属材料科技有限公司，本公司对金属结构的持股比例由 100%变为 90%。

本期本公司购买铭宇钢结构少数股东青岛铭顺管理咨询有限公司所持 20%股权，本公司对铭宇钢结构的持股比例由 80%变 100%。

本期本公司将持有的精益建设全部股权转让给子公司鸿宇建设，同时鸿宇建设购买精益建设少数股东张建宁的全部股权。

本期本公司将持有的环球建设全部股权转让给子公司鹏宇建设，同时鹏宇建设购买环球建设少数股东青岛筑龙建设工程有限公司的全部股权。

本期本公司将持有的建筑科技全部股权转让给子公司西诺建设。

### 3、在联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
投资账面价值合计	319,197.66	432,531.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	278,285.82	-165,771.46
其他综合收益		
综合收益总额	278,285.82	-165,771.46

## 八、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
技术创新奖励	300,000.00		其他收益
工业设计认证奖励	300,000.00		其他收益
纳统年度奖励	200,000.00		其他收益
促进实体经济高质量发展资金	187,500.00		其他收益
稳岗补贴	125,312.11	227,577.20	其他收益
税费减免及退税	153,894.06		其他收益

就业补助	56,497.99		其他收益
一次性扩岗补贴	4,500.00		其他收益
其他	67,900.15	97,800.00	其他收益
<b>合 计</b>	<b>1,395,604.31</b>	<b>325,377.20</b>	

## 九、金融工具风险管理

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

### 1、风险管理目标和政策

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.52%（2023 年：26.49%）；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 66.65%（2023 年：54.02%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长了付款期，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。

## （3）市场风险

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

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
<b>固定利率金融工具</b>		
金融负债	24,192.20	15,565.89
其中：短期借款	15,844.19	13,603.64
其他流动负债	6,171.34	1,740.16
一年内到期的非流动负债	20.00	125.42
长期借款	2,156.67	96.67
<b>浮动利率金融工具</b>		
金融资产	3,802.63	4,026.80
其中：货币资金	3,802.63	4,026.80
金融负债	3,990.00	5,856.00
其中：短期借款	1,200.00	1,000.00
长期借款		2,880.00
一年内到期的非流动负债	2,790.00	1,976.00

## 2、金融资产转移

### （1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书转让	应收票据	13,014,497.64	背书转让	由信用等级较高的银行承兑

### （2）因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书转让	13,014,497.64	

本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票账面价值合计为 23,212,965.55 元，本公司认为，其中账面价值为 13,014,497.64 元（2023 年 12 月 31 日：5,540,184.60 元）的应收票据于背书时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符

合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
应收票据	背书转让	10,198,467.91	10,198,467.91
应收账款	应收账款保理	68,864,552.24	68,864,552.24
<b>合 计</b>		<b>79,063,020.15</b>	<b>79,063,020.15</b>

对于由信用等级较低的银行承兑的票据，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移。本公司既没有转移也没有保留应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，因此按照继续涉入所转移的应收票据的程度确认有关资产和负债。

对于有追索权的应收账款保理，本公司既没有转移也没有保留应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，因此按照继续涉入所转移的应收账款的程度确认有关资产和负债。

## 十、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

其中：交易性金融资产	25,392.32	25,392.32
其他非流动金融资产	4,163,888.93	4,163,888.93

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
合伙企业投资	4,163,888.93	净资产价值	不适用	N/A

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司控股股东、实际控制人为孙炯光。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
鑫农开发	牧业公司的联营企业（2024年2月26日注销）
山东中森	牧业公司的联营企业
青岛盛莘	本公司的联营企业
青岛三格建筑科技有限公司 （“青岛三格”）	本公司的原联营企业（2023年11月退出）
青岛鑫光正清洁能源开发有 限公司（“清洁能源”）	本公司的原联营企业（2023年2月退出）

青岛吉住屋畜牧设备有限公司（“吉住屋”） 牧业公司的原联营企业（2023年12月退出）

#### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
青岛鑫光正机械设备有限公司（“机械设备”）	相同的实际控制人
青岛阁北头生态旅游发展有限公司（“阁北头生态”）	相同的实际控制人
青岛惠农创生物科技有限公司（“青岛惠农创”）	阁北头生态的控股子公司
青岛农享家牧业有限公司（“农享家”）	阁北头生态的全资子公司
鑫日机械	相同的实际控制人
凯钠拇	相同的实际控制人
平度市光正工贸有限公司（“光正工贸”）	相同的实际控制人
齐派房屋（青岛）有限公司（“齐派房屋”）	青岛三格的全资子公司
李智敏、周素香	实际控制人亲属
沈承国	法定代表人、总经理
平度市城市开发集团有限公司（“城市开发集团”）	持股5%以上股东的股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

