

证券代码：874870

证券简称：武晓集团

主办券商：国金证券

青岛武晓集团股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年、 2024 年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

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）	298,703,357.31	232,714,435.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	162,757,643.20	127,838,198.38
应收账款	五（四）	735,956,782.74	613,604,614.68
应收款项融资	五（六）	14,818,986.82	8,914,141.42
预付款项	五（七）	15,633,618.40	53,832,344.81
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（八）	8,916,519.96	91,223,674.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（九）	1,095,714,919.61	596,429,308.53
合同资产	五（五）	259,153,085.49	224,459,436.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	39,133,027.49	54,675,734.75

流动资产合计		2,630,787,941.02	2,013,691,888.81
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			
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）	263,349,361.31	251,914,551.23
在建工程	五（十二）	178,821,640.21	103,492,553.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	23,013,255.57	18,719,633.87
无形资产	五（十四）	171,747,245.81	119,332,615.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	25,190,991.80	8,951,913.76
递延所得税资产	五（十六）	43,760,251.62	49,669,783.95
其他非流动资产	五（十七）	7,831,045.80	38,446,400.00
非流动资产合计		713,713,792.12	590,527,451.85
资产总计		3,344,501,733.14	2,604,219,340.66
流动负债：			
短期借款	五（十九）	407,307,079.58	378,810,025.60
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）	465,723,631.19	364,509,427.15
应付账款	五（二十一）	518,404,409.04	291,905,050.56
预收款项			
合同负债	五（二十二）	417,085,384.57	155,075,325.33
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）	44,829,612.38	36,264,502.48
应交税费	五（二十四）	12,645,466.83	17,708,518.87
其他应付款	五（二十五）	49,569,077.24	25,185,327.01
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）	77,125,735.09	56,842,020.76
其他流动负债	五（二十七）	169,117,281.81	142,247,993.96
流动负债合计		2,161,807,677.73	1,468,548,191.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十八）	412,060,000.00	454,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十九）	15,304,034.72	15,169,796.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十）	450,000.00	
递延收益	五（三十一）		
递延所得税负债	五（十六）	2,806,479.89	1,906,600.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		430,620,514.61	471,776,397.17
负债合计		2,592,428,192.34	1,940,324,588.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十二）	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	64,330,362.33	49,974,362.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十四）	485,245.00	412,360.49
盈余公积	五（三十五）	65,077,317.95	52,832,640.80
一般风险准备			
未分配利润	五（三十六）	472,180,615.52	410,675,388.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		752,073,540.80	663,894,751.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		752,073,540.80	663,894,751.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,344,501,733.14	2,604,219,340.66

法定代表人：韩华

主管会计工作负责人：王正武

会计机构负责人：王正武

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		245,231,227.48	203,439,073.89
交易性金融资产			10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		141,911,006.36	125,713,836.17
应收账款	十六（一）	648,064,368.68	570,341,547.95
应收款项融资		6,665,538.13	8,914,141.42
预付款项		5,031,360.13	56,574,663.77
其他应收款	十六（二）	94,496,506.40	123,475,264.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		777,826,690.14	502,943,807.88
合同资产		254,983,986.88	222,596,233.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,375,842.32	44,066,273.73
流动资产合计		2,187,586,526.52	1,868,064,842.49
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	十六（三）	531,297,358.76	497,826,297.72
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		65,602,163.42	36,212,061.86
在建工程		20,186,725.67	1,676,106.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		593,796.71	946,498.65
无形资产		5,267,604.00	5,383,488.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,889,392.35	37,599,748.82

其他非流动资产		7,401,845.80	8,265,400.00
非流动资产合计		662,238,886.71	587,909,601.82
资产总计		2,849,825,413.23	2,455,974,444.31
流动负债：			
短期借款		297,206,932.36	353,731,537.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		445,416,834.36	361,843,282.01
应付账款		443,875,814.62	459,535,063.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,395,582.28	10,039,977.65
应交税费		7,276,468.19	11,313,993.34
其他应付款		25,400,581.17	13,274,103.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		385,767,295.58	133,705,958.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		70,580,002.24	53,694,158.10
其他流动负债		144,356,578.60	140,253,546.62
流动负债合计		1,836,276,089.40	1,537,391,621.49
非流动负债：			
长期借款		412,060,000.00	454,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		180,952.39	535,656.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		450,000.00	
递延收益			
递延所得税负债		1,791,242.41	1,082,808.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		414,482,194.80	456,318,465.25
负债合计		2,250,758,284.20	1,993,710,086.74
所有者权益（或股东权 益）：			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,257,313.01	50,901,313.01

