



重钢机械

NEEQ: 430274

天津重钢机械装备股份有限公司

TZME(TianJin) 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、公司负责人李坤、主管会计工作负责人杜宏立及会计机构负责人（会计主管人员）张晓成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、立信会计师事务所（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

不存在未按要求披露的事项及原因。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	26
第四节	股份变动、融资和利润分配	30
第五节	行业信息	35
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	44
附件	会计信息调整及差异情况	154

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
	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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、重钢机械	指	天津重钢机械装备股份有限公司
振汉机械	指	天津振汉机械装备有限公司
格林兰机械	指	天津格林兰机械装备有限公司
米一科技	指	天津米一科技有限公司
晖若投资	指	天津晖若投资有限公司
微芽贸易	指	天津微芽贸易有限公司
中钢海洋	指	中钢海洋工程服务有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、总工程师、财务总监和总经济师
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
律师事务所	指	北京国枫律师事务所
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津重钢机械装备股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
非标准机械、非标机械	指	不是按照国家颁布的统一的行业标准和规格制造的设备，而是根据机械设备的用途需要进行单体或小批量设计制造的设备。非标机械设备的固有特性决定了其设计程序和方法较标准设备更复杂
EN1090	指	欧盟关于钢结构体系的认证
ISO3834	指	国际焊接企业资格认证
CWB	指	加拿大焊接协会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津重钢机械装备股份有限公司		
英文名称及缩写	TZME(TianJin) CO.,LTD.		
	TZME		
法定代表人	李坤	成立时间	2002 年 4 月 29 日
控股股东	控股股东为（天津晖若投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李坤、俞春庚、王宝春），一致行动人为（李坤、俞春庚、王宝春）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-通用设备制造业 34-物料搬运设备制造 343-连续搬运设备制造 3434		
主要产品与服务项目	矿山机械、造桥机械、港口机械、旅游观光设备等连续搬运装备的研发、生产、销售与相关技术服务。		
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	重钢机械	证券代码	430274
挂牌时间	2013 年 8 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	79,285,361
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	俞春庚	联系地址	天津滨海高新区塘沽海洋科技园海鑫广场 1 号楼
电话	022-25214991	电子邮箱	ycg@tzme.net
传真	022-25211535		
公司办公地址	天津滨海高新区塘沽海洋科技园海鑫广场 1 号楼	邮政编码	300459
公司网址	www.tzme.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120000738452601E		

注册地址	天津市滨海高新区塘沽海洋科技园厦门路 139 号		
注册资本（元）	79,285,361	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、公司的商业模式为：

公司拥有 EN1090, ISO3834, CWB 等国际资质，具备先进制造的系统能力和总装能力，产品主要面向国际知名重型机械提供商、装备制造业大型骨干企业，能够针对客户在施工过程中的具体要求，制造出满足特定需要的非标准机械装备或针对客户特殊要求提供非标准配套产品。公司通过服务于国际知名厂商或工程承包商开拓业务，向他们提供非标机械装备而实现对终端行业的销售，实现销售收入，体现公司的核心价值。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

2、经营计划

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的年度目标开展工作：

(1) 以销售端为引领激发活力，完善内控体系夯实根基。

报告期内，公司上下始终咬住“客户与产品”“交付与效率”“成本”“品质与安全”“组织能力”五个维度的年度目标不放松，坚持稳中求进、求变工作总基调，按照年初明确的“以销售端为引领，激发重钢活力；建立安全高效的内控体系，夯实重钢根基；打造低成本运营体系，厚植重钢优势；提高质量控制水平，体现重钢品质；培养人才构建优秀团队，展现重钢担当；保障和提高员工幸福感，传递重钢温度；促进公司可持续发展，彰显重钢作为”的具体工作思路，全面开展各项工作，攻坚克难，面对严峻且高度不确定的外部环境，实现了公司稳步的发展。

(2) 促进可持续发展彰显作为。

报告期内，公司持续进行研发投入，研发立项 38 个（含控股子公司）。截止目前，公司已授权且有效专利 145 项（含控股子公司），其中实用新型专利 125 项，发明 20 项。

另一方面，从战略发展角度出发，公司相继以先租后买方式盘活格林兰机械旁边的天津福迪砼构件有限公司资产并收购了中日合资企业中钢海洋工程服务有限公司 40% 的日方股权，为公司未来开拓新领域、可持续发展预留了空间。

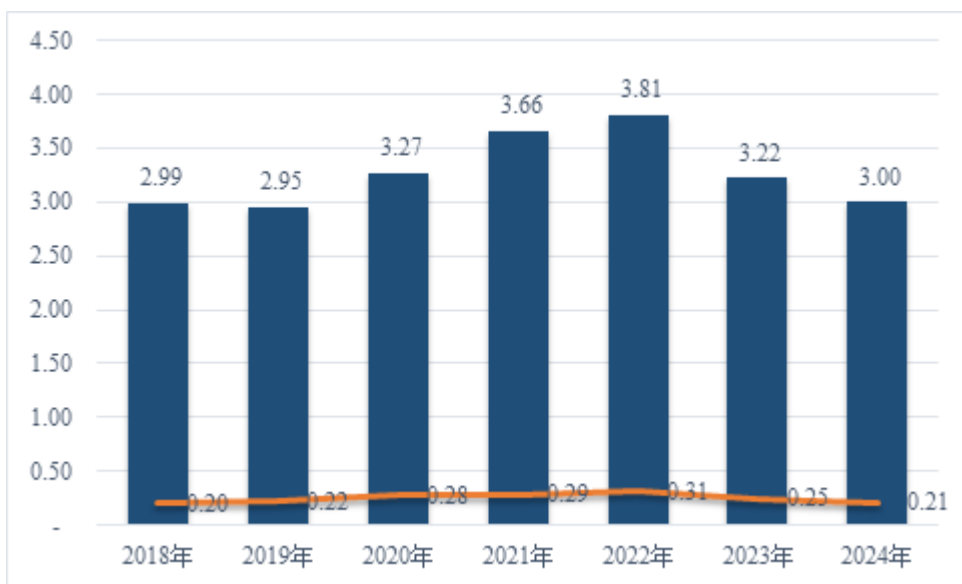
(3) 实现的经营成果。

报告期内，公司实现销售收入 529,787,983.42 元，同比减少 3.88%；净利润 62,444,144.20 元，同比增加 12.28%，每股收益 0.79 元。截止报告期末，公司资产总计 926,567,509.45 元，同比增长 23.08%；

净资产 405,045,580.31 元，每股净资产 5.11 元。经营活动产生的现金流量净额 91,426,583.51 元，同比增加 72.88%；投资活动产生的现金流量净额-28,836,830.53 元，同比减少 189.36%；筹资活动产生的现金流量净额 58,647,708.55 元，同比增加 174.90%。

(二) 行业情况

公司所处行业为专用设备制造业，依据公司的营收占比，公司可进一步细分为非标重型机械装备行业。2024 年我国专用设备制造业营业收入 30,097.7 亿元，同比增长 4.37%；利润总额 2,137.5 亿元，同比下降 5.2%。



2018-2024 年我国专用设备制造业营业收入与利润总额情况（单位：万亿元）

数据来源：国家统计局

另外，随着工程规模的不断增加，机械设备的受力与起重要求逐步增长，倒逼行业技术迭代，例如中厚钢板开始广泛于大型化、重型化设备，但中厚钢板的焊接工艺存在一定技术挑战，不当的焊接工艺可能引起裂纹、气孔等缺陷，导致性能无法达到预设标准，产生设备的安全和质量问题；面对不同直径、厚度、尺寸、屈服强度、拉抗强度、断裂韧性的新型钢材，焊接的坡口形状、坡口角度的选择，焊剂、焊丝的选用，焊接速度的快慢，焊接工况、焊接工装的不同，均会对焊接钢材表面产生不同的横向和纵向应力。

我国《机械工业“十四五”发展纲要》中亦提出以保障国家能源资源安全为目标，加快新能源装备、智能电力控制设备、海洋工程装备以及矿山、冶金、石化等重大成套装备等领域的发展；以及铸造、锻压、焊接、热处理、表面工程等先进基础工艺及装备发展滞后的局面得到较大改观，部分基础工艺技术达到国际先进水平，基本满足国内装备制造业发展需求的发展目标。

相关行业情况如下：

1、矿山机械细分行业

公司深耕矿山行业多年，沿矿山机械产业链纵向渗透，提供【斗轮挖掘机、堆取料机、破碎站、浮选机、浓密机、排土机】等重型机械。

随着设备与相关技术的迭代升级，重型矿山机械的安全性、稳定性、生产效率和智能化水平持续提升，能耗与生产成本则不断下降。设备、部件的更新换代有望推动重型矿山机械需求的增长。

根据 Mordor Intelligence 的统计数据，2024 年全球矿山机械市场空间为 980 亿美元，预计到 2029 年将达到 1,350 亿美元，5 年复合增长率为 5.12%。另根据中国重型机械工业协会数据，2023 年我国矿山机械行业收入达到 3,151 亿元，较 2022 年同期增长 5.21%。随着销售收入的增加，矿山机械行业利润也随之增长，根据中国重型机械工业协会数据显示，2023 年我国矿山机械制造行业利润总额达 210 亿元，2018-2023 年均复合增长率为 10.6%。这一数据表明，矿山机械行业在保持销售规模增长的同时，盈利能力也在稳步提升。

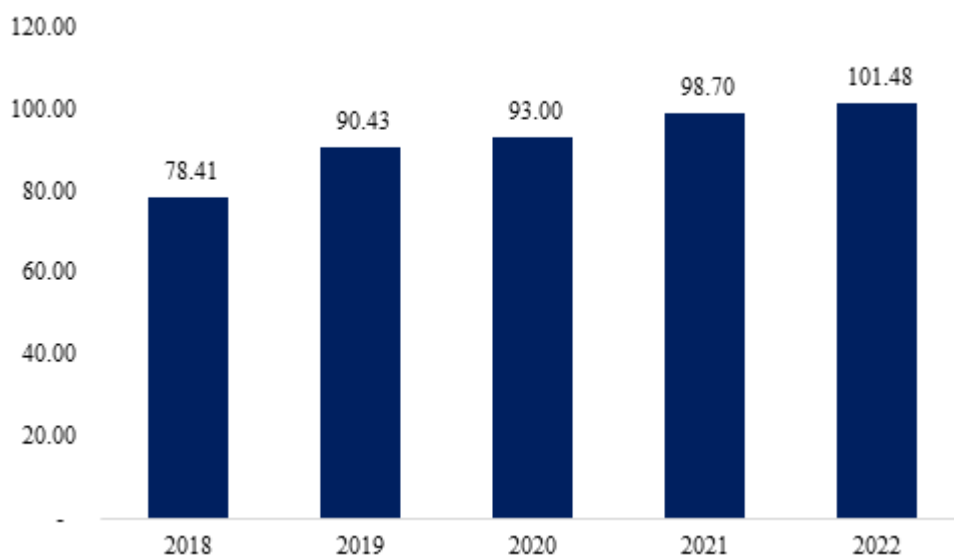
另据，自然资源部中国地质调查局国际矿业研究中心发布的《全球矿业发展报告 2023》显示，2022 年全球固体矿产勘查投入约 130.4 亿美元，同比增长 16%，创下近 9 年新高。随着全球矿产资源的持续开发，重型矿山机械的需求有望相应增长。

技术发展方面，设备在矿山场景中迫切提升的需求包括效率、能耗、环保、稳定性、耐用性、可靠型、安全性与智能化等。例如：斗轮挖掘机、堆取料机、排土机等设备需实现连续高效作业，减少故障率和停机时间，降低设备震动、噪音与粉尘排放；破碎站需优化结构设计 with 操作参数，实现目标粒径的高效、连续破碎作业，并减少粉尘污染；浮选机需要提升选矿的分离效率与准确性，减少尾矿的产生，并缩短浮选周期；浓密机需实现泥浆的高效、稳定处理，降低浓密机的振动与噪音等

2、港口机械细分行业

公司为客户提供装船机与卸船机，用于港口散料的装卸。装、卸船机需要针对主要装卸物料的密度、湿度、粘度、粒度等特性，以及各工况下的复杂载荷进行结构与材料设计，并适应当地地形、地貌、水温、高低温、湿度，减少受高发极端天气的影响，具备高可靠性与稳定性。

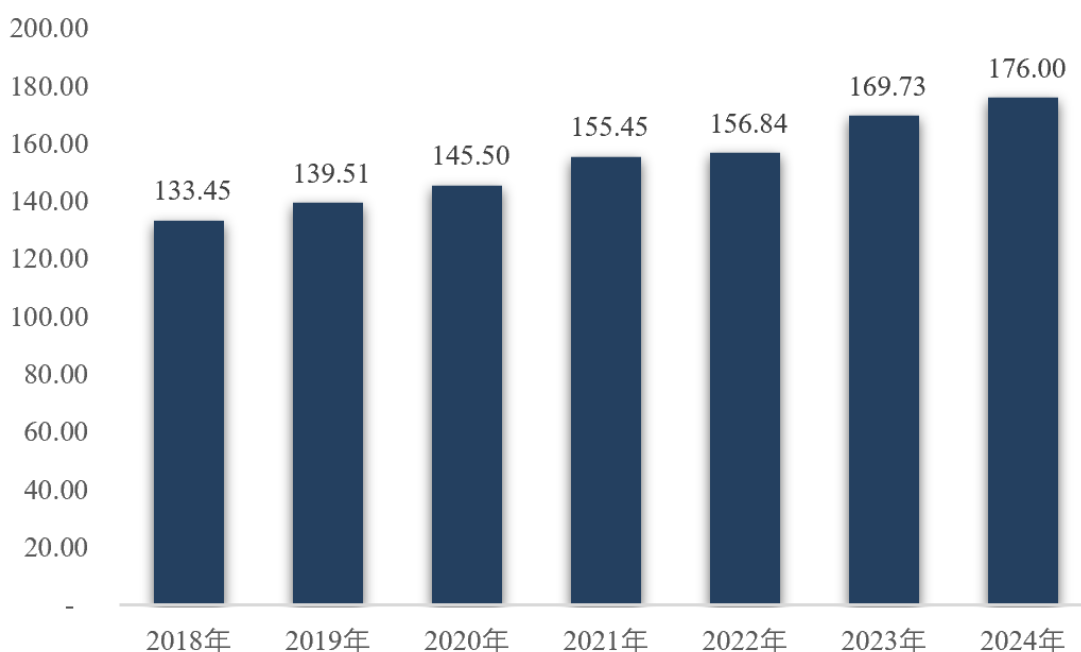
港口运输行业的景气程度直接影响港口机械的市场需求。港口可位于海、江、河、湖、水库的沿岸，是能够提供水路联运装卸设备的物料交接场所，全球沿海国家和地区纷纷大力推进港口发展，该类政策往往在拉动地区经济增长、提升经济发展水平方面发挥了重要作用。据各港口港务局、SISI 统计，2022 年，全球前 20 大港口的货物吞吐量已达到 101.48 亿吨，基于 2018 年的 4 年年均复合增长率为 6.66%。大型港口机械市场规模方面，根据贝哲斯咨询数据显示，2024 年全球港口设备市场规模达 185 亿美元，预计 2029 年将增至 200 亿美元。



2018-2022 年全球前 20 大港口货物吞吐量（单位：亿吨）

数据来源：各港口港务局、SISI

我国沿海 11 省市的港口经济增加值达到 5.4 万亿元，占我国沿海地区 GDP 的 13% 左右，且我国港口货物的吞吐量亦呈现逐年增长趋势，根据交通运输部发布的数据显示，2024 年，全国港口货物吞吐量 176 亿吨，集装箱吞吐量达 3.3 亿标箱，继续稳居世界第一。且随着码头新建与旧港改造，以及吞吐量上涨，装、卸船机的数量需求有望进一步增加，根据 QY Research（恒州博智）的统计及预测，2023 年全球连续卸船机市场销售额达到了 4.6 亿美元，预计 2030 年将达到 7.2 亿美元，年复合增长率（CAGR）为 6.8%（2024-2030）。