#### 5、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
机械设备	采购商品	191,407.77	247,042.05
阁北头生态	采购商品、接受劳务	116,449.99	124,345.24
农享家	采购商品、接受劳务	28,384.70	
光正工贸	采购商品	14,280.09	565,828.30
青岛惠农创	采购商品、接受劳务		497.61

凯纳姆	采购商品		238,106.42
青岛三格	接受劳务		1,086,800.00
吉住屋	采购商品	72,975.92	44,581.60

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
机械设备	销售商品、提供劳务	33,223.16	10,244.73
光正工贸	销售商品、提供劳务		371,959.71
阁北头生态	销售商品、提供劳务	50,450.95	89,570.19
城市开发集团	销售商品	12,809,097.94	1,430,254.75
鑫日机械	提供劳务	27,997.36	
青岛惠农创	销售商品、提供劳务	3,785.50	171,741.59
凯纳姆	提供劳务	469,260.23	6,597.22
齐派房屋	销售商品		337,913.37
青岛三格	销售商品	12,624.78	7,480,992.82

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
光正工贸	房屋		108,611.09
清洁能源	房屋	8,807.34	8,807.34
阁北头生态	房屋	264,992.87	

② 公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
鑫日机械	金属结构	房屋	1,308,131.04	1,266,764.05

凯纳姆	金属结构	房屋	2,483,284.34
凯纳姆	牧业公司	房屋	156,305.52
机械设备	金属结构	房屋	586,747.12

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
鑫日机械	金属结构	房屋	53,911.65	110,193.55

短期租赁：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
光正工贸	房屋	58,427.53	
凯纳姆	房屋	3,177,847.93	
机械设备	房屋	639,899.04	
农享家	房屋	490,000.00	

### (3) 关联担保情况

#### ① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
阁北头生态	3,832,000.00	2019年11月26日	2024年4月1日	是

#### ② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款终止日	担保是否已经履行完毕
孙炯光	30,000,000.00	2021年12月3日	2024年12月1日	是
孙炯光	10,000,000.00	2021年12月29日	2024年12月27日	是
孙炯光	10,000,000.00	2022年1月5日	2025年1月5日	否
孙炯光、凯纳姆	20,000,000.00	2022年3月12日	2025年3月12日	否
牧业公司、孙炯光、李智敏	10,000,000.00	2023年5月18日	2024年5月17日	是

沈承国、孙炯光	4,800,000.00	2023年5月17日	2024年5月16日	是
沈承国、孙炯光	4,950,000.00	2023年6月7日	2024年6月6日	是
孙炯光	966,666.66	2023年10月27日	2028年10月26日	否
金属结构、孙炯光、李智敏	9,000,000.00	2024年6月21日	2025年6月20日	否
孙炯光、李智敏、金属结构、鑫日机械	15,000,000.00	2024年12月13日	2025年12月12日	否
孙炯光、李智敏	2,150,000.00	2024年3月30日	2025年3月29日	否
孙炯光、李智敏	850,000.00	2024年3月31日	2025年3月29日	否

#### (4) 关联方代收代付情况

报告期内，本公司租赁机械设备房屋，日常经营用电费用由机械设备或本公司统一对外缴纳，双方按电市政价格结算。

#### (5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,086,337.11	2,344,621.04

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阁北头生态	24,120.30	1,157.77		
应收账款	机械设备	1,441.60	69.20		
应收账款	城市开发集团	38,251,932.84	1,836,092.78		
其他非流动资产	城市开发集团	4,040,472.15	418,592.91		
合同资产	城市开发集团			37,725,544.75	1,984,363.65

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	凯钠姆	45,243.14	15,983.10
应付账款	光正工贸	58,120.16	
应付账款	农享家	518,384.70	
应付账款	鑫日机械	311,747.36	
应付账款	阁北头生态	115,363.05	14,190.00
应付账款	吉住屋		14,374.44
应付账款	机械设备	212,090.51	15,549.75
应付账款	青岛三格		1,086,800.00
合同负债	青岛三格		256,887.46
其他应付款	机械设备		100,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼