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,077,317.95	52,832,640.80
一般风险准备		318,732,498.07	208,530,403.76
未分配利润		599,067,129.03	462,264,357.57
所有者权益（或股东权益）合计		599,067,129.03	462,264,357.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计			

合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		2,315,031,381.25	2,216,024,224.59
其中：营业收入	五（三十七）	2,315,031,381.25	2,216,024,224.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,237,099,116.59	2,159,700,401.70
其中：营业成本	五（三十七）	2,049,005,998.04	1,991,977,316.89
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）	10,117,221.32	10,292,698.93
销售费用	五（三十九）	39,108,908.50	34,300,738.58
管理费用	五（四十）	72,660,658.83	59,859,891.63
研发费用	五（四十一）	32,923,972.09	37,101,641.71
财务费用	五（四十二）	33,282,357.81	26,168,113.96
其中：利息费用	五（四十）	34,773,279.44	33,869,807.85

	三)		
利息收入	五（四十四）	3,333,494.83	5,649,518.49
加：其他收益	五（四十五）	34,363,461.31	12,578,906.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	361,041.17	-319,714.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-592,118.26
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（四十七）	-13,509,672.17	-3,875,386.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-9,080,695.64	-1,590,105.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-75,910.08	262,132.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,990,489.25	63,379,655.15
加：营业外收入	五（五十）	231,700.95	532,442.12
减：营业外支出	五（五十一）	6,859,494.59	1,666,263.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,362,695.61	62,245,834.09
减：所得税费用		9,612,791.09	4,689,585.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,749,904.52	57,556,248.44
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）		73,749,904.52	57,556,248.44
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）			-1,125,478.52
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,749,904.52	58,681,726.96
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		73,749,904.52	57,556,248.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		73,749,904.52	58,681,726.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-1,125,478.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.38

法定代表人：韩华 主管会计工作负责人：王正武

会计机构负责人：王正武

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六（四）	2,710,760,953.65	2,515,694,193.96
减：营业成本	十六（四）	2,501,693,375.42	2,346,785,537.97
税金及附加		2,929,165.79	4,053,836.11
销售费用		31,279,242.01	27,736,221.92
管理费用		42,103,215.52	28,854,546.41
研发费用		42,609,577.75	42,954,087.94
财务费用		30,650,368.99	29,287,715.15
其中：利息费用		31,177,701.30	30,236,763.69
利息收入		2,583,244.92	2,203,010.17
加：其他收益		30,635,585.58	8,979,733.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	66,997,837.88	8,042,655.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-592,118.26
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）		-18,497,948.57	1,229,149.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,737,276.09	-1,031,730.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-20,603.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,894,206.97	53,221,452.74
加：营业外收入		221,511.48	517,985.47
减：营业外支出		1,149,309.05	336,558.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,966,409.40	53,402,879.86
减：所得税费用		6,519,637.94	3,549,254.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,446,771.46	49,853,625.12

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,446,771.46	49,853,625.12
（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			
七、每股收益：		122,446,771.46	49,853,625.12
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,399,610,604.49	2,098,206,335.74
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	66,794,307.43	18,809,771.47
经营活动现金流入小计		2,466,404,911.92	2,117,016,107.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,991,972,459.32	1,656,244,003.11
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		168,555,504.11	161,788,824.04
支付的各项税费		39,920,913.60	76,139,533.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	132,527,850.64	131,822,306.88
经营活动现金流出小计		2,332,976,727.67	2,025,994,667.09
经营活动产生的现金流量净额		133,428,184.25	91,021,440.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		245,037,476.00	254,500,000.00
取得投资收益收到的现金		324,030.02	289,560.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,191,000.61	598,031.73
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		78,647,311.40	48,607,395.10
投资活动现金流入小计		325,199,818.03	303,994,986.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,252,821.67	144,592,072.75