2018-2024 年我国港口货物吞吐量（单位：亿吨）

数据来源：交通运输部、亿渡数据

技术发展方面，为提升港口散料的装卸效率，装卸船机大型化趋势显著，但大型化需要进一步提升装卸船机的结构强度、稳定性与载荷承受能力，并通过力学特性研究实现更精准的运动控制，对机械结构、材料选择、制造工艺、控制系统等均提出了更高的挑战。

3、旅游观光细分行业

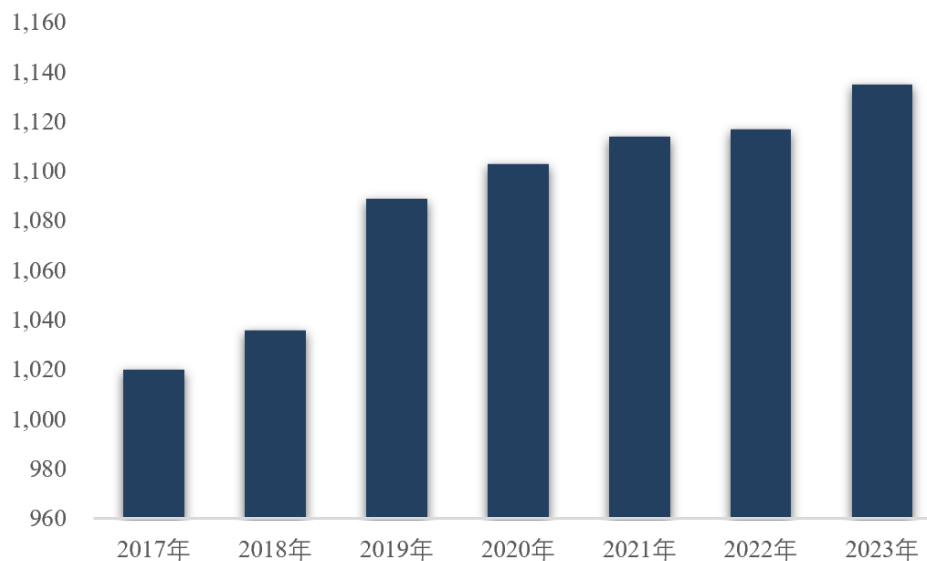
公司拥有索道、过山车、摩天轮等旅游观光领域产品。索道、过山车、摩天轮均为高空设施，有包括加工精度、装配精度、圆度、直线性、涂层均匀性在内的严格的质量检测，以及高性能标准与高使用寿命要求。

景区、滑雪的客运索道需求方兴未艾，我国在《“十四五”旅游业发展规划》中提出，促进旅游装备技术提升，重点推进旅游景区客运索道、冰雪装备、夜间旅游装备、旅居车及营地、可移动旅居设备、游乐游艺设施设备、邮轮游艇、低空旅游装备、智能旅游装备等自主创新及高端制造；同时加强客运索道、游乐设施、冰雪装备、邮轮游艇、低空飞行器、旅居车等旅游装备研发应用和产业化发展；还提出了加大旅游基础设施建设支持力度，包括加强旅游景区客运索道建设。

景区客运索道方面，我国拥有山岳型旅游景区 10,000 多处，其中 3A 级以上景区 1,000 多处，但索道总和仅 573 条，运力供给严重不足。滑雪客运索道方面，北京冬奥会后，我国冰雪运动快速发展，2021-2022 年，冰雪季全国冰雪旅游消费达 4,740 亿元，并呈高速增长趋势。截至 2022 年，我国滑雪场总数超过 800 家，仅 200 家左右建设索道。中国索道协会预计 2023-2025 年平均全国每年新增 40 条客运索道，每条索道投资额 3,000 万元到数亿元不等。

索道作为城市公共交通，具有耗能低、排放少等特点，与汽车相比，索道的能耗仅 1/4，排放仅 1/5，可作为偏远郊区人流聚集场所（如医院、公园、火车站等）与城市交通枢纽之间的接驳工具，实现传统交通网络的延伸与拓展。同时美国、日本、法国、奥地利、瑞士等发达国家索道总量为我国二到三倍，在我国积极探索未来城市交通理念及“碳达峰、碳中和”的大背景下，我国客运索道行业具备广阔发展空间。

我国客运索道主要类型包括单线循环固定抱索器式、脱挂抱索器式、往复式架空索道及地面缆车，主要应用于旅游景区、滑雪场及公共交通运输领域，并有望走向城市公共交通。2022 年，我国客运索道保有量为 1,135 条。



2017-2023 年我国客运索道保有量（单位：条）

数据来源：国家质检总局、中泰证券研究所

过山车与摩天轮作为游乐园、主题乐园的重要娱乐设施，在结合文化与 AR、VR 类虚拟沉浸式设备后，有望成为文旅融合的重要载体。2023 年全球 Top25 主题公园的总客流量为 24,464 万人次，相较于 2022 年的 19,802 万人次，增幅高达 5%。

4、吊装输送细分行业

公司为客户提供吊具、门式吊装机、起重吊装设备、风电运输设备、分荷多支点梁、皮带机项目钢结构等吊装运输设备。

随着工程建设规模的增加，工程中的关键设备逐步向重型化、大型化发展，对起重运输能力的要求日益增加。同时，随着工程项目竞争的日益激烈，工程交期成为项目投标的重要指标，预留给吊装的时间不断缩减，对吊装的速度与起落点精度要求持续提高。

吊装运输设备提供企业需了解工程需求、工况环境和待运输物料情况，通过选材、热处理、焊接、结构调整、控制策略调整等综合方案优化，提升吊装运输设备的承载能力、稳定性、机动性、准确性与操作便利性，因此大型吊装运输设备的产品研发生产存在一定的技术门槛。根据贝哲斯咨询的调研数据，2024 年全球物料搬运设备市场规模为 418.2 亿美元，预计在 2024-2029 年预测期内该市场将以 6.6% 的复合年增长率增长。

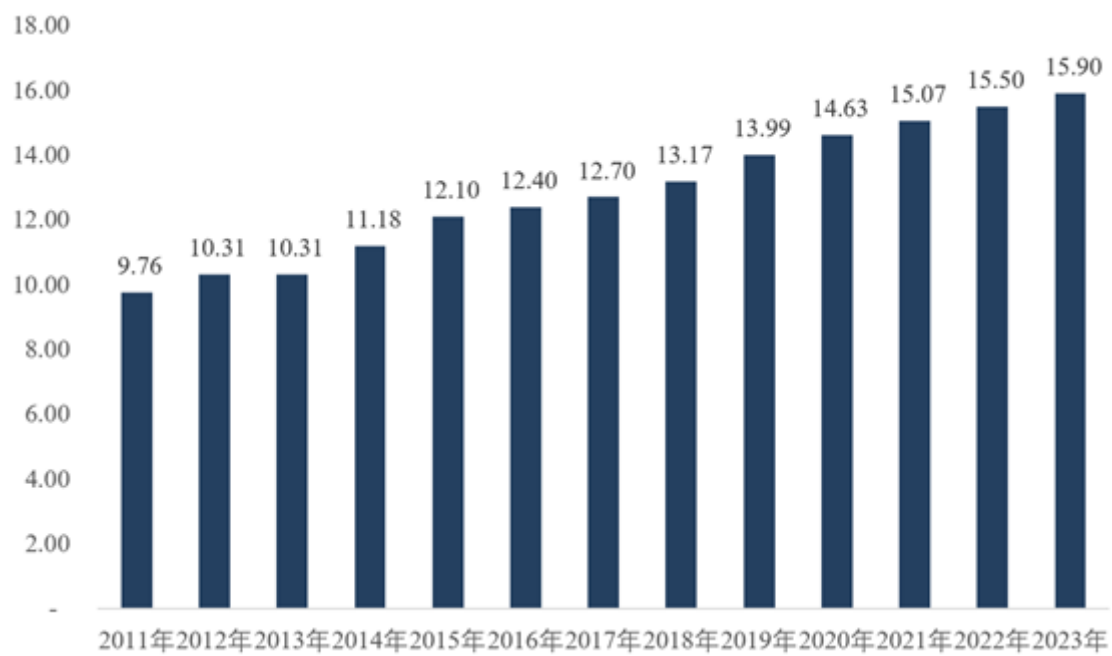
5、造桥设备细分行业

公司为客户提供大型造桥设备，包括造桥机和架桥机。造桥机能够用于大跨度桥梁的施工，可根据吊重、跨度以及桥梁类型，进行造桥机定制。造桥机在将预制好的小节吊装到位后进行拼接，于节段拼接完成后在架桥机上进行湿接缝与张拉作业，待作业完成后，造桥机向下一跨移动。架桥机则多应用于

铁路箱梁，即将预制箱梁吊放在桥台上架桥。造桥机和架桥机均有高起重、高承载、高精度、高稳定性要求。

我国公路桥及公路桥中的大桥建设呈现良好增长趋势，同时存在较大改扩建、保养、维修需求。据交通运输部数据，2023 年，全国公路桥梁 107.93 万座、9528.82 万延米，比上年末分别增加 4.61 万座、952.33 万延米，其中特大桥 10239 座、1873.01 万延米，大桥 17.77 万座、4994.37 万延米。

我国铁路及轨道交通的高架车站与高架线施工需要使用架桥机。我国高铁、动车、城轨运行时速较高，为避免频繁转弯、起伏影响乘客舒适性，也为降低安全风险，缓解城市交通拥堵，节约土地资源，优化城市空间布局，美化城市景观，减少路基沉降和生态破坏，我国高铁、动车、城轨多采用“截弯取直”的简支梁轨道建设。



2011-2023 年我国铁路营业里程（单位：万公里）

数据来源：国家统计局

随着铁路运行时速日益增长，为降低转弯与起伏影响，高速铁路桥梁长度占线路长度比例要求逐渐提升。中国铁道科学研究院、铁道建筑研究所在 2017 年发布的《高速铁路桥梁联调联试进展》对我国部分 250km/h 和 350km/h 高速铁路桥梁长度占线路长度比例进行了统计，以未加权平均方式计算，250km/h 高速铁路桥梁长度占线路长度比例的平均数为 42%；350km/h 高速铁路桥梁长度占线路长度比例的平均数为 62%。

6、风电设备细分行业

海上风电建设需要专业的吊装设备，还需面对盐碱腐蚀、海上恶劣天气影响，对海上风电设备提出了较高的性能与可靠性要求。

全球风电部署前景广阔。若计划在 2050 年实现净零排放，则每年全球的风电新增装机容量至少应达到 329GW，是目前装机容量（75GW）的四倍以上。同时，国家发改委数据显示，截至 2024 年底，全球风电累计装机容量突破 1200GW，其中中国占比超 40%（500GW），美国、欧洲分别以 150GW、300GW 紧随其后。2024 年全球新增装机 180GW，创历史新高。中国贡献了 85% 的新增订单，陆上风电占比 93.5%（169GW），海上风电回暖至 11.6GW。陆上风电建设成本降至 1274 美元/kW，海上风电因技术复杂仍为 3461 美元/kW。中国 26MW 全球最大海上机组投产，单机年发电量达 1 亿度。根据国家能源局最新发布的数据显示，截至 2024 年底，全国累计发电装机容量达到约 33.5 亿千瓦，同比增长 14.6%。其中，太阳能发电装机容量约为 8.9 亿千瓦，同比增长 45.2%；风电装机容量约为 5.2 亿千瓦，同比增长 18.0%。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 √ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	2023 年 7 月，公司被国家认定为国家级专精特新小巨人企业。 2023 年 7 月 14 日，公司通过了天津市工业和信息化局和天津市财政局印发的 2023 年度第五批专精特新中小企业名单认定。 2023 年 5 月 19 日，公司被认定为天津市第四批市级制造单位单项冠军企业。 2008 年度公司被认定为高新技术企业，2023 年 12 月 8 日通过了高新技术企业复审，取得了由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202312001116。 子公司天津格林兰机械装备有限公司，2015 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，2024 年 12 月 3 日通过了高新技术企业复审，取得了由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202412003180，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2024 年度企业所得税适用税率为 15%。 子公司天津米一科技有限公司，2021 年度被认定为高新技术企

	业，2024 年 10 月 31 日通过了高新技术企业复审，取得了由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202412000263，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2024 年度企业所得税适用税率为 15%。
--	---

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	529,787,983.42	551,165,469.56	-3.88%
毛利率%	22.40%	21.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	62,444,144.20	55,615,953.46	12.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,036,742.86	53,619,771.03	-1.09%
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）	16.15%	17.01%	-
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）	13.72%	16.40%	-
基本每股收益	0.79	0.70	12.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	926,567,509.45	752,814,527.75	23.08%
负债总计	521,521,929.14	397,464,584.36	31.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	405,045,580.31	355,349,943.39	13.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.11	4.48	14.06%
资产负债率%（母公司）	51.05%	48.04%	-
资产负债率%（合并）	56.29%	52.80%	-
流动比率	1.37	1.48	-
利息保障倍数	10.03	10.52	-
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	91,426,583.51	52,884,458.76	72.88%
应收账款周转率	6.45	8.35	-
存货周转率	1.64	1.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.08%	-1.79%	-
营业收入增长率%	-3.88%	63.28%	-
净利润增长率%	12.28%	82.03%	-

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	264,198,914.12	28.51%	200,949,838.28	26.69%	31.48%
应收票据	6,297,689.98	0.68%	4,098,817.73	0.54%	53.65%
应收账款	79,083,034.07	8.54%	73,207,827.97	9.72%	8.03%
存货	269,312,141.57	29.07%	231,243,007.71	30.72%	16.46%
固定资产	119,664,869.99	12.91%	124,080,907.38	16.48%	-3.56%
在建工程	13,005,484.15	1.40%	557,515.33	0.07%	2,232.76%
无形资产	88,370,224.29	9.54%	90,415,812.26	12.01%	-2.26%
长期待摊费用	2,770,995.66	0.30%	1,387,763.94	0.18%	99.67%
短期借款	122,650,546.40	13.24%	53,155,976.39	7.06%	130.74%
长期借款	1,442,608.06	0.16%	8,090,000.00	1.07%	-82.17%
应收款项融资	500,000.00	0.05%	1,749,698.47	0.23%	-71.42%
预付款项	4,609,979.88	0.50%	9,805,848.32	1.30%	-52.99%
应付账款	71,692,950.58	7.74%	77,340,627.44	10.27%	-7.30%
应付票据	30,319,460.06	3.27%	32,225,870.18	4.28%	-5.92%
应交税费	8,830,268.53	0.95%	6,003,257.03	0.80%	47.09%
其他应付款	1,198,017.69	0.13%	1,462,160.35	0.19%	-18.07%
一年内到期的非流动负债	34,806,665.54	3.76%	35,575,854.38	4.73%	-2.16%
递延所得税负债	6,012,906.57	0.65%	5,146,738.35	0.68%	16.83%
合同负债	175,893,025.42	18.98%	133,664,331.91	17.76%	31.59%
合同资产	3,796,989.20	0.41%	3,057,053.43	0.41%	24.20%
其他流动资产	11,319,680.16	1.22%	2,816,100.71	0.37%	301.96%
使用权资产	35,985,249.40	3.88%	7,556,702.52	1.00%	376.20%
递延所得税资产	2,094,639.88	0.23%	1,451,530.61	0.19%	44.31%
应付职工薪酬	14,586,479.72	1.57%	13,545,288.67	1.80%	7.69%
其他流动负债	7,631,168.69	0.82%	3,855,528.57	0.51%	97.93%
租赁负债	28,117,975.82	3.03%	7,608,344.95	1.01%	269.57%

项目重大变动原因

- 1、货币资金余额 26,420 万元，较上年末 20,095 万元增加 6,325 万元。报告期内融资环境较为宽松，公司基于后续的发展战略增加了贷款规模，同时储备部分资金为后续的即将开工的大型项目做准备。
- 2、应收票据余额 630 万元，较上年期末 410 万元增长 53.66%，报告期内客户支付能力稳定，为加快资

金流动，减少坏账损失，接受部分以银行承兑汇票支付的货款，无承兑风险。

3、在建工程余额 1,300 万元，较上年期末 56 万元增加 1,244 万元，公司基于长期的发展战略，加大了对对外投资，报告期内以租代买福迪厂区内的改造支出 979 万元以及租赁中钢海洋工程服务有限公司厂房改造支出 95 万元。