原告	被告	案由	标的额	案件进展情况	司法冻结金额
匡乃波	本公司	身体权纠纷	2,144,878.49	一审判决本公司胜诉，原告已上诉	2,146,306.51
中铁建工集团有限公司	本公司	建设工程合同纠纷	7,803,308.42	一审尚未判决	7,803,308.42
青岛滨海建设集团有限公司	本公司	建设工程合同纠纷	2,402,404.36	尚未开庭	2,402,404.36
合计			12,350,591.27		12,352,019.29

#### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供担保：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
青岛同辉汽车技术有限公司	银行借款	10,000,000.00	2024年3月15日至 2025年3月13日	保证担保
金属结构	银行借款	3,000,000.00	2024年3月30日至 2025年3月29日	抵押担保
金属结构	保函及供应链 金融	15,483,691.40	2024年5月31日至 2025年5月31日	保证担保
合 计		<b>28,483,691.40</b>		

截至2024年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

经本公司第四届董事会第四次会议审议，拟以现有股本为基数，按每10股派发现金红利0.375元（含税），共预计分配现金股利557.64万元。

截至2025年4月15日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

分部报告

除钢结构生产和工程业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，其主要资产位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票 据 种 类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行 承 兑 汇 票	7,272,409.87	109,086.15	7,163,323.72	8,129,202.00	121,938.03	8,007,263.97

商业承兑汇票	300,000.00	15,000.00	285,000.00	9,494,050.86	474,702.54	9,019,348.32
<b>合计</b>	<b>7,572,409.87</b>	<b>124,086.15</b>	<b>7,448,323.72</b>	<b>17,623,252.86</b>	<b>596,640.57</b>	<b>17,026,612.29</b>

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,333,340.58	7,272,409.87
商业承兑汇票		300,000.00
<b>合计</b>	<b>13,333,340.58</b>	<b>7,572,409.87</b>

部分用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

部分用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	7,572,409.87	100	124,086.15	1.64	7,448,323.72
其中：商业承兑汇票	300,000.00	3.96	15,000.00	5.00	285,000.00
银行承兑汇票	7,272,409.87	96.04	109,086.15	1.50	7,163,323.72
<b>合计</b>	<b>7,572,409.87</b>	<b>100</b>	<b>124,086.15</b>	<b>1.64</b>	<b>7,448,323.72</b>

续：

类别	上年年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按组合计提坏账准备	17,623,252.86	100	596,640.57		3.39	17,026,612.29
其中：商业承兑汇票	9,494,050.86	53.87	474,702.54		5.00	9,019,348.32
银行承兑汇票	8,129,202.00	46.13	121,938.03		1.50	8,007,263.97
<b>合计</b>	<b>17,623,252.86</b>	<b>100</b>	<b>596,640.57</b>		<b>3.39</b>	<b>17,026,612.29</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	7,272,409.87	109,086.15	1.50	8,129,202.00	121,938.03	1.50

组合计提项目：商业承兑汇票

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	300,000.00	15,000.00	5	9,494,050.86	474,702.54	5

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	596,640.57
本期转回	472,554.42
期末余额	124,086.15

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	169,875,276.85	242,003,872.32
1 至 2 年	73,891,951.76	13,455,671.92
2 至 3 年	3,205,361.77	13,379,217.54
3 至 4 年	10,166,456.81	813,975.32
4 至 5 年	800,975.32	3,265,342.70
5 年以上	6,961,064.73	6,055,977.38
小 计	<b>264,901,087.24</b>	<b>278,974,057.18</b>
减：坏账准备	32,589,584.73	20,998,425.24
合 计	<b>232,311,502.51</b>	<b>257,975,631.94</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,042,939.00	2.28	6,042,939.00	100	
按组合计提坏账准备	258,858,148.24	97.72	26,546,645.73	10.26	232,311,502.51
其中：应收外部客户	258,694,177.31	97.66	26,546,645.73	10.26	232,147,531.58
应收关联方	163,970.93	0.06			163,970.93
合 计	<b>264,901,087.24</b>	<b>100</b>	<b>32,589,584.73</b>	<b>12.30</b>	<b>232,311,502.51</b>