4、长期待摊费用余额 277 万元，较上年期末 139 万元增加 138 万元，为提升办公环境、改善生产作业环境，报告期内增加了厂房办公楼装修改造支出。

5、短期借款余额 12,265 万元，为了支持后续的发展战略，同时报告期内美元汇率波动较大，为了多元化配置资产，保留美元资产，公司增加了人民币贷款。

6、长期借款余额 144 万元，较上年期末 809 万元减少 665 万元。主要为报告期内长期借款利率较高，公司用较低利率的短期借款予以置换。

7、应收款项融资 50 万元，较上年期末 175 万元减少 125 万元。主要为公司收到客户支付银行承兑汇票，到期前背书转让支付给供应商。

8、预付款项 461 万元，较上年期末 981 万元减少 52.99%。主要为预付给供应商的材料款，报告期内与供应商的合作模式多元化，同时为保证公司现金流稳定，适当减少对供应商货款的预付。

9、应交税费余额 883 万元，较上年末 600 万元增加 47.17%，报告期内利润总额较去年增加 1035 万元，由此导致应交企业所得税增加。

10、合同负债余额 17,589 万元，比上年余额 13366 万元增加 31.59%。主要为报告期内分批次发货未确认收入的项目较多，这些项目收到的货款，由于无法确认收入，导致期末合同负债余额金额较大。

11、其他流动资产余额为 1,132 万元，与上年余额 282 万元相比增加 850 万元，增加部分主要为期末待抵扣增值税。

12、使用权资产和租赁负债，主要为新增以租代买的方式租入 5 年期的福迪厂房。

13、递延所得税资产余额为 209 万元，与上年余额 145 万元相比增加 64 万元，主要为计提减值损失增加产生的可抵扣暂时性差异。

14、其他流动负债余额 763 万元，比上年末 386 万元增加 377 万元。主要是执行新的收入准则将原预收账款中包含的增值税从合同负债中扣除，单独列报的待转销项税额 543 万元，以及截止到期末公司已背书或者贴现且尚未到期的应收债权凭证 220 万元。

（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	529,787,983.42	—	551,165,469.56	—	-3.88%
营业成本	411,093,775.42	77.60%	435,365,066.55	78.99%	-5.57%
毛利率%	22.40%	—	21.01%	—	—
销售费用	4,204,140.34	0.79%	4,159,481.44	0.75%	1.07%
管理费用	38,002,533.86	7.17%	32,778,880.33	5.95%	15.94%
研发费用	10,047,564.58	1.90%	5,865,903.68	1.06%	71.29%
财务费用	-7,659,036.24	-1.45%	4,196,834.94	0.76%	-282.50%
信用减值损失	-1,079,831.72	-0.20%	-2,108,799.47	-0.38%	48.79%
资产减值损失	-6,447,970.34	-1.22%	-3,110,270.14	-0.56%	-107.31%
其他收益	3,140,427.86	0.59%	2,766,471.14	0.50%	13.52%
投资收益	-1,196,760.56	-0.23%	-2,398.76	-0.00%	-49,790.80%
资产处置收益	4,689.70	0.00%	-10,076.71	-0.00%	146.54%
营业利润	63,108,669.61	11.91%	62,622,591.59	11.36%	0.78%
营业外收入	10,789,274.13	2.04%	17,909.00	0.00%	60,144.98%
营业外支出	1,040,569.54	0.20%	135,178.18	0.02%	669.78%
净利润	62,444,144.20	11.79%	55,622,468.46	10.09%	12.26%
税金及附加	5,410,890.79	1.02%	3,711,637.09	0.67%	45.78%

项目重大变动原因

- 1、研发费用 1,005 万元较上年度 587 万元增加 71.29%，报告期内针对定制产品在制作过程中存在的技术可达性、质量特殊性、生产复杂性的问题，公司加大了对新工艺、新方法、新工装的研发投入。
- 2、财务费用-766 万元，较上年度 420 万元减少 282.5%，报告期内整体融资环境较为宽松，贷款利率下降，整体融资成本下降，同时受美元、欧元汇率变动的影响，外币汇兑收益 722 万元。
- 3、信用减值损失 108 万元较上年度 211 万元减少 103 万元，公司严格控制各项目应收账款的账期，整体把控回款速度，报告期内公司 2 年以上账龄的应收账款较上年度减少 190 万元，同时核销坏账准备 46 万元，由此导致信用减值损失减少。
- 4、资产减值损失 645 万元，较上年 311 万元增加 334 万元，主要为期末部分在产品项目由于技术工艺或者制作工期的原因导致成本超预算，存在减值的风险。
- 5、投资收益-120 万元，主要为收购中钢海洋工程服务有限公司日方持有的 40%的股权，中钢海洋拥有完善的厂房和各种配套设施，距离本部较近，便于公司产能的补充和业务的协同，上年度中钢海洋亏损，采用权益法核算产生的投资亏算。
- 6、资产处置收益主要为固定资产处置产生的收益。
- 7、营业外收入 1,079 万元，增加部分主要为收购中钢海洋工程服务有限公司日方持有的 40%的股权评估

价格高于收购价格产生。

8、营业外支出 104 万元，增加部分主要为报告期内的滞纳金和个别项目延迟发货产生的罚款。

9、税金及附加 541 万元，增加部分主要为上年度已报关出口但未退税部分需要缴纳增值税附加税。

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	524,160,332.19	542,078,995.15	-3.31%
其他业务收入	5,627,651.23	9,086,474.41	-38.07%
主营业务成本	410,811,024.06	435,352,596.29	-5.64%
其他业务成本	282,751.36	12,470.26	2,167.41%

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
机械装备制造	524,160,332.19	410,811,024.06	21.62%	-3.31%	-5.64%	1.93%
其他业务	5,627,651.23	282,751.36	94.98%	-38.07%	2,167.41%	-4.88%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、营业收入 5.30 亿元，比上年度 5.51 亿元，下降 3.88%。公司坚持深耕非标机械制造领域，面对国际政治、经济形势的剧变，坚持扩大和现有客户合作的同时，开拓新客户，报告期内新开发中外客户 14 家，同时通过优化管理、提高效率和突破生产瓶颈来提升制造产能，加快项目交付，报告期内面对严峻且高度不确定的外部环境，实现了公司稳步的发展。
- 2、营业成本方面，公司开展全员精益生产和费用最小化攻坚年活动，用专业化的大生产管理，协同产品制造的全过程，着力成本管控，践行费用最小化，全年销售毛利率 22.40%，比 2023 年销售毛利率 21.01% 增加 1.39 个百分点。

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	史密斯集团	136,671,455.77	25.80%	否
2	美卓集团	103,346,935.20	19.51%	否

3	Oyu Tolgoi LLC（奥尤陶勒盖公司）	96,226,498.01	18.16%	否
4	SCHADE Lagertechnik GmbH（奥蒙德）	22,300,140.50	4.21%	否
5	FAM América Latina Maquinarias Limitada（泛玛拉丁美洲机械有限公司）	18,718,967.02	3.53%	否
合计		377,263,996.50	71.21%	-

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	上海蒂普拓普防腐工程有限公司	23,410,010.96	6.72%	否
2	安阳市金旭商贸有限责任公司	18,522,800.40	5.32%	否
3	天津亿通昊晟钢铁贸易有限公司	16,381,008.96	4.70%	否
4	阿克苏诺贝尔防护涂料（苏州）有限公司	16,253,336.50	4.67%	否
5	沈阳隆宸恒泰商贸有限公司	12,451,224.40	3.57%	否
合计		87,018,381.22	24.98%	-

（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	91,426,583.51	52,884,458.76	72.88%
投资活动产生的现金流量净额	-28,836,830.53	-9,965,583.30	-189.36%
筹资活动产生的现金流量净额	58,647,708.55	-78,304,128.75	174.90%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司选择和付款条件较好的公司合作，通过加快项目的交付速度、开具保函和应收账款保理等方式加快资金的回笼速度，同时报告期内存在较多保函保证金和定期存款到期解付，由此导致收到其他与经营活动有关的现金较去年增加 3,375 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司基于长期发展战略，收购中钢大厦部分不动产产权以及收购中钢海洋工程服务有限公司日方持有 40%的股权，同时为了提升公司的材料切割和机加工方面的能力，更新了部分切割设备和机加工设备。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司增加了人民币贷款的规模，用来支持公司后续的投资活动，同时减少了外币资金的融资规模，采用直接结汇和掉期的方式，减少了较大金额的保证金支出。

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
天津振汉机械装备有限公司	控股子公司	机械制造	50,000,000	104,808,266.14	48,785,051.53	88,419,733.36	424,221.31
天津格林兰机械装备有限公司	控股子公司	机械制造	46,200,000	249,169,360.49	85,921,040.18	213,567,799.30	6,066,725.10
天津米一科技有限公司	控股子公司	涂料生产与销售	4,500,000	4,380,569.25	4,187,601.24	892,200.12	70,492.69
天津薇芽贸易有限公司	控股子公司	贸易	10,000,000	7,020,026.70	5,170,407.84	5,161,247.07	454,938.11
中钢海洋工程服务有限公司	参股公司	机械制造	8,331,989.55	7,386,600.35	-16,491,722.44	16,780,239.67	-15,934,463.31

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
中钢海洋工程服务有限公司	拥有完善的厂房和各种配套设施，距离本部较近，便于产能的补充和业务的协同。	公司业务拓展，主要提升公司的综合实力，提高公司的核心竞争力。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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	10,047,564.58	5,865,903.68
研发支出占营业收入的比例%	1.90%	1.06%
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	2	2
本科以下	49	77
研发人员合计	51	79
研发人员占员工总量的比例%	7.63%	10.09%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	145	131
公司拥有的发明专利数量	20	19

(四) 研发项目情况

2024 年公司研发立项 38 项，分别为《一种板式喂料设备》、《模块化房屋》、《一种取料设备角型耙架结构》、《螺旋式精密压滤设备》、《过山车支撑系统结构》、《一种框架结构矿石转载站》、《分流式给料皮带机》、《一种风电设备组合吊具装置》、《高效电炉通用推料装置》、《一种索伦组测试试验平台(动态)》、《轻量化高效堆取料机》、《一种对称式稳定框架结构》、《系统除尘设备》、《一种承载型管桩装置》、《轻量化悬臂结构装船机》、《同心锥形结构池体浓密机》、《填缝化合物喷涂工装》、《组合快速定位池体结构》、《环形多点支撑装置》、《气驱分离浮选装置》、《旋筒风帆实验用地基》、《桥式钢桁架梁》、《配重式倾斜支撑腿框架结构》、《电抗器绕线生产线设备设计研究》等，研发目的与公司的非标机械定制服务的定位相结合，研发项目涉及到矿山机械、港口机械、专用设备、物料搬输装备的多行业、多领域、多层级，研发的着重点为制造工艺方法的创新与改良、新型结构的设计与优化、新型产品的开发与应用等方面，且均达到了研发目的和相应的成果。从研发内容上看，立项当中产品结构的设计与优化类为 20 项、新型产品的开发与应用类为 4 项；从取得研发成果方面看，取得工艺方法的创新与改良 15 项、发表科技论文 6 篇，申报国家专利 11 项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十七）所示，重钢机械公司 2024 年度营业收入 52,978.80 万元，由于营业收入金额重大，且为重钢机械公司关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的错报风险，根据附注三、（二十六）所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序主要包括：

- （1）了解、评估和测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行；
- （2）复核相关的会计政策和收入确认原则，判断是否符合准则要求；
- （3）执行分析程序，结合行业类别对收入及毛利率变动情况进行分析，关注是否存在异常波动情

况；

（4）抽样检查收入的会计记录，核对销售合同、结算单、项目完工放行报告、发货单、报关单、销售发票、销售回款等支持性资料，评估收入确认的真实性、完整性；

（5）对重要客户的销售发生额及往来余额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性，对未回函函证执行替代程序；

（6）对资产负债表日前后的收入选取样本进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）检查财务报表相关披露是否恰当。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司主要面向的是国际市场，报告期内，积极开拓经营，奋勇拼搏，保持了员工岗位的稳定及收入的稳步增长，并秉持一贯的规范运作，缴纳税收为当地发展做出贡献，践行了为员工谋幸福、为社会发展做贡献的初心、使命。

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
市场波动和国际经济环境变化风险	公司主要面向国际市场提供专用设备定制服务，2022 年 2 月开始的俄乌冲突还在继续，加之巴以冲突等，国际政治、经济形势扑朔迷离，高度的不确定性持续。公司多年来始终以国际市场为主，面临着非常大的经营压力和挑战。应对措施：公司定位于非标机械装备定制服务，秉承工匠精神，经过十多年的培育，已打造了一支有灵魂的管理团队和具有“螺丝钉精神”的员工队伍，视产品质量和信誉为企业生命，保有一批优质且逐年增加的国际高端客户，认同公司的质量体系和创造的附加值，涉及多行业，具有足够的广度、深度和灵活度。公司上下

	秉承为客户创造价值的理念，以“主动的、不推卸责任的服务；让员工和客户‘省心、安心、放心、舒心、开心、动心’”作为服务观，积极开拓市场和产品。公司已逐步加大国内市场的开拓以及符合未来发展趋势的新市场、新产品的开发。
汇率变动的风险	近几年人民币对美元、欧元等外币汇率的波动较大，公司本年度的外币汇兑和本年末对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，汇兑损失随汇率波动而变化。应对措施：争取保持人民币与其他结算币种的相对均衡性；进一步利用金融衍生工具降低外汇变动可能带来的损失。
短期生产瓶颈的风险	报告期内，公司积极响应国家以及天津市有关环保等政策要求，树立生态文明建设功在当代、利在千秋的思想，制定并完善有关应急措施预案，在政府发布重污染天气预警期间，严格执行应急预案，采取打砂涂装环节停止作业、减少焊接等措施，努力减排降污。但随之而来的是有效工作时间缩短，表面处理环节成为瓶颈。应对措施：进一步合理统筹安排生产，提高生产效率；继续调整产品结构，不断提高不锈钢、镀锌等项目和产品的比重。
人力成本上升的风险	公司属劳动密集型企业，近年，随着公司的稳步发展，公司员工的薪酬也处于总体稳步合理增长的态势。但随着新生代择业观念的转变，总体技能劳动力的供给逐步递减，招聘难度越来越大，劳动力综合成本越来越高。应对措施：在保持员工薪资合理增长的同时，进一步加强企业文化建设，致力于打造一个事业的平台，用事业留人育人；同时，不断提升技术工艺能力，提高机械化、自动化、智能化水平，提升综合管理能力，持续推行精益管理，降本增效。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

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		
作为被告/被申请人	140,000.00	0.03%
作为第三人		
合计	140,000.00	0.03%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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	格林兰机械	3,000,000		2,400,000	2023年2月7日	2025年2月6日	连带	是	已事前及时履行	否
2	格林兰机械	10,000,000		10,000,000	2024年1月29日	2025年2月26日	连带	是	已事前及时履行	否
3	格林兰机械	8,000,000		8,000,000	2024年5月10日	2025年3月13日	连带	是	已事前及时履行	否
4	振汉机械	10,000,000		10,000,000	2024年2月28日	2025年2月28日	连带	是	已事前及时履行	否
5	格林兰机械	5,000,000		5,000,000	2024年9月18日	2025年9月17日	连带	是	已事前及时履行	否
6	振汉机械	10,000,000		10,000,000	2024年9月27日	2027年9月25日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	46,000,000		45,400,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	46,000,000	45,400,000
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	0	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

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(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	5,400,000	6,805,495.34
销售产品、商品，提供劳务		7,787.61
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		351,071.07
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：其他为公司向关联方采购固定资产和出租房屋

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

关联方天津挪森机械检测有限公司提供焊缝的无损检测服务，属于非标机械制造必不可少的检测，双方合作多年，配合良好，销售检测试件 7,787.61 元和出租房租 39,633.03 元，便于更好的服务生产现场，此次交易达不到公司章程规定的标准，不需要董事会审议。