续：

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,956,569.23	2.85	7,956,569.23	100	
按组合计提坏账准备	271,017,487.95	97.15	13,041,856.01	4.81	257,975,631.94
其中：应收外部客户	256,303,070.41	91.87	13,041,856.01	5.09	243,261,214.40
应收关联方	14,714,417.54	5.27			14,714,417.54
<b>合 计</b>	<b>278,974,057.18</b>	<b>100</b>	<b>20,998,425.24</b>	<b>7.53</b>	<b>257,975,631.94</b>

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
青岛远东华泰铜业有限公司	4,739,000.00	4,739,000.00	100	预计无法收回
威海华旭房产开发有限公司	1,303,939.00	1,303,939.00	100	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>6,042,939.00</b>	<b>6,042,939.00</b>		

续：

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
青岛远东华泰铜业有限公司	4,739,000.00	4,739,000.00	100	预计无法收回
威海华旭房产开发有限公司	2,352,066.23	2,352,066.23	100	预计无法收回
上海普天物流有限公司	617,503.00	617,503.00	100	预计无法收回
青岛泓景瑞电力电气有限公司	248,000.00	248,000.00	100	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>7,956,569.23</b>	<b>7,956,569.23</b>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	169,711,305.92	8,146,142.68	4.80	227,289,454.78	7,750,570.41	3.41
1至2年	73,891,951.76	9,845,363.66	13.32	13,455,671.92	1,338,839.36	9.95
2至3年	3,205,361.77	1,064,372.43	33.21	13,379,217.54	2,259,749.84	16.89
3至4年	10,166,456.81	5,914,031.26	58.17	813,975.32	508,408.98	62.46
4至5年	800,975.32	658,609.97	82.23	913,276.47	732,813.04	80.24
5年以上	918,125.73	918,125.73	100	451,474.38	451,474.38	100
合计	<b>258,694,177.31</b>	<b>26,546,645.73</b>	<b>10.26</b>	<b>256,303,070.41</b>	<b>13,041,856.01</b>	<b>5.09</b>

组合计提项目：应收关联方

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	163,970.93			14,714,417.54		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	20,998,425.24
本期计提	13,016,131.60
本期核销	1,424,972.11

期末余额 32,589,584.73

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
A公司等5家公司	1,424,972.11

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 205,123,456.75 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的 51.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,920,519.51 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	65,915,914.29	51,710,738.10
<b>合 计</b>	<b>65,915,914.29</b>	<b>51,710,738.10</b>

其中：其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	63,950,862.46	49,621,132.35
1 至 2 年	1,292,506.24	105,000.00
2 至 3 年		1,921,940.00
3 至 4 年	816,840.00	328,700.00
4 至 5 年	109,200.00	155,620.00
5 年以上	1,794,670.83	2,713,670.83
<b>小 计</b>	<b>67,964,079.53</b>	<b>54,846,063.18</b>
减：坏账准备	2,048,165.24	3,135,325.08

合 计		65,915,914.29		51,710,738.10
-----	--	---------------	--	---------------

按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保 证 金、 押 金	2,706,012.00	266,576.99	2,439,435.01	3,300,320.00	264,670.68	3,035,649.32
关 联 方 款 项	57,505,757.92		57,505,757.92	46,093,014.18		46,093,014.18
往 来 款	1,435,757.42	1,228,015.38	207,742.04	2,385,219.07	2,251,752.16	133,466.91
其 他 款 项	6,316,552.19	553,572.87	5,762,979.32	3,067,509.93	618,902.24	2,448,607.69
合 计	67,964,079.53	2,048,165.24	65,915,914.29	54,846,063.18	3,135,325.08	51,710,738.10

坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	66,784,112.70	1.30	868,198.41	65,915,914.29
其中：保证金、押金	2,706,012.00	9.85	266,576.99	2,439,435.01
关联方款项	57,505,757.92			57,505,757.92
往来款	255,790.59	18.78	48,048.55	207,742.04
其他款项	6,316,552.19	8.76	553,572.87	5,762,979.32

合 计	66,784,112.70	1.30	868,198.41	65,915,914.29
-----	---------------	------	------------	---------------

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
青岛百特交通器材有限公司	1,179,966.83	100	1,179,966.83	

期初，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	52,666,096.35	1.81	955,358.25	51,710,738.10
其中：保证金、押金	3,300,320.00	8.02	264,670.68	3,035,649.32
关联方款项	46,093,014.18			46,093,014.18
往来款	205,252.24	34.97	71,785.33	133,466.91
其他款项	3,067,509.93	20.18	618,902.24	2,448,607.69
合 计	52,666,096.35	1.81	955,358.25	51,710,738.10

期初，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期初，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面 价值
青岛百特交通器材有限公司	1,179,966.83	100	1,179,966.83	
威海华旭房产开发有限公司	1,000,000.00	100	1,000,000.00	
合 计	2,179,966.83	100	2,179,966.83	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	955,358.25		2,179,966.83	3,135,325.08
本期转回	82,920.54			82,920.54
本期核销	4,239.30		1,000,000.00	1,004,239.30
期末余额	868,198.41		1,179,966.83	2,048,165.24

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
牧业公司	关联方款项	23,632,827.07	1 年以内	34.77	
空调设备	关联方款项	6,916,266.95	1 年以内	10.18	
鑫达建设	关联方款项	6,372,493.39	1 年以内	9.38	
环保科技	关联方款项	5,520,636.35	1 年以内	8.12	
青岛万汇遮阳用品有限公司	其他款项	4,900,000.00	1 年以内	7.21	21,070.00
合 计		47,342,223.76		69.66	21,070.00

#### 4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,196,231.74		74,196,231.74	67,242,983.30		67,242,983.30

对子公司投资

被投资单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计	减值准
					提减值	备
					准备	期末余
						额

宝通钢 结构	700,000.00		700,000.00
百斯特	700,000.00		700,000.00
鑫元建 设	700,000.00		700,000.00
华洋建 设	700,000.00		700,000.00
环球建 设	700,000.00	700,000.00	
精益建 设	700,000.00	700,000.00	
建筑科 技	959,100.00	959,100.00	
西诺建 设	700,000.00		700,000.00
卓达钢 结构	700,000.00		700,000.00
筑和钢 结构	700,000.00		700,000.00
华昊国 际	4,703,616.83		4,703,616.83
空调设 备	4,100,000.00		4,100,000.00
环保科 技	900,000.00	100,000.00	1,000,000.00
金属结 构	30,797,816.37	5,484,042.77	36,281,859.14
牧业公 司	12,964,501.08	89,000.00	13,053,501.08
铭宇钢 结构	800,000.00	228,305.67	1,028,305.67
光正长 源	2,617,949.02		2,617,949.02
承川建 设	1,000,000.00		1,000,000.00

铭方建筑	700,000.00			700,000.00
鹏宇建设	700,000.00			700,000.00
鸿宇建设	700,000.00			700,000.00
洲际钢结构		1,000,000.00		1,000,000.00
智禽投资		2,411,000.00		2,411,000.00
<b>合 计</b>	<b>67,242,983.30</b>	<b>9,312,348.44</b>	<b>2,359,100.00</b>	<b>74,196,231.74</b>

#### 5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	339,446,730.34	307,867,255.09	607,447,541.67	522,616,244.05
其 他 业 务	22,321,513.64	12,315,350.08	12,408,978.69	4,973,942.88
<b>合 计</b>	<b>361,768,243.98</b>	<b>320,182,605.17</b>	<b>619,856,520.36</b>	<b>527,590,186.93</b>

#### 6、投资收益

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	20,623,538.37	19,564,110.82
权益法核算的长期股权投资收益		2,343.84
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	323,230.00	260,529.50
处置长期股权投资产生的投资收益	1,385,351.34	144,998.31
<b>合 计</b>	<b>22,332,119.71</b>	<b>19,971,982.47</b>

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-204,023.94	
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	325,377.20	
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	-463,572.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,095,435.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,539,785.38	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-1,786,569.31</b>	
减:非经常性损益的所得税影响数	-504,125.33	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,282,443.98</b>	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-605,913.50	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>-676,530.48</b>	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益	
	收益率%	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	11.99	0.20		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.29	0.21		

青岛鑫光正钢结构股份有限公司

2025年4月15日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-204,023.94
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	325,377.20
对非金融企业收取的资金占用费	0.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,095,435.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	-463,572.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,539,785.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,786,569.31</b>
减：所得税影响数	-504,125.33
少数股东权益影响额（税后）	-605,913.50
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-676,530.48</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用