与中钢海洋产生的购买原材料费用 2,450,337.99 元和购买固定资产 311,438.04 元。根据公司章程第

五十二条“公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易，由公司董事会审议批准；公司与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，由公司董事会审议批准。”此次交易不需要董事会审议。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 2 月 14 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了股权激励计划相关事宜，公司按照规定程序完成了后续相关工作。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“XYZH/2022TJAA40012 号”《验资报告》，对本次激励对象的认购情况进行了审验：经审验，截至 2022 年 2 月 17 日止，公司已收到参与本次股权激励计划员工缴纳的资金人民币 7,647,098.80 元，全部以货币缴纳。相关资金将用于补充流动资金。2022 年 4 月 6 日，中国证券登记结算有限责任公司下发《股份登记确认书》。

2023 年 4 月 20 日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于股权激励计划限制性股票解除限售条件成就的议案》，公司通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕股票解除限售数量总额为 1,096,543 股，占公司总股本 1.38%，可交易时间为 2023 年 6 月 30 日。

2024 年 4 月 25 日召开的第六届董事会第六次会议审议通过了《股权激励计划限制性股票解除限售条件成就的议案》，公司通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕股票解除限售数量总额为 954,381 股，占公司总股本 1.20%，可交易时间为 2024 年 6 月 17 日。

(六)股份回购情况

2023 年 4 月 20 日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于定向回购股份方案（股权激励）的议案》，公司以自有资金 629,173.85 元向王吉祥等 30 名激励对象回购注销 292,639 股（回购价格 2.15 元/股）已获授但尚未解除限售的限制性股票，公司已于 2023 年 5 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 292,639 股回购股份的注销手续。

2024 年 4 月 25 日召开的第六届董事会第六次会议审议通过了《关于定向回购股份方案（股权激励）的议案》，公司以自有资金 147,600 元向高天达、李孝林两名激励对象回购注销 72,000 股（回购价格 2.05 元/股）已获授但尚未解除限售的限制性股票，公司已于 2024 年 5 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 72,000 股回购股份的注销手续。

(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
实际控制人或控股股东	2018年2月28日		一致行动人协议	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年1月28日		挂牌	董监高承诺	遵守承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
定期存单、保证金	货币资金	质押	85,320,345.86	9.21%	保证金、用于质押的定期存款
房屋建筑物及机器设备	固定资产	抵押	7,294,511.55	0.79%	用于抵押融资
土地	无形资产	抵押	23,032,045.30	2.49%	用于抵押融资
总计	-	-	115,646,902.71	12.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司因生产经营资金周转的需求向银行申请贷款而质押、抵押上述资产，公司将根据贷款到期时间及时合理安排还款计划，避免上述质押、抵押权利的执行。

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	75,376,144	94.98%	1,429,887	76,806,031	96.87%
	其中：控股股东、实际控制人	43,946,874	55.38%	0	43,946,874	55.43%
	董事、监事、高管	245,701	0.31%	421	246,122	0.31%
	核心员工	2,174,156	2.74%	869,328	3,043,484	3.84%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,981,217	5.02%	-1,501,887	2,479,330	3.13%
	其中：控股股东、实际控制人	1,264,011	1.59%	0	1,264,011	1.59%
	董事、监事、高管	737,105	0.93%	0	737,105	0.93%
	核心员工	1,503,572	1.89%	-1,026,381	477,191	0.60%
总股本		79,357,361	-	-72,000	79,285,361	-
普通股股东人数		199				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

由于股份回购注销，股本由 79,357,361 股变成 79,285,361 股。

(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	天津晖若投资有限公司	43,495,536	0	43,495,536	54.86%	0	43,495,536	0	0
2	李铁石	2,407,643	0	2,407,643	3.04%	0	2,407,643	0	0
3	薛印琴	2,081,880	0	2,081,880	2.63%	0	2,081,880	0	0
4	刘金歌	1,497,077	0	1,497,077	1.89%	0	1,497,077	0	0
5	申万宏源证券有限公司	1,384,447	0	1,384,447	1.75%	0	1,384,447	0	0
6	陈忠民	1,159,330	0	1,159,330	1.46%	16,000	1,143,330	0	0
7	孙玉良	963,058	0	963,058	1.21%	0	963,058	0	0
8	王宝春	963,058	0	963,058	1.21%	722,293	240,765	0	0
9	李飏	962,058	0	962,058	1.21%	0	962,058	0	0
10	刘恩在	901,871	-1,870	900,001	1.14%	0	900,001	0	0
合计		55,815,958	-1,870	55,814,088	70.40%	738,293	55,075,795	0	0

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

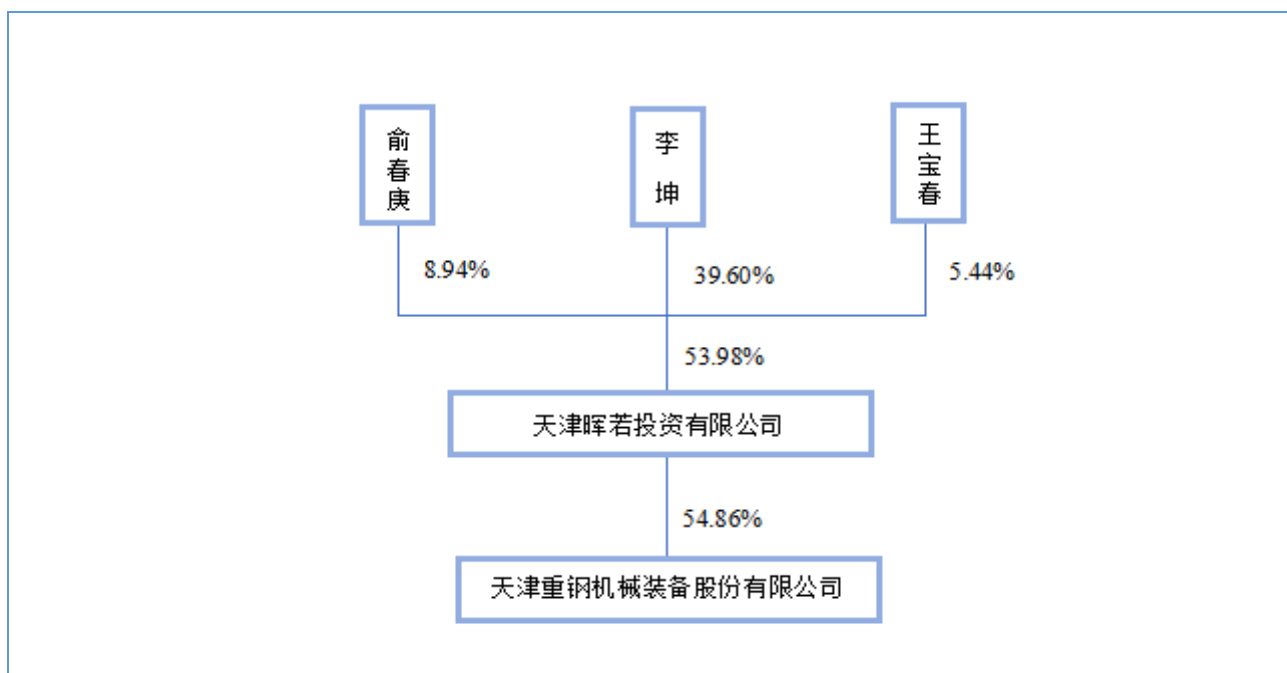
公司控股股东为天津晖若投资有限公司，持有本公司股份 43,495,536 股，持股比例为 54.86%。天津晖若投资有限公司成立于 2007 年 10 月 24 日，法定代表人为李坤，注册资本 2083.6888 万元，统一社会信用代码为 91120116666140261R。天津晖若投资有限公司，持有本公司股份未发生变化。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

李坤，男，1967 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，具有 CCMC 中国职业经理人资格。1986 年 7 月至 1992 年 6 月在天津船舶工业公司工作任党组办干事；1992 年 7 月至 1993 年 6 月在天津新港船厂基层锻炼；1993 年 7 月至 1995 年 5 月在天津船舶工业公司任政研会秘书、党总支组织委员；1995 年 6 月至 2007 年 12 月中钢海洋工程服务有限公司（中日合资）曾任董事、厂长兼书记、总经理兼书记，同时兼任天津豪钢机械工程有限公司（中日合资）董事总经理，(2006 年兼任天津船舶工业公司总经理助理)；2007 年 12 月至今在本公司工作，现任董事长、总经理兼支部书记。目前社会兼任天津市工商联副主席、天津市政协委员、天津市中小企业协会执行会长、京津冀企业家联盟副理事长、天津企业文化研究会副会长、天津盛和塾副理事长、滨海新区政协经济委副主任、滨海新区中小企业协会会长、滨海新区工商联副主席、滨海新区总商会书记。

俞春庚，男，1970 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于中央电视大学工业企业管理专业，大学学历，高级工程师。1990 年 7 月至 1996 年 4 月在天津船舶工业公司人事教育处工作，兼任党总支委员；1996 年 5 月至 2007 年 11 月在天津船舶工业公司贸易公司工作，历任总经理助理、副总经理等职务，兼任党总支委员；2007 年 12 月至今在本公司工作，现任本公司董事、副总经理、董事会秘书。

王宝春，男，1967 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于镇江船舶学院船舶工程系，大学学历，高级工程师。1989 年 8 月至 1997 年 4 月于天津市船厂技术科工作；1997 年 5 月至 2000 年 2 月于中钢海洋工程服务有限公司历任质检员、质量主管，2000 年 2 月至 2007 年 12 月任天津豪钢机械工程有限公司生产主管兼技术主管、生产副厂长；2007 年 12 月至今在公司工作，现任公司副总经理。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

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 5 月 22 日	2	0	0
合计	2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 22 日召开的 2023 年度股东大会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 15,857,072.20 元，已于 2024 年 6 月 25 日实施完毕。

(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	3	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				
李坤	董事长、总经理	男	1967 年 2 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	164,458	0	164,458	0.21%
俞春庚	董事、副总经理、董秘	男	1970 年 2 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	587,833	0	587,833	0.74%
王宝春	副总经理	男	1967 年 2 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	963,058	0	963,058	1.21%
王宝春	董事	男	1967 年 2 月	2023 年 5 月 18 日	2024 年 2 月 26 日	963,058	0	963,058	1.21%
高振泽	董事	男	1949 年 10 月	2023 年 5 月 18 日	2024 年 2 月 26 日	0	0	0	0%
崔志平	董事、副总经理	女	1981 年 6 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	777,600	0	777,600	0.98%
胡井庆	监事	男	1976 年 8 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	136,356	421	136,777	0.17%
渠继涛	监事	男	1976 年 7 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
杨士晟	监事	男	1984 年 9 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
张杰	副总经理兼总工程师	男	1966 年 2 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%

赵立达	总 经 济 师	男	1982 年 3 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	68,850	0	68,850	0.09%
郭杨	财 务 总 监	男	1968 年 12 月	2023 年 8 月 28 日	2024 年 9 月 14 日	0	1,023	1,023	0.001%
崔运潮	董事	男	1986 年 1 月	2024 年 2 月 26 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
杨丽芳	独 立 董 事	女	1964 年 11 月	2024 年 2 月 26 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
王殿禄	独 立 董 事	男	1974 年 11 月	2024 年 2 月 26 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
尚会永	独 立 董 事	男	1972 年 3 月	2024 年 2 月 26 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
杜宏立	财 务 总 监	男	1969 年 3 月	2024 年 11 月 27 日	2026 年 5 月 17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李坤、俞春庚、王宝春为公司控股股东天津晖若投资有限公司股东，属一致行动人；张杰为控股股东天津晖若投资有限公司股东。除上述已经披露的情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王宝春	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因
高振泽	董事	离任	无	个人原因
郭杨	财务总监	离任	无	个人原因
崔运潮	质量控制部主任	新任	董事、质量控制部主任	董事会提名，股东大会表决
杨丽芳	无	新任	独立董事	董事会提名，股东大会表决
王殿禄	无	新任	独立董事	董事会提名，股东大会表决
尚会永	无	新任	独立董事	董事会提名，股东大会表决
杜宏立	无	新任	财务总监	原财务总监离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

崔运潮先生，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年7月至今任天津重钢机械装备股份有限公司质量控制部主任。与公司或其控股股东及实际控制人不存在关联关系；未持有公司股份；未受过中国证监会或其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

杨丽芳女士，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，天津财经大学博士研究生学历。1986年7月至2006年1月任天津商业大学副教授；2006年1月至2009年3月任天津财经大学会计系副教授；2006年1月至2024年12月31日历任天津财经大学国际工商学院副教授、硕士生导师、院长、教授。2021年7月至今任天津普林电路股份有限公司独立董事。与公司或其控股股东及实际控制人不存在关联关系；未持有公司股份；未受过中国证监会或其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

王殿禄先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，澳大利亚弗林德斯大学文学硕士研究生，天津大学法学硕士研究生。2001年3月至2001年12月任天亿兆律师事务所律师；2001年12月至2002年9月任天津正奇律师事务所律师；2002年9月至2007年2月任天津同汇律师事务所律师；2007年2月至2021年3月任天津融汇律师事务所主任；2021年3月至2021年6月任北京市兰台律师事务所高级合伙人、律师；2021年6月至今任北京兰台（天津）律师事务所主任；2020年12月至今任天纺标检测认证股份有限公司独立董事；2023年12月至今任天津市北辰区经济技术开发区有限公司董事。与公司或其控股股东及实际控制人不存在关联关系；未持有公司股份；未受过中国证监会或其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

尚会永先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海财经大学博士研究生学历。1993年7月至2009年9月任河南大学教师；2009年9月至2012年7月在清华大学从事博士后研究工作；2012年7月至2014年8月任中国中小企业发展促进中小副研究员；2014年8月至2016年9月在清华大学从事博士后研究工作；2016年9月至今任北京外国语大学教师；2016年11月至2022年11月任研奥电气股份有限公司独立董事。与公司或其控股股东及实际控制人不存在关联关系；未持有公司股份；未受过中国证监会或其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

杜宏立先生，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，会计学专业。1987.11-2014.9，天津渤天化工有限公司（天津化工厂），财务管理部副部长；2014.10-2018.5，天津渤海精细化工有限公司，财务管理中心主任；2018.6-2021.7，天津渤化资产管理有限公司，计划财务部部长；2021.8-2024.9 京津冀资产管理（天津）有限责任公司，投资总监。与公司或其控股股东及实际控制人不存在关联关系；未持有公司股份；未受过中国证监会或其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
崔志平	董事、副总经理	限制性股票	194,400	583,200	0	0	0	
合计	-	-	194,400	583,200	0	0	-	-

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
行政管理人员	100	29	31	98
生产人员	485	174	97	562
销售人员	18	8	5	21
技术研发人员	55	41	5	91
财务人员	10	1	0	11
员工总计	668	253	138	783

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	10
本科	113	135
专科	97	113
专科以下	449	525
员工总计	668	783

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) 人员变动情况

报告期末，公司员工总数较期初员工总数增加 115 人，主要系公司经营发展所需。公司承担费用的离退休职工人数为 24 名。

(二) 人才引进计划

2025 年计划通过各种方式结合引进人力资源、采购、销售、生产管理、技术研发、质量管理等专业管理人员，提升整体管理能力，做好人才梯队建设。

(三) 培训计划

2025 年将持续进行外派+内部、“师带徒”等各种形式的培训，并与有关院校合作，开展学历培训和有针对性的技能、专业培训。

（四）员工薪酬政策

公司员工之薪酬包括基本工资、工龄补贴、职务补贴、加班费和绩效奖励等，同时依据相关法规，公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照员工的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险和住房公积金。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
赵嫦虹	无变动	技术研发副经理	81,678	0	81,678
杜国伟	无变动	核心员工	189,105	0	189,105
史厚省	无变动	核心员工	240,000	0	240,000
苏 晶	无变动	核心员工	288,000	0	288,000
张晓成	无变动	核心员工	115,200	0	115,200
李友刚	无变动	核心员工	96,000	0	96,000
王立男	无变动	核心员工	76,800	0	76,800
张国芹	无变动	核心员工	69,195	-12,951	56,244
高 扬	无变动	核心员工	172,800	0	172,800
黄静懿	无变动	核心员工	57,600	0	57,600
陈忠民	无变动	核心员工	1,159,330	0	1,159,330
申 齐	无变动	核心员工	67,200	0	67,200
赵智慧	无变动	核心员工	57,600	0	57,600
齐楠楠	无变动	核心员工	57,600	0	57,600
曹 龙	无变动	核心员工	57,600	0	57,600
孙 亮	无变动	核心员工	74,020	3,899	77,919
陈光辉	无变动	核心员工	57,600	0	57,600
于俊会	无变动	核心员工	62,000	0	62,000
刘文红	无变动	核心员工	57,600	0	57,600
张吉玉	无变动	核心员工	100,800	-15,300	85,500
杨 轩	无变动	核心员工	67,200	-100	67,100
刘学武	无变动	核心员工	60,000	4,200	64,200
赵圣来	无变动	核心员工	57,600	0	57,600
于贤芳	无变动	核心员工	57,600	0	57,600
左帅辉	离职	核心员工	57,600	-21,601	35,999
杜国勇	无变动	核心员工	67,200	0	67,200
肖忠启	无变动	核心员工	57,600	0	57,600

核心员工的变动情况

左帅辉于 2024 年 6 月 17 日离职。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

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有限责任公司制定的相关业务规则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，有效落实内控管理体系，确保公司规范运作。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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、

监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZB10589 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号			
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张鸣	任俊英		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18			

审计报告

信会师报字[2025]第 ZB10589 号

天津重钢机械装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津重钢机械装备股份有限公司（以下简称重钢机械）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十七）所示，重钢机械公司 2024 年度营业收入 52,978.80 万元，由于营业收入金额重大，且为重钢机械公司关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的错报风险，根据附注三、（二十六）所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序主要包括：

- （1）了解、评估和测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行；
- （2）复核相关的会计政策和收入确认原则，判断是否符合准则要求；
- （3）执行分析程序，结合行业类别对收入及毛利率变动情况进行分析，关注是否存在异常波动情况；
- （4）抽样检查收入的会计记录，核对销售合同、结算单、项目完工放行报告、发货单、报关单、销售发票、销售回款等支持性资料，评估收入确认的真实性、完整性；
- （5）对重要客户的销售发生额及往来余额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性，对未回函函证执行替代程序；
- （6）对资产负债表日前后的收入选取样本进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （7）检查财务报表相关披露是否恰当。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督重钢机械的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国•上海

中国注册会计师：张鸣
(项目合伙人)

中国注册会计师：任俊英

2025 年 4 月 22 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
流动资产：			
货币资金	五（一）	264,198,914.12	200,949,838.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	6,297,689.98	4,098,817.73
应收账款	五（三）	79,083,034.07	73,207,827.97
应收款项融资	五（四）	500,000.00	1,749,698.47
预付款项	五（五）	4,609,979.88	9,805,848.32
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（六）	499,881.19	436,103.09
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			

存货	五（七）	269,312,141.57	231,243,007.71
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	3,796,989.20	3,057,053.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	11,319,680.16	2,816,100.71
流动资产合计		639,618,310.17	527,364,295.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	11,243,711.19	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	119,664,869.99	124,080,907.38
在建工程	五（十二）	13,005,484.15	557,515.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	35,985,249.40	7,556,702.52
无形资产	五（十四）	88,370,224.29	90,415,812.26
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（十五）	2,770,995.66	1,387,763.94
递延所得税资产	五（十六）	2,094,639.88	1,451,530.61
其他非流动资产	五（十七）	13,814,024.72	
非流动资产合计		286,949,199.28	225,450,232.04
资产总计		926,567,509.45	752,814,527.75
流动负债：			
短期借款	五（十九）	122,650,546.40	53,155,976.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）	30,319,460.06	32,225,870.18
应付账款	五（二十一）	71,692,950.58	77,340,627.44
预收款项			
合同负债	五（二十二）	175,893,025.42	133,664,331.91
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（二十三）	14,586,479.72	13,545,288.67
应交税费	五（二十四）	8,830,268.53	6,003,257.03
其他应付款	五（二十五）	1,198,017.69	1,462,160.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	34,806,665.54	35,575,854.38
其他流动负债	五（二十七）	7,631,168.69	3,855,528.57
流动负债合计		467,608,582.63	356,828,894.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十八）	1,442,608.06	8,090,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十九）	28,117,975.82	7,608,344.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十）	18,339,856.06	19,790,606.14
递延所得税负债	五（十六）	6,012,906.57	5,146,738.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,913,346.51	40,635,689.44
负债合计		521,521,929.14	397,464,584.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十一）	79,285,361.00	79,357,361.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	15,059,451.28	14,637,658.18
减：库存股	五（三十三）	1,182,503.35	1,457,941.55
其他综合收益			
专项储备	五（三十四）	2,483,333.62	
盈余公积	五（三十五）	37,964,185.09	32,680,477.95
一般风险准备			
未分配利润	五（三十六）	271,435,752.67	230,132,387.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		405,045,580.31	355,349,943.39
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		405,045,580.31	355,349,943.39
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		926,567,509.45	752,814,527.75

法定代表人：李坤 主管会计工作负责人：杜宏立 会计机构负责人：张晓成

(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
流动资产：			
货币资金		244,106,980.47	193,194,196.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,428,089.98	4,098,817.73
应收账款	十四（一）	90,534,470.83	75,425,900.43
应收款项融资		500,000.00	1,749,698.47
预付款项		4,010,845.74	8,632,055.33
其他应收款	十四（二）	19,910,989.75	286,842.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		197,153,812.93	218,267,097.65
其中：数据资源			
合同资产		3,513,197.18	2,854,323.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,876,686.04	2,665,078.03
流动资产合计		591,035,072.92	507,174,009.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	115,243,047.94	103,949,912.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,459,290.10	15,742,121.38
在建工程		7,786,402.04	122,819.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,346,125.32	7,494,492.68
无形资产		13,339,336.64	13,450,963.57

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,618,415.19	645,062.10
递延所得税资产		2,087,457.77	1,445,549.41
其他非流动资产		13,743,524.72	
非流动资产合计		178,623,599.72	142,850,920.95
资产总计		769,658,672.64	650,024,930.87
流动负债：			
短期借款		59,955,969.71	35,135,726.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		51,085,286.74	32,225,870.18
应付账款		45,572,395.97	52,520,792.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,002,766.08	8,851,204.89
应交税费		7,850,345.61	5,436,745.89
其他应付款		7,796,390.69	6,460,685.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		168,145,867.34	128,709,788.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,769,603.48	30,273,612.99
其他流动负债		7,570,707.87	3,747,527.53
流动负债合计		382,749,333.49	303,361,954.06
非流动负债：			
长期借款		1,442,608.06	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,995,368.21	7,608,344.95
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		1,706,517.87	1,269,442.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,144,494.14	8,877,787.19
负债合计		392,893,827.63	312,239,741.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		79,285,361.00	79,357,361.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,189,804.88	14,768,011.78
减：库存股		1,182,503.35	1,457,941.55
其他综合收益			
专项储备		1,374,424.91	
盈余公积		37,964,185.09	32,680,477.95
一般风险准备			
未分配利润		244,133,572.48	212,437,280.44
所有者权益（或股东权益）合计		376,764,845.01	337,785,189.62
负债和所有者权益（或股东权益）合计		769,658,672.64	650,024,930.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		529,787,983.42	551,165,469.56
其中：营业收入	五（三十七）	529,787,983.42	551,165,469.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		461,099,868.75	486,077,804.03
其中：营业成本	五（三十七）	411,093,775.42	435,365,066.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十八）	5,410,890.79	3,711,637.09
销售费用	五（三十九）	4,204,140.34	4,159,481.44
管理费用	五（四十）	38,002,533.86	32,778,880.33
研发费用	五（四十一）	10,047,564.58	5,865,903.68
财务费用	五（四十二）	-7,659,036.24	4,196,834.94
其中：利息费用	五（四十二）	8,066,251.06	6,568,910.97
利息收入	五（四十二）	9,478,106.28	6,481,841.02
加：其他收益	五（四十三）	3,140,427.86	2,766,471.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-1,196,760.56	-2,398.76

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)	五(四十四)	-1,196,760.56	
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十五)	-1,079,831.72	-2,108,799.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十六)	-6,447,970.34	-3,110,270.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十七)	4,689.70	-10,076.71
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		63,108,669.61	62,622,591.59
加：营业外收入	五(四十八)	10,789,274.13	17,909
减：营业外支出	五(四十九)	1,040,569.54	135,178.18
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		72,857,374.20	62,505,322.41
减：所得税费用	五(五十)	10,413,230.00	6,882,853.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		62,444,144.20	55,622,468.46
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)		62,444,144.20	55,622,468.46
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)			6,515
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		62,444,144.20	55,615,953.46
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		62,444,144.20	55,622,468.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		62,444,144.20	55,615,953.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			6,515
八、每股收益：	五(五十一)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.79	0.70
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.79	0.70

法定代表人：李坤

主管会计工作负责人：杜宏立

会计机构负责人：张晓成

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四(四)	620,554,551.41	621,148,670.74
减：营业成本	十四(四)	528,132,126.84	535,909,414.42
税金及附加		2,561,163.86	686,356.36
销售费用		3,376,370.67	3,466,334.84
管理费用		28,962,127.49	26,145,099.50
研发费用		5,912,171.40	2,425,392.44
财务费用		-10,200,802.33	1,421,628.95
其中：利息费用		5,617,357.74	4,705,305.67
利息收入		9,458,430.89	5,869,016.19
加：其他收益		315,674.41	268,992.96
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	-2,041,928.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	-2,041,928.79	
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,066,075.78	-2,075,547.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-6,421,240.76	-3,110,270.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)		4,689.70	-10,076.71
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		52,602,512.26	46,167,542.88
加：营业外收入		10,788,752.26	17,909.00
减：营业外支出		862,380.75	10,409.24
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		62,528,883.77	46,175,042.64
减：所得税费用		9,691,812.39	6,817,273.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		52,837,071.38	39,357,768.96
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		52,837,071.38	39,357,768.96

列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(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			
六、综合收益总额		52,837,071.38	39,357,768.96
七、每股收益：			
(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
一、经营活动产生的现金流量：	五（五十二）		
销售商品、提供劳务收到的现金		557,720,888.18	550,760,921.23
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		33,612,118.54	39,614,276.45
收到其他与经营活动有关的现金		64,841,251.62	31,093,413.58

经营活动现金流入小计		656,174,258.34	621,468,611.26
购买商品、接受劳务支付的现金		388,302,297.14	395,045,422.11
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		119,173,123.34	98,019,415.90
支付的各项税费		17,887,725.94	24,341,584.62
支付其他与经营活动有关的现金		39,384,528.41	51,177,729.87
经营活动现金流出小计		564,747,674.83	568,584,152.50
经营活动产生的现金流量净额		91,426,583.51	52,884,458.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	82,850.00
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			
投资活动现金流入小计		14,000.00	82,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,322,167.46	9,699,565.90
投资支付的现金		2,528,663.07	348,867.40
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,850,830.53	10,048,433.30
投资活动产生的现金流量净额		-28,836,830.53	-9,965,583.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		225,988,268.18	185,851,895.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		64,903,565.36	130,660,205.29
筹资活动现金流入小计		290,891,833.54	316,512,100.29
偿还债务支付的现金		171,278,137.92	255,784,375.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,647,645.52	15,007,494.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		38,318,341.55	124,024,358.93
筹资活动现金流出小计		232,244,124.99	394,816,229.04
筹资活动产生的现金流量净额		58,647,708.55	-78,304,128.75

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,036,191.19	985,508.01
五、现金及现金等价物净增加额	五（五十三）	126,273,652.72	-34,399,745.28
加：期初现金及现金等价物余额		52,604,915.54	87,004,660.82
六、期末现金及现金等价物余额		178,878,568.26	52,604,915.54

法定代表人：李坤

主管会计工作负责人：杜宏立

会计机构负责人：张晓成

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		617,093,675.56	616,258,739.51
收到的税费返还		31,446,195.13	37,003,599.33
收到其他与经营活动有关的现金		66,129,375.52	127,908,232.92
经营活动现金流入小计		714,669,246.21	781,170,571.76
购买商品、接受劳务支付的现金		481,443,474.01	507,985,972.42
支付给职工以及为职工支付的现金		62,288,946.73	51,329,969.27
支付的各项税费		10,622,494.86	10,570,243.26
支付其他与经营活动有关的现金		57,447,547.05	145,024,863.16
经营活动现金流出小计		611,802,462.65	714,911,048.11
经营活动产生的现金流量净额		102,866,783.56	66,259,523.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	82,850.00
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			
投资活动现金流入小计		14,000.00	82,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,470,310.89	5,115,331.00
投资支付的现金		2,528,663.07	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,998,973.96	5,115,331.00
投资活动产生的现金流量净额		-23,984,973.96	-5,032,481.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		134,241,460.00	88,851,895.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		64,903,565.36	130,660,205.29
筹资活动现金流入小计		199,145,025.36	219,512,100.29

偿还债务支付的现金		117,891,137.92	180,564,375.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,916,186.07	12,696,960.21
支付其他与筹资活动有关的现金		14,318,341.55	123,630,230.93
筹资活动现金流出小计		153,125,665.54	316,891,566.58
筹资活动产生的现金流量净额		46,019,359.82	-97,379,466.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,036,191.19	985,567.10
五、现金及现金等价物净增加额		129,937,360.61	-35,166,856.54
加：期初现金及现金等价物余额		44,849,274.00	80,016,130.54
六、期末现金及现金等价物余额		174,786,634.61	44,849,274.00

(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
	股本	优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减：库存股	其他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	79,357,361.00				14,637,658.18	1,457,941.55			32,680,477.95		230,132,387.81	
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	79,357,361.00				14,637,658.18	1,457,941.55			32,680,477.95		230,132,387.81	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-72,000.00				421,793.10	-275,438.20		2,483,333.62	5,283,707.14		41,303,364.86	
（一）综合收益总额											62,444,144.20	
（二）所有者投入和减少资本	-72,000.00				421,793.10	-275,438.20						
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				497,393.10							497,393.10
4. 其他	-72,000.00			-75,600.00	-275,438.20						127,838.20
(三) 利润分配								5,283,707.14	-21,140,779.34		-15,857,072.20
1. 提取盈余公积								5,283,707.14	-5,283,707.14		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,857,072.20		-15,857,072.20
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							2,483,333.62				2,483,333.62
1. 本期提取							5,454,716.01				5,454,716.01
2. 本期使用							2,971,382.39				2,971,382.39
(六) 其他											
四、本年年末余额	79,285,361.00			15,059,451.28	1,182,503.35		2,483,333.62	37,964,185.09		271,435,752.67	405,045,580.31

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	79,650,000				13,352,197.40	4,906,752.70			28,744,701.05		186,387,947.35	283,503.70	303,511,596.80
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	79,650,000				13,352,197.40	4,906,752.70			28,744,701.05		186,387,947.35	283,503.70	303,511,596.80
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-292,639				1,285,460.78	-3,448,811.15			3,935,776.90		43,744,440.46	-283,503.70	51,838,346.59
（一）综合											55,615,953.46	6,515.00	55,622,468.46

收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	-292,639				1,285,460.78	-3,448,811.15					-290,018.70	4,151,614.23
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					1,680,215.16							1,680,215.16
4. 其他	-292,639				-394,754.38	-3,448,811.15					-290,018.70	2,471,399.07
（三）利润分配								3,935,776.90	-11,871,513.00			-7,935,736.10
1. 提取盈余公积								3,935,776.90	-3,935,776.90			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,935,736.10			-7,935,736.10
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积 转 增 资 本 (或股本)												
2. 盈余公积 转 增 资 本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取							4,992,610.38					4,992,610.38
2. 本期使用							4,992,610.38					4,992,610.38
(六) 其他												
四、本年期 末余额	79,357,361				14,637,658.18	1,457,941.55		32,680,477.95		230,132,387.81		355,349,943.39

法定代表人：李坤

主管会计工作负责人：杜宏立

会计机构负责人：张晓成

(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	79,357,361.00				14,768,011.78	1,457,941.55			32,680,477.95		212,437,280.44	337,785,189.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,357,361.00				14,768,011.78	1,457,941.55			32,680,477.95		212,437,280.44	337,785,189.62
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-72,000.00				421,793.10	-275,438.20		1,374,424.91	5,283,707.14		31,696,292.04	38,979,655.39
（一）综合收益总额											52,837,071.38	52,837,071.38
（二）所有者投入和减少资本	-72,000.00				421,793.10	-275,438.20						625,231.30
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					497,393.10							497,393.10
4．其他	-72,000.00				-75,600.00	-275,438.20						127,838.20

（三）利润分配								5,283,707.14		-21,140,779.34	-15,857,072.20	
1. 提取盈余公积								5,283,707.14		-5,283,707.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,857,072.20	-15,857,072.20	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,374,424.91				1,374,424.91	
1. 本期提取							2,662,973.82				2,662,973.82	
2. 本期使用							1,288,548.91				1,288,548.91	
（六）其他												
四、本年期末余额	79,285,361.00				15,189,804.88	1,182,503.35		1,374,424.91	37,964,185.09		244,133,572.48	376,764,845.01

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	79,650,000				13,423,702.30	4,906,752.70			28,744,701.05		184,951,024.48	301,862,675.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,650,000				13,423,702.30	4,906,752.70			28,744,701.05		184,951,024.48	301,862,675.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-292,639				1,344,309.48	-3,448,811.15			3,935,776.90		27,486,255.96	35,922,514.49
（一）综合收益总额											39,357,768.96	39,357,768.96
（二）所有者投入和减少资本	-292,639				1,344,309.48	-3,448,811.15						4,500,481.63
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					1,680,215.16							1,680,215.16
4．其他	-292,639				-335,905.68	-3,448,811.15						2,820,266.47
（三）利润分配									3,935,776.90		-11,871,513.00	-7,935,736.10
1．提取盈余公积									3,935,776.90		-3,935,776.90	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）											-7,935,736.10	-7,935,736.10

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部 结转												
1.资本公积转增资本（或 股本）												
2.盈余公积转增资本（或 股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留 存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							2,277,086.51					2,277,086.51
2. 本期使用							2,277,086.51					2,277,086.51
（六）其他												
四、本年期末余额	79,357,361				14,768,011.78	1,457,941.55		32,680,477.95		212,437,280.44		337,785,189.62

天津重钢机械装备股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

天津重钢机械装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名天津重钢机械装备有限公司，于 2002 年 4 月 29 日在天津市工商行政管理局塘沽分局注册登记，公司的统一社会信用代码：91120000738452601E，公司于 2013 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 7,928.5361 万股，注册资本为 7,928.5361 万元，注册地：天津滨海高新区塘沽海洋科技园厦门路 139 号。本公司实际从事的主要经营活动为：提供非标机械装备的定制服务。

本公司的母公司为天津晖若投资有限公司，本公司的实际控制人为李坤、俞春庚、王宝春三名自然人。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二)持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八)现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(十)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、

其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

款项计提减值准备。

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、合同资产	合并范围内关联方组合	合并范围内关联方
应收账款、其他应收款、合同资产	账龄组合	除合并范围内关联方以外的公司
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据、应收款项融资	商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

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

(十一)存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，原材料、周转材料按加权平均法计价，库存商品、在产品、发出商品按个别计价法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完

工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

(十二)合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三)持有待售和终止经营

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

待售资产减值准备。

2、终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十五)固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式

为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、固定资产处置

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

(十六)在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工;(2)建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收;(3)经消防、国土、规划等外部部门验收;(4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕;(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行;(3)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品;(4)设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(十七)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十八)无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九)长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修改造费	在预计使用寿命期限内平均摊销	3 年

(二十一)合同负债

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

(二十二)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上

的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

(二十三)预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十四)股份支付

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

的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五)优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工

具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（二十六）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已

经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司按照从购货方应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额。

本公司在销售合同中对商品交货方式进行约定，对于商品交货方式为 EXW、FCA 工厂交货或货交承运人的合同，本公司按照同一合同最后一批产品发货时间确认销售商品收入的实现；对于商品交货方式为 DDP（门到门）的合同，本公司将同一合同最后一批产品送至客户指定地点经客户签收后确认销售商品收入的实现；对于交货方式为 FOB、CFR 和 CIF 的合同，本公司按照同一合同最后一批产品已经发出、向海关报关后确认销售商品收入的实现。

(二十七)合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

(二十八)政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(三十) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

• 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

• 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

●假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

●假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）债务重组

1、本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债

务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

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

(三十二) 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	销售合同额的 40%以上且金额大于 200 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额大于 50 万元
重要的在建工程	金额大于 100 万元
账龄超过一年的应付款项	金额大于 100 万元
账龄超过一年的合同负债	金额大于 100 万元

(三十三) 主要会计估计及判断

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三（十一））、应收款项坏账准备计提的方法（附注三（十））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三（十五）、附注三（十八））、收入的确认时点（附注三（二十六））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，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。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款坏账准备计提。

管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。

在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。

管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。

固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用

寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（5）金融资产的公允价值。

本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）所得税。

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

（三十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

—企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

—对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

—对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

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

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

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

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

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

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

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

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负

债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
天津重钢机械装备股份有限公司	15%
天津格林兰机械装备有限公司	15%
天津振汉机械装备有限公司	25%
天津米一科技有限公司	15%
天津微芽贸易有限公司	20%

(二) 税收优惠

天津重钢机械装备股份有限公司，2008 年度被认定为高新技术企业，2023 年 12 月 8 日通过了高新技术企业复审，取得了由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202312001116，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

子公司天津格林兰机械装备有限公司，2015 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，2024 年 12 月 3 日通过了高新技术企业复审，取得了由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202412003180，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

子公司天津米一科技有限公司，2021 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业，2024 年 10 月 31 日通过了高新技术企业复审，取得了由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202412000263，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局 2023 年 3 月 27 日发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财税〔2023〕第 6 号）》，子公司天津微芽贸易有限公司 2024 年符合小型微利企业认定标准，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	178,878,568.26	52,604,915.54
其他货币资金	85,320,345.86	148,344,922.74
合计	264,198,914.12	200,949,838.28
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,297,689.98	4,098,817.73
商业承兑汇票		
合计	6,297,689.98	4,098,817.73

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用	6,297,689.98				6,297,689.98	4,098,817.73				4,098,817.73

风险特征组合计提坏账准备其中：									
银行承兑票据	6,297,689.98				6,297,689.98	4,098,817.73			4,098,817.73
商业承兑票据									
合计	6,297,689.98				6,297,689.98	4,098,817.73			4,098,817.73

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,204,724.89
合计		2,204,724.89

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,243,946.64	71,800,750.76
1 至 2 年	16,976,261.34	4,044,185.60
2 至 3 年	1,016,969.64	1,209,077.85
3 至 4 年	114,000.00	1,398,165.00
4 至 5 年		70,600.00
5 年以上	70,600.00	423,143.63
小计	85,421,777.62	78,945,922.84

减：坏账准备	6,338,743.55	5,738,094.87
合计	79,083,034.07	73,207,827.97

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,421,777.62	100.00	6,338,743.55	7.42	79,083,034.07	78,945,922.84	100.00	5,738,094.87	7.27	73,207,827.97
其中：合并范围内往来										
账龄组合	85,421,777.62	100.00	6,338,743.55	7.42	79,083,034.07	78,945,922.84	100.00	5,738,094.87	7.27	73,207,827.97
合计	85,421,777.62	100.00	6,338,743.55		79,083,034.07	78,945,922.84	100.00	5,738,094.87		73,207,827.97

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,243,946.64	3,359,613.46	5.00
1—2 年	16,976,261.34	2,546,439.20	15.00
2—3 年	1,016,969.64	305,090.89	30.00
3—4 年	114,000.00	57,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上	70,600.00	70,600.00	100.00
合计	85,421,777.62	6,338,743.55	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,738,094.87	1,064,165.32		463,516.64		6,338,743.55
其中:合并范围内关联方						
账龄组合	5,738,094.87	1,064,165.32		463,516.64		6,338,743.55
合计	5,738,094.87	1,064,165.32		463,516.64		6,338,743.55

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	463,516.64

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 49,005,116.50 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 54.67%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,663,520.69 元。

(四)应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	500,000.00	1,749,698.47
应收账款		
合计	500,000.00	1,749,698.47

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,749,698.47	11,213,148.75	12,462,847.22		500,000.00	
应收账款						
合计	1,749,698.47	11,213,148.75	12,462,847.22		500,000.00	

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,394,453.92	
合计	7,394,453.92	

(五)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,609,979.88	100.00	9,788,073.98	99.82
1 至 2 年			17,774.34	0.18
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,609,979.88	100.00	9,805,848.32	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按欠款方归集的期末余额前五名预付款项金额 3,202,614.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例 69.47%。

(六)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	499,881.19	436,103.09
合计	499,881.19	436,103.09

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	321,386.37	323,003.53
1 至 2 年	218,369.57	145,707.91
2 至 3 年	8,400.00	4,140.00
3 至 4 年	4,140.00	5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	
5 年以上	7,680.00	7,680.00
小计	564,975.94	485,531.44
减：坏账准备	65,094.75	49,428.35
合计	499,881.19	436,103.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备	564,975.94	100.00	65,094.75	11.52	499,881.19	485,531.44	100.00	49,428.35	10.18	436,103.09
其中：合并 范围内往 来										
账 龄组合	564,975.94	100.00	65,094.75	11.52	499,881.19	485,531.44	100.00	49,428.35	10.18	436,103.09
合计	564,975.94	100.00	65,094.75		499,881.19	485,531.44	100.00	49,428.35		436,103.09

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	321,386.37	16,069.31	5.00
1—2 年	218,369.57	32,755.44	15.00
2—3 年	8,400.00	2,520.00	30.00
3—4 年	4,140.00	2,070.00	50.00
4—5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	7,680.00	7,680.00	100.00
合计	564,975.94	65,094.75	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	49,428.35			49,428.35
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,666.40			15,666.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	65,094.75			65,094.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
按单项计提 坏账准备按 单项计提坏 账准备						
按组合计提 坏账准备	49,428.35	15,666.40				65,094.75
其中:合并范 围内关联方						
账龄组 合	49,428.35	15,666.40				65,094.75
合计	49,428.35	15,666.40				65,094.75

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	229,510.27	190,870.27
备用金	147,899.26	268,961.87
保证金	160,600.00	
其他	26,966.41	25,699.30
小计	564,975.94	485,531.44
减：坏账准备	65,094.75	49,428.35
合计	499,881.19	436,103.09

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁咨发工程招标咨询服务有限公司	保证金	160,600.00	1 年以内	28.43	8,030.00
天津滨海高新技术产业开发区规划和自然资源局	押金	152,290.27	1-2 年	26.96	22,843.54
李明辉	备用金	48,400.00	1 年以内	8.57	2,420.00
郝强	备用金	41,256.93	1-2 年	7.30	6,188.54
天津市华鑫工业气体有限公司	押金	30,000.00	1 年以内；1-2 年；4-5 年	5.31	7,250.00
合计		432,547.20		76.57	46,732.08

(七)存货

1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,154,113.74		19,154,113.74	20,945,732.17		20,945,732.17
在产品	211,636,029.62	6,647,516.37	204,988,513.25	179,245,731.38	1,918,417.99	177,327,313.39
库存商品	5,025,111.20		5,025,111.20	29,770,458.47	1,299,273.28	28,471,185.19
发出商品	40,144,403.38		40,144,403.38	3,882,656.15	1,282.07	3,881,374.08
低值易耗品				617,402.88		617,402.88
合计	275,959,657.94	6,647,516.37	269,312,141.57	234,461,981.05	3,218,973.34	231,243,007.71

2、存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	1,918,417.99	6,213,265.98		1,484,167.60		6,647,516.37
库存商品	1,299,273.28			1,299,273.28		
发出商品	1,282.07			1,282.07		
低值易耗品						
合计	3,218,973.34	6,213,265.98		2,784,722.95		6,647,516.37

(八)合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,211,345.46	414,356.26	3,796,989.20	3,236,705.32	179,651.89	3,057,053.43
合计	4,211,345.46	414,356.26	3,796,989.20	3,236,705.32	179,651.89	3,057,053.43

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
按信用 风险特 征组合 计提减 值准备	4,211,345.46	100.00	414,356.26	9.84	3,796,989.20	3,236,705.32	100.00	179,651.89	5.55	3,057,053.43
其中：合 并范围 内往来										
账龄组 合	4,211,345.46	100.00	414,356.26	9.84	3,796,989.20	3,236,705.32	100.00	179,651.89	5.55	3,057,053.43
合计	4,211,345.46	100.00	414,356.26		3,796,989.20	3,236,705.32	100.00	179,651.89		3,057,053.43

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	179,651.89	234,704.37				414,356.26
其中:合并范围内关联方						
账龄组合	179,651.89	234,704.37				414,356.26
合计	179,651.89	234,704.37				414,356.26

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	834,834.11	19,585.20
待抵扣增值税	9,563,869.35	2,643,105.74
房屋、场地租赁费	517,089.52	52,107.15
财产保险费	8,105.25	10,070.98
利息摊销	228,715.50	64,516.40
其他	167,066.43	26,715.24
合计	11,319,680.16	2,816,100.71

(十)长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
中钢海洋工程服务有限公司			13,285,639.98		-2,041,928.79						11,243,711.19	
小计			13,285,639.98		-2,041,928.79						11,243,711.19	
合计			13,285,639.98		-2,041,928.79						11,243,711.19	

(十一)固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	119,664,869.99	124,080,907.38
固定资产清理		
合计	119,664,869.99	124,080,907.38

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	182,888,142.37	66,081,225.40	3,983,909.68	8,507,376.38	261,460,653.83
（2）本期增加金额		5,550,965.97	983,768.17	3,380,091.06	9,914,825.20
—购置		5,327,788.70	983,768.17	3,380,091.06	9,691,647.93
—在建工程转入		223,177.27			223,177.27
（3）本期减少金额		403,823.03	160,232.93	9,296.58	573,352.54
—处置或报废		403,823.03	160,232.93	9,296.58	573,352.54
（4）期末余额	182,888,142.37	71,228,368.34	4,807,444.92	11,878,170.86	270,802,126.49
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	83,717,792.06	45,526,592.32	2,693,046.14	5,442,315.93	137,379,746.45
（2）本期增加金额	9,033,633.48	3,552,466.67	462,041.09	1,230,938.80	14,279,080.04
—计提	9,033,633.48	3,552,466.67	462,041.09	1,230,938.80	14,279,080.04
（3）本期减少金额		361,533.18	152,221.28	7,815.53	521,569.99
—处置或报废		361,533.18	152,221.28	7,815.53	521,569.99
（4）期末余额	92,751,425.54	48,717,525.81	3,002,865.95	6,665,439.20	151,137,256.50
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	90,136,716.83	22,510,842.53	1,804,578.97	5,212,731.66	119,664,869.99
（2）上年年末账面价值	99,170,350.31	20,554,633.08	1,290,863.54	3,065,060.45	124,080,907.38

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	41,735,437.27	正在办理

(十二)在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	13,005,484.15		13,005,484.15	557,515.33		557,515.33
工程物资						
合计	13,005,484.15		13,005,484.15	557,515.33		557,515.33

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联合诺华办公室				122,819.49		122,819.49
格林兰二期办公楼室内装修				212,389.39		212,389.39
振汉加热系统项目				222,306.45		222,306.45
ASME 取证	101,758.16		101,758.16			
三厂打砂设备升级改造	919,346.14		919,346.14			
2024 年自建项目	942,569.30		942,569.30			
中钢厂区改造建设	952,251.29		952,251.29			
工业安全设备	69,026.55		69,026.55			
三厂喷漆车间消防改造	31,132.07		31,132.07			
BarTender 条码打印软件	91,604.61		91,604.61			
金蝶云星空二期	104,157.62		104,157.62			
福田厂区改造建设	9,793,638.41		9,793,638.41			
合计	13,005,484.15		13,005,484.15	557,515.33		557,515.33

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三厂打砂设备升级改造	1,030,000.00		919,346.14			919,346.14	89.26	89.26				自筹资金
2024 年自建项目	1,180,000.00		942,569.30			942,569.30	79.88	79.88				自筹资金
中钢厂区改造建设	1,040,000.00		952,251.29			952,251.29	91.56	91.56				自筹资金
福迪厂区改造建设	10,587,000.00		9,793,638.41			9,793,638.41	92.51	92.51				自筹资金
合计			12,607,805.14			12,607,805.14						

(十三)使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	9,545,417.95	9,545,417.95
（2）本期增加金额	35,517,894.07	35,517,894.07
—新增租赁	35,517,894.07	35,517,894.07
（3）本期减少金额	2,206,308.22	2,206,308.22
—转出至固定资产		
—处置	2,206,308.22	2,206,308.22
（4）期末余额	42,857,003.80	42,857,003.80
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	1,988,715.43	1,988,715.43
（2）本期增加金额	7,089,347.19	7,089,347.19
—计提	7,089,347.19	7,089,347.19
（3）本期减少金额	2,206,308.22	2,206,308.22
—转出至固定资产		
—处置	2,206,308.22	2,206,308.22
（4）期末余额	6,871,754.40	6,871,754.40
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	35,985,249.40	35,985,249.40
（2）上年年末账面价值	7,556,702.52	7,556,702.52

(十四)无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	115,885,501.00	1,546,759.77	117,432,260.77
（2）本期增加金额		533,424.09	533,424.09
—购置		533,424.09	533,424.09
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	115,885,501.00	2,080,183.86	117,965,684.86
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	26,253,214.38	763,234.13	27,016,448.51
（2）本期增加金额	2,324,746.56	254,265.50	2,579,012.06
—计提	2,324,746.56	254,265.50	2,579,012.06
（3）本期减少金额			

—处置			
(4) 期末余额	28,577,960.94	1,017,499.63	29,595,460.57
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	87,307,540.06	1,062,684.23	88,370,224.29
(2) 上年年末账面价值	89,632,286.62	783,525.64	90,415,812.26

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	1,387,763.94	2,148,073.89	764,842.17		2,770,995.66
合计	1,387,763.94	2,148,073.89	764,842.17		2,770,995.66

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,391,601.98	2,004,861.26	9,128,225.86	1,367,756.66
租赁事项	7,944,649.47	1,191,697.42	8,052,985.67	1,207,947.85
合计	21,336,251.45	3,196,558.68	17,181,211.53	2,575,704.51

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	40,086,043.77	6,012,906.57	34,311,589.01	5,146,738.35
租赁事项	7,346,125.32	1,101,918.80	7,494,492.67	1,124,173.90
合计	47,432,169.09	7,114,825.37	41,806,081.68	6,270,912.25

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,101,918.80	89,778.62	1,124,173.90	83,773.95
递延所得税负债	1,101,918.80		1,124,173.90	

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	49,395.24	36,252.71
可抵扣亏损	4,226,069.50	6,117,788.15
合计	4,275,464.74	6,154,040.86

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024		236,367.98	
2025		251,701.09	
2026	181,468.63	181,468.63	
2027	4,044,600.87	5,448,250.45	
合计	4,226,069.50	6,117,788.15	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	13,814,024.72		13,814,024.72			
合计	13,814,024.72		13,814,024.72			

说明：期末余额中主要包含本公司购买“中钢大厦”部分产权支付的相关款项 12,913,474.72 元。

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	85,320,345.86	85,320,345.86	质押	保证金	137,715,276.84	137,715,276.84	质押	保证金
固定资产	7,294,511.55	7,294,511.55	抵押	抵押借款	56,589,659.61	56,589,659.61	抵押	抵押借款
无形资产	23,032,045.30	23,032,045.30	抵押	抵押借款	58,646,580.85	58,646,580.85	抵押	抵押借款
合计	115,646,902.71	115,646,902.71			252,951,517.30	252,951,517.30		

(十九)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	29,765,826.68	
抵押借款	27,900,000.00	2,000,000.00
保证借款	40,008,862.08	33,100,000.00
信用借款	24,890,000.00	18,000,000.00
未到期应付利息	85,857.64	55,976.39
合计	122,650,546.40	53,155,976.39

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		12,225,870.18
供应链票据	30,319,460.06	20,000,000.00
合计	30,319,460.06	32,225,870.18

(二十一)应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	28,938,179.37	36,302,305.08
加工费	21,067,286.72	25,945,227.75
工程款	6,065,658.85	
其他	15,621,825.64	15,093,094.61
合计	71,692,950.58	77,340,627.44

(二十二)合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的预收款	175,893,025.42	133,664,331.91
合计	175,893,025.42	133,664,331.91

(二十三)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,545,288.67	113,132,142.75	112,090,951.70	14,586,479.72
离职后福利-设定提存计划		8,032,745.68	8,032,745.68	
辞退福利		190,130.00	190,130.00	
一年内到期的其他福利				
合计	13,545,288.67	121,355,018.43	120,313,827.38	14,586,479.72

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,429,068.95	97,702,174.29	96,765,661.63	14,365,581.61
(2) 职工福利费		6,487,456.77	6,487,456.77	

(3) 社会保险费		5,307,652.43	5,307,652.43	
其中：医疗保险费		4,550,359.63	4,550,359.63	
工伤保险费		517,503.08	517,503.08	
生育保险费		239,789.72	239,789.72	
(4) 住房公积金		2,010,526.00	2,010,526.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	116,219.72	1,624,333.26	1,519,654.87	220,898.11
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,545,288.67	113,132,142.75	112,090,951.70	14,586,479.72

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,756,691.12	7,756,691.12	
失业保险费		246,054.56	246,054.56	
企业年金缴费		30,000.00	30,000.00	
合计		8,032,745.68	8,032,745.68	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	756,077.86	412,324.62
企业所得税	7,572,026.36	5,306,085.13
个人所得税	217,313.65	166,362.51
城市维护建设税	50,078.16	27,606.92
教育费附加	21,462.07	11,831.53
印花税	197,362.08	69,518.33
地方教育费附加	14,308.05	7,887.69
环境保护税	1,640.30	1,640.30
合计	8,830,268.53	6,003,257.03

(二十五) 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		
其他应付款项	1,198,017.69	1,462,160.35
合计	1,198,017.69	1,462,160.35

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	1,182,503.35	1,457,941.55
其他	15,514.34	4,218.80
合计	1,198,017.69	1,462,160.35

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	27,200,000.00	35,020,000.00
一年内到期的租赁负债	7,584,043.32	510,145.35
加：一年内到期的长期借款应计利息	22,622.22	45,709.03
合计	34,806,665.54	35,575,854.38

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	5,426,443.80	2,741,128.52
年末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票		1,114,400.05
年末已背书或贴现但尚未到期的应收债权凭证	2,204,724.89	
合计	7,631,168.69	3,855,528.57

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	24,820,322.22	40,410,000.00
保证借款	2,402,300.00	2,700,000.00
信用借款	1,442,608.06	
减：一年内到期的长期借款及利息	27,222,622.22	35,020,000.00
合计	1,442,608.06	8,090,000.00

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
厂房租赁	35,702,019.14	8,118,490.30
减：一年内到期的租赁负债	7,584,043.32	510,145.35
合计	28,117,975.82	7,608,344.95

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基础设施 建设补贴	19,790,606.14		1,450,750.08	18,339,856.06	建设补贴
合计	19,790,606.14		1,450,750.08	18,339,856.06	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	79,357,361.00				-72,000.00	-72,000.00	79,285,361.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,548,643.82	5,586,407.46	75,600.00	15,059,451.28
其他资本公积	5,089,014.36	497,393.10	5,586,407.46	

合计	14,637,658.18	6,083,800.56	5,662,007.46	15,059,451.28
----	---------------	--------------	--------------	---------------

说明：2024 年 4 月 25 日，公司召开第六届董事会第六次会议审议通过了《关于回购价格调整的议案》，公司以自有资金 147,600.00 元向激励对象高天达、李孝林回购注销 72,000.00 股已获授股票，股本减少金额与回购股份支付金额的差额冲减资本公积 75,600.00 元。其他变动为股权激励解禁产生。

（三十三）库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	1,457,941.55		275,438.20	1,182,503.35
合计	1,457,941.55		275,438.20	1,182,503.35

（三十四）专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		5,454,716.01	2,971,382.39	2,483,333.62
合计		5,454,716.01	2,971,382.39	2,483,333.62

（三十五）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,673,082.57	5,283,707.14		37,956,789.71
法定公益金	7,395.38			7,395.38
合计	32,680,477.95	5,283,707.14		37,964,185.09

（三十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	230,132,387.81	186,387,947.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	230,132,387.81	186,387,947.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,444,144.20	55,615,953.46
减：提取法定盈余公积	5,283,707.14	3,935,776.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,857,072.20	7,935,736.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	271,435,752.67	230,132,387.81

（三十七）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	524,160,332.19	410,811,024.06	542,078,995.15	435,352,596.29
其他业务	5,627,651.23	282,751.36	9,086,474.41	12,470.26
合计	529,787,983.42	411,093,775.42	551,165,469.56	435,365,066.55

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
一、业务或商品类型		
其中：客户合同产生的收入	528,004,218.92	550,232,182.78

租赁收入	1,783,764.50	933,286.78
合计	529,787,983.42	551,165,469.56
二、按经营地区分类		
其中：国内	105,463,879.60	117,225,570.10
国外	424,324,103.82	433,939,899.46
合计	529,787,983.42	551,165,469.56

（三十八）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,292,733.03	577,077.10
教育费附加	553,661.70	246,930.40
地方教育费附加	369,107.83	164,620.26
房产税	2,027,547.54	2,026,290.70
土地使用税	240,279.32	323,659.68
车船使用税	15,629.98	9,863.16
印花税	905,439.52	356,841.28
其他	6,491.87	6,354.51
合计	5,410,890.79	3,711,637.09

（三十九）销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、社保及公积金	3,313,253.24	2,817,434.62
其他	890,887.10	1,342,046.82
合计	4,204,140.34	4,159,481.44

（四十）管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、社保及公积金	21,576,656.59	18,222,366.75
福利费	1,534,713.76	1,352,916.57
折旧及摊销	4,995,913.34	4,357,215.86
修理费	185,105.43	286,177.39
保险费	358,490.18	415,092.70
办公费	375,949.71	235,390.75
业务招待费	3,168,789.61	3,491,175.04
中介机构服务费	1,635,011.03	870,357.40
股权激励成本	497,393.10	1,680,215.16
水电采暖费	294,463.56	268,396.86
安保费	755,486.82	
职工解除劳动合同补偿金	190,130.00	
其他	2,434,430.73	1,599,575.85
合计	38,002,533.86	32,778,880.33

（四十一）研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	6,963,287.73	4,532,481.89
材料费	718,142.99	627,772.50
试件费	92,586.63	116,162.99
评审费、检测费	146,447.37	85,745.28
燃料及动力	59,113.23	76,026.82

技术开发费	1,819,612.01	410,974.25
折旧费	1,140.81	1,060.60
其他费用	247,233.81	15,679.35
合计	10,047,564.58	5,865,903.68

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,066,251.06	6,568,910.97
其中：租赁负债利息费用	1,033,095.22	
减：利息收入	9,478,106.28	6,481,841.02
汇兑损益	-7,218,337.85	1,145,985.51
银行手续费及其他	971,156.83	2,963,779.48
合计	-7,659,036.24	4,196,834.94

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,310,750.08	2,176,916.22
代扣个人所得税手续费	23,173.73	
进项税加计抵减	806,504.05	589,554.92
合计	3,140,427.86	2,766,471.14

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,196,760.56	
债务重组产生的投资收益		-2,398.76
合计	-1,196,760.56	-2,398.76

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,064,165.32	2,030,858.52
其他应收款坏账损失	15,666.40	9,922.16
合同资产坏账损失		68,018.79
合计	1,079,831.72	2,108,799.47

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	6,213,265.97	3,110,270.14
合同资产减值损失	234,704.37	
合计	6,447,970.34	3,110,270.14

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	4,689.70	-10,076.71	4,689.70
合计	4,689.70	-10,076.71	4,689.70

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
因取得股权产生的营业外收入	10,756,976.91		10,756,976.91

其他	32,297.22	17,909.00	32,297.22
合计	10,789,274.13	17,909.00	10,789,274.13

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	44,117.91	51,330.27	44,117.91
罚款和滞纳金	941,006.72	83,847.91	941,006.72
其他	55,444.91		55,444.91
合计	1,040,569.54	135,178.18	1,040,569.54

(五十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,190,171.05	7,391,707.67
递延所得税费用	223,058.95	-508,853.72
合计	10,413,230.00	6,882,853.95

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	72,857,374.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,540,001.78
子公司适用不同税率的影响	21,336.63
调整以前期间所得税的影响	99,029.69
非应税收入的影响	88,676.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,009,122.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,943.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-257,021.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-1,080,973.48
所得税费用	10,413,230.00

(五十一) 每股收益

1、基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	62,444,144.20	55,622,468.46
本公司发行在外普通股的加权平均数	79,285,361.00	79,357,361.00
基本每股收益	0.79	0.70
其中：持续经营基本每股收益	0.79	0.70
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	62,444,144.20	55,622,468.46
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	79,285,361.00	79,357,361.00
稀释每股收益	0.79	0.70
其中：持续经营稀释每股收益	0.79	0.70
终止经营稀释每股收益		

(五十二)现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	8,191,116.21	6,050,605.60
往来款及其他	2,185,973.73	2,177,479.48
保函保证金	53,604,161.68	22,231,912.36
政府补助	860,000.00	633,416.14
合计	64,841,251.62	31,093,413.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	1,634,295.02	4,352,514.78
保函保证金	25,026,804.18	40,360,807.09
付现费用	12,723,429.21	6,464,408.00
合计	39,384,528.41	51,177,729.87

2、与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买天津市开发区洞庭路 74 号 3 号楼房产及车库（中钢海洋大厦）支付的购房款	14,001,560.00	
取得联营公司支付的现金	2,528,663.07	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款（用于质押借款及开具银承）及融资保证金等	64,903,565.36	130,660,205.29
合计	64,903,565.36	130,660,205.29

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款（用于质押借款及开具银承）	11,692,984.09	89,951,100.00
保证金、担保费（用于借款）	17,516,463.37	32,725,513.90
支付租赁负债	8,961,294.09	718,406.78
股份回购注销及分红	147,600.00	629,338.25
合计	38,318,341.55	124,024,358.93

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	53,100,000.00	189,655,670.26	259,018.50	120,450,000.00		122,564,688.76
长期借款	8,090,000.00	36,332,597.92		15,781,137.92	27,200,000.00	1,441,460.00
一年内到期的 非流动负债	35,530,145.35		34,784,043.32	35,387,318.52	142,826.83	34,784,043.32
应付利息	101,685.42		6,825,515.82	6,817,573.32		109,627.92
租赁负债	7,608,344.95		32,277,442.50	4,263,700.34	7,504,111.29	28,117,975.82
合计	104,430,175.72	225,988,268.18	74,146,020.14	182,699,730.10	34,846,938.12	187,017,795.82

(五十三)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	62,444,144.20	55,622,468.46
加：信用减值损失	1,079,831.72	2,108,799.47
资产减值准备	6,447,970.34	3,110,270.14
固定资产折旧	14,279,080.04	13,725,908.87
油气资产折耗		
使用权资产折旧	7,089,347.19	853,241.25
无形资产摊销	2,579,012.06	2,497,800.45
长期待摊费用摊销	764,842.17	72,168.02
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）	-4,689.70	10,076.71
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	44,117.91	51,330.27
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	847,913.21	9,574,866.93
投资损失（收益以“—”号填列）	1,196,760.56	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-643,109.27	-676,947.38
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	866,168.22	168,093.66
存货的减少（增加以“—”号填列）	-41,497,676.89	-898,413.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	34,836,893.41	-46,603,847.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	598,585.24	11,588,427.57
其他	497,393.10	1,680,215.16
经营活动产生的现金流量净额	91,426,583.51	52,884,458.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产	35,517,894.07	7,639,706.86
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	178,878,568.26	52,604,915.54
减：现金的期初余额	52,604,915.54	87,004,660.82
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	126,273,652.72	-34,399,745.28

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	178,878,568.26	52,604,915.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	178,878,568.26	52,604,915.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	178,878,568.26	52,604,915.54
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十四)外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			165,198,210.66
其中：美元	20,252,456.92	7.1884	145,582,761.32
欧元	2,409,634.92	7.5257	18,134,189.52
加拿大元	35,261.08	5.0498	178,061.40
澳大利亚元	289,147.82	4.5070	1,303,189.22
瑞士法郎	1.15	7.9977	9.20
应收账款及合同资产			48,945,087.98
其中：美元	4,277,144.88	7.1884	30,745,828.26
欧元	2,335,564.95	7.5257	17,576,761.14
加拿大元	2,674.45	5.0498	13,505.44
澳大利亚元	135,121.62	4.5070	608,993.14

(五十五)租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,033,095.22	149,613.25
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,143,699.16	16,626.34
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	11,352,439.47	479,810.97
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,783,764.50	933,286.78
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

(五十六) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费	6,963,287.73	4,532,481.89
材料费	718,142.99	627,772.50
试件费	92,586.63	116,162.99
评审费、检测费	146,447.37	85,745.28
燃料及动力	59,113.23	76,026.82
技术开发	1,819,612.01	410,974.25
折旧费	1,140.81	1,060.60
其他费用	247,233.81	15,679.35
合计	10,047,564.58	5,865,903.68
其中：费用化研发支出	10,047,564.58	5,865,903.68
资本化研发支出		

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津振汉机械装备有限公司	50,000,000.00	天津汉沽	天津市	机械制造	100.00		货币投资
天津格林兰机械装备有限公司	46,200,000.00	天津塘沽	天津市	机械制造	100.00		货币投资
天津米一科技有限公司	4,500,000.00	天津塘沽	天津市	涂料生产与销售	72.22	27.78	货币投资
天津微芽贸易有限公司	4,010,000.00	天津东疆港	天津市	商品贸易	100.00		货币投资

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
中钢海洋工程服务有限公司	天津	天津市滨海新区	金属制品	40.00		权益法核算	否

其他说明：中钢海洋工程服务有限公司（以下简称“中钢海洋”）被收购前分别由中国船舶

重工集团天津船舶工业有限公司持股 60%、日联海洋株式会社持股 28%、日本丸红株式会社持股 12%。本公司于 2024 年 5 月收购日方持有的中钢海洋 40%股权，收购价格为 150 万元。

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		不适用
中钢海洋工程服务有限公司		
投资账面价值合计	11,243,711.19	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,041,928.79	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,041,928.79	

七、政府补助

(一)政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	29,015,000.00	1,450,750.08	1,450,750.08	其他收益
合计	29,015,000.00	1,450,750.08	1,450,750.08	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	860,000.00	860,000.00	1,315,721.06
合计	860,000.00	860,000.00	1,315,721.06

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	19,790,606.14			1,450,750.08			18,339,856.06	与资产相关

八、与金融工具相关的风险

(一)金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率

风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		123,670,401.63				123,670,401.63	122,650,546.40
长期借款及一年内到期部分		27,622,200.14		1,650,778.91		29,272,979.05	28,665,230.28
应付票据		30,319,460.06					
应付账款	71,692,950.58						
其他应付款	15,514.34						
租赁负债及一年内到期部分		8,586,457.65	8,586,457.64	17,807,080.02	3,737,033.72	38,717,029.03	35,702,019.14

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

(2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	145,582,761.32	19,615,449.34	165,198,210.66	139,340,040.69	6,688,960.6	146,029,001.29
应收账款及合同资产	30,745,828.26	18,199,259.72	48,945,087.98	33,956,369.83	2,635,480.22	36,591,850.05
合计	176,328,589.58	37,814,709.06	214,143,298.64	173,296,410.52	9,324,440.82	182,620,851.34

(二) 金融资产转移

1、金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	应收票据中的银行承兑汇票及商业承兑汇票	9,851,538.82	未终止确认	(1)
背书	应收款项融资中的银行承兑汇票	22,212,568.67	终止确认	(2)
合计		32,064,107.49		

终止确认情况判断依据的说明：

(1) 应收票据中的银行承兑汇票及商业承兑汇票：其中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票以及商业承兑汇票不影响追索权，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。

(2) 应收款项融资中的银行承兑汇票：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。

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中的银行承兑汇票	背书	22,212,568.67	
合计		22,212,568.67	

3、转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票	背书	背书	2,204,724.89	2,204,724.89
合计			2,204,724.89	2,204,724.89

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津晖若投资有限公司	天津市	投资	20,836,888.00	54.86	54.86

本公司的实际控制人为李坤、俞春庚、王宝春三名自然人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
中钢海洋工程服务有限公司	本公司的联营公司

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李坤	实际控制人之一
俞春庚	实际控制人之一
王宝春	实际控制人之一
高庆玲	李坤的配偶
杨君玲	俞春庚的配偶
李晓春	李坤之子
天津挪森机械检测有限公司	李坤之子控制的公司之子公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中钢海洋工程服务有限公司	采购原材料	2,450,337.99	不适用
中钢海洋工程服务有限公司	采购固定资产	311,438.04	不适用
天津挪森机械检测有限公司	检测费、安全生产费	4,355,157.35	4,326,640.40

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津挪森机械检测有限公司	钢结构产品	7,787.61	
合计		7,787.61	

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津挪森机械检测有限公司	房屋	39,633.03	39,633.03
合计		39,633.03	39,633.03

3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李坤	15,000,000.00	2024/03/04	2027/01/03	否
高庆玲	15,000,000.00	2024/03/04	2027/01/03	否
李坤	10,000,000.00	2024/09/26	2025/09/25	否
天津市中小企业信用融资担保有限公司	10,000,000.00	2024/09/26	2025/09/25	否

李坤、高庆玲	10,000,000.00	2024/09/26	2025/09/25	否
李坤、高庆玲	30,000,000.00	2024/01/15	2025/01/14	否
高庆玲	60,000,000.00	2024/02/05	2025/08/04	否
李坤	60,000,000.00	2024/02/05	2025/08/04	否
李坤	12,000,000.00	2024/06/05	2025/12/03	否
高庆玲	12,000,000.00	2024/06/05	2025/12/03	否
李坤	50,000,000.00	2024/02/22	2025/05/21	否
高庆玲	50,000,000.00	2024/02/22	2025/05/21	否
李坤	8,000,000.00	2024/05/10	2025/03/13	否
高庆玲	8,000,000.00	2024/05/10	2025/03/13	否
李坤	10,000,000.00	2024/09/18	2025/09/17	否
高庆玲	10,000,000.00	2024/09/18	2025/09/17	否
李坤	10,000,000.00	2024/01/29	2025/02/26	否
高庆玲	10,000,000.00	2024/01/29	2025/02/26	否
李坤、高庆玲	3,000,000.00	2023/02/07	2025/02/06	否
李坤	10,000,000.00	2024/02/28	2025/02/28	否
李坤	10,000,000.00	2024/09/27	2027/09/25	否
高庆玲	10,000,000.00	2024/09/27	2027/09/25	否
李坤	10,000,000.00	2024/08/28	2025/08/27	否
高庆玲	10,000,000.00	2024/08/28	2025/08/27	否

其他说明：中国邮政储蓄银行股份有限公司提供的短期借款（合同号：0312008759240926997056），由李坤（担保合同：0712008759240926997077）和天津市中小企业信用融资担保有限公司（担保合同：WB-RD2024030009-授 1（01）号）提供担保。针对天津市中小企业信用融资担保有限公司（担保合同：WB-RD2024030009-授 1（01）号）的担保协议，李坤、高庆玲（担保合同：BZ-WB-RD2024030009-授 1（01）-1）和天津格林兰机械装备有限公司（担保合同：BZ-WB-RD2024030009-授 1（01）-2）提供反向担保。最终对于中国邮政储蓄银行股份有限公司提供的短期借款，担保方列示为李坤、天津市中小企业信用融资担保有限公司、李坤和高庆玲。

4、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,081,312.15	5,078,988.72

(六)关联方应收应付等未结算项目

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津挪森机械检测有限公司			43,200.00	2,160.00
合计				43,200.00	2,160.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	天津挪森机械检测有限公司	2,079,693.58	3,839,063.36
合计		2,079,693.58	3,839,063.36

十、股份支付

本公司于 2022 年 2 月 14 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<天津重钢机械装备股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案修订稿）>的议案》，将 2022 年 2 月 14 日确定为本次股权激励计划的授予日，向 30 名激励对象授予 3,475,954 股限制性股票，授予价格为 2.20 元/股，股票来源为回购的本公司股票。

（一）股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理及核心人员			954,381.00	2,099,638.20				
合计			954,381.00	2,099,638.20				

本公司限制性股票的等待期为 3 年，在限售期内的每个资产负债表日，按照授予日权益工具的公允价值和限制性股票各期的解除限售比例将取得职工提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益。

本年，公司股权激励计划第二个解锁期 27 名激励对象获授的限制性股票解锁条件已经成就。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定，鉴于公司股票二级市场整体成交量较小，交易价格不具有代表性，结合前次股票发行价格对应的市盈率以及公司目前的经营情况、盈利水平等确定公司前次股票发行价格为限制性股票的公允价值，即 4.00 元/股；2016 年 12 月 30 日，公司披露《2016 年第一次股票发行方案》，该次发行方案确定的发行价格区间为 4.00 元/股—4.50 元/股，公司 2015 年度基本每股收益为 0.29 元，对应的发行市盈率为 13.79—15.52，根据最终认购结果确定的发行价格为 4.00 元/股
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	2020 年 7 月 13 日至 2021 年 7 月 13 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式回购公司股份 3,475,954 股，占公司总股本的 4.36%。本公司全部在有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计未超过本激励计划草案公告时公司股本总额 30%
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付	497,393.10

计入资本公积的累计金额	
-------------	--

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理及核心人员	497,393.10		497,393.10	1,680,215.16		1,680,215.16
合计	497,393.10		497,393.10	1,680,215.16		1,680,215.16

十一、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

本公司于 2024 年 1 月 21 日与天津福迪砼构件有限公司签订先租后买协议，天津福迪砼构件有限公司先租后买位于天津市滨海新区临港经济区渤海二十八号路 145 号现状全部土地、房产、设施设备。租期为 5 年，租赁方式为整租，年租金固定为 800 万元人民币；起租日期为乙方（公司）书面通知甲方本协议生效后的次日；在上述 5 年租赁期限内，乙方有权随时行使对标的资产的购买权，购买总价的计算公式为固定价 14,000 万元人民币（大写：壹亿肆仟万元人民币、含 税）减除在购买之前乙方已支付给甲方的租金，最终金额为标的资产的交易价。

本公司期末存在的保函情况如下：

币种	期末余额（原币）	期末余额（本位币）
人民币	18,257,890.15	18,257,890.15
美元	491,695.26	3,534,502.21
欧元	3,126,337.60	23,527,878.88
加拿大元	35,260.00	178,055.95
新加坡元	692,902.00	3,687,208.70

除以上事项外，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项及或有事项。

(二)或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况：

本公司拟以经审计的 2024 年度财务报表为基础进行利润分配。本公司目前总股本为 79,285,361.00 股，拟以应分配股数 79,285,361.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10

股派发现金红利 3.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 23,785,608.30 元，如股权登记日应分配股数与权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。

十三、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	78,658,365.46	74,031,317.84
1 至 2 年	16,976,261.34	4,011,065.60
2 至 3 年	1,016,969.64	1,209,077.85
3 至 4 年	114,000.00	1,398,165.00
4 至 5 年		70,600.00
5 年以上	70,600.00	423,143.63
小计	96,836,196.44	81,143,369.92
减：坏账准备	6,301,725.61	5,717,469.49
合计	90,534,470.83	75,425,900.43

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	96,836,196.44	100.00	6,301,725.61	6.51	90,534,470.83	81,143,369.92	100.00	5,717,469.49	7.05	75,425,900.43
其中：账龄组合	84,681,418.95	87.45	6,301,725.61	7.44	78,379,693.34	78,599,655.29	96.87	5,717,469.49	7.27	72,882,185.80
合并范围内关联方组合	12,154,777.49	12.55			12,154,777.49	2,543,714.63	3.13			2,543,714.63
合计	96,836,196.44	100.00	6,301,725.61		90,534,470.83	81,143,369.92	100.00	5,717,469.49		75,425,900.43

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,658,365.46	3,322,595.52	4.22
1—2 年	16,976,261.34	2,546,439.20	15.00
2—3 年	1,016,969.64	305,090.89	30.00
3—4 年	114,000.00	57,000.00	50.00
4—5 年			0.00
5 年以上	70,600.00	70,600.00	100.00
合计	96,836,196.44	6,301,725.61	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,717,469.49	1,047,772.76		463,516.64		6,301,725.61
其中: 账龄组合	5,717,469.49	1,047,772.76		463,516.64		6,301,725.61
合并范围内关联方组合						
合计	5,717,469.49	1,047,772.76		463,516.64		6,301,725.61

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	463,516.64

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 4,900.51 万元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 48.65%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 366.35 万元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	19,910,989.75	286,842.11
合计	19,910,989.75	286,842.11

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,769,593.69	211,347.76
1 至 2 年	174,112.64	98,307.91
2 至 3 年	8,400.00	
3 至 4 年		5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	
5 年以上	5,180.00	5,180.00
小计	19,962,286.33	319,835.67
减：坏账准备	51,296.58	32,993.56
合计	19,910,989.75	286,842.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,962,286.33	100.00	51,296.58	0.26	19,910,989.75	319,835.67	100.00	32,993.56	10.32	286,842.11
其中：账龄组合	462,286.33	2.32	51,296.58	11.10	410,989.75	319,835.67	100.00	32,993.56	10.32	286,842.11
合并范围内往来	19,500,000.00	97.68			19,500,000.00					
合计	19,962,286.33	100.00	51,296.58		19,910,989.75	319,835.67	100.00	32,993.56		286,842.11

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,769,593.69	13,479.68	0.07
1—2 年	174,112.64	26,116.90	15.00
2—3 年	8,400.00	2,520.00	30.00
3—4 年			
4—5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	5,180.00	5,180.00	100.00
合计	19,962,286.33	51,296.58	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
上年年末余额	32,993.56			32,993.56
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,303.02			18,303.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,296.58			51,296.58

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	32,993.56	18,303.02				51,296.58
其中: 账龄 组合	32,993.56	18,303.02				51,296.58
合 并 范围内往来						
合计	32,993.56	18,303.02				51,296.58

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	63,162.33	108,210.24

押金/保证金	70,580.00	190,870.27
往来款	19,812,890.27	
社保及公积金	15,653.73	20,754.85
其他		0.31
合计	19,946,632.60	319,835.67

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,999,336.75		103,999,336.75	103,949,912.32		103,949,912.32
对联营、合营企业投资	11,243,711.19		11,243,711.19			
合计	115,243,047.94		115,243,047.94	103,949,912.32		103,949,912.32

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
天津振汉机械装备有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
天津格林兰机械装备有限公司	46,581,093.41					38,264.08	46,619,357.49	
天津米一科技有限公司	3,358,818.91					11,160.35	3,369,979.26	
天津微芽贸易有限公司	4,010,000.00						4,010,000.00	
合计	103,949,912.32					49,424.43	103,999,336.75	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
中钢海洋工程服务有限公司			13,285,639.98		-2,041,928.79						11,243,711.19	
合计			13,285,639.98		-2,041,928.79						11,243,711.19	

(四)营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	520,839,628.84	439,555,403.90	531,199,016.39	461,115,347.09
其他业务	99,714,922.57	88,576,722.94	89,949,654.35	74,794,067.33
合计	620,554,551.41	528,132,126.84	621,148,670.74	535,909,414.42

(五)投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,041,928.79	
合计	-2,041,928.79	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,428.21	
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	2,310,750.08	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	10,756,976.91	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股		

份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,960,606.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,067,692.74	
所得税影响额	1,660,291.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,407,401.34	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.15	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.72	0.67	0.67

天津重钢机械装备股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年四月二十二

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

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号,以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

—企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。

—对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件),企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时,仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

—对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业在首次执行该解释规定时,应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时,应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息,以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易:一个或多个融资提供方提供

资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

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

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

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

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

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

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

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

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

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,428.21
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	2,310,750.08
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本	10,756,976.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,960,606.04
非经常性损益合计	11,067,692.74
减：所得税影响数	1,660,291.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,407,401.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用