投资支付的现金		217,000,000.00	283,050,980.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十二）		2,090,611.12
投资活动现金流出小计		372,252,821.67	429,733,663.87
投资活动产生的现金流量净额		-47,053,003.64	-125,738,676.89
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		714,047,210.14	732,280,189.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）		52,234.94
筹资活动现金流入小计		714,047,210.14	732,332,424.02
偿还债务支付的现金		702,000,000.00	726,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,608,385.90	30,339,164.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	8,866,553.84	5,283,062.47
筹资活动现金流出小计		739,474,939.74	762,322,227.44
筹资活动产生的现金流量净额		-25,427,729.60	-29,989,803.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		253,077.60	724,284.12
五、现金及现金等价物净增加额		61,200,528.61	-63,982,756.07
加：期初现金及现金等价物余额		96,544,314.01	160,527,070.08
六、期末现金及现金等价物余额		157,744,842.62	96,544,314.01

法定代表人：韩华

主管会计工作负责人：王正武

会计机构负责人：王正武

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		2,242,749,921.97	1,897,349,425.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		80,993,079.49	124,182,238.11

经营活动现金流入小计		2,323,743,001.46	2,021,531,663.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,953,701,474.22	1,787,804,228.48
支付给职工以及为职工支付的现金		39,795,023.17	36,952,378.17
支付的各项税费		5,435,431.11	14,002,059.44
支付其他与经营活动有关的现金		134,525,376.84	131,541,178.24
经营活动现金流出小计		2,133,457,305.34	1,970,299,844.33
经营活动产生的现金流量净额		190,285,696.12	51,231,819.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		219,146,846.00	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金		308,475.56	218,250.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,183.75	430,882.00
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		219,552,505.31	230,649,132.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,801,976.51	32,256,505.97
投资支付的现金		237,562,145.83	352,923,215.82
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		277,364,122.34	385,179,721.79
投资活动产生的现金流量净额		-57,571,742.72	-137,123,194.65
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		581,547,210.14	707,280,189.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		581,547,210.14	707,280,189.08
偿还债务支付的现金		654,500,000.00	644,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,899,729.86	27,295,962.55
支付其他与筹资活动有关的现金		380,000.00	190,000.00
筹资活动现金流出小计		680,779,729.86	671,485,962.55
筹资活动产生的现金流量净额		-99,232,519.72	35,794,226.53
四、汇率变动对现金及现金等价		22,027.87	317,563.39

物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		33,503,461.55	-49,779,585.71
加：期初现金及现金等价物余额		77,862,297.30	127,641,883.01
六、期末现金及现金等价物余额		111,365,758.85	77,862,297.30

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							72,884.51					72,884.51
1.本期提取							360,969.48					360,969.48
2.本期使用							-					-288,084.97
							288,084.97					
（六）其他												
四、本年期末余额	150,000,000.00				64,330,362.33		485,245.00	65,077,317.95		472,180,615.52		752,073,540.80

单位：元

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	160,000,000.00				335,551,217.74		-22,969,006.94	644,546.91	47,847,278.29		221,921,565.15	6,774,200.04	749,769,801.19
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	160,000,000.00				335,551,217.74		-22,969,006.94	644,546.91	47,847,278.29		221,921,565.15	6,774,200.04	749,769,801.19
三、本期增减变动金额（减）	-10,000,000.00				-285,576,855.41		22,969,006.94	-232,186.42	4,985,362.51		188,753,823.00	-6,774,200.04	-85,875,049.42

少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额									58,681,726.96	-1,125,478.52	57,556,248.44	
(二) 所有者投入和减少资本	-10,000,000.00			-285,576,855.41						-5,648,721.52	-301,225,576.93	
1. 股东投入的普通股	-10,000,000.00			-285,576,855.41						-5,648,721.52	-301,225,576.93	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,985,362.51	-4,985,362.51			
1. 提取盈余公积								4,985,362.51	-4,985,362.51			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-232,186.42				-232,186.42
1. 本期提取								128,816.09				128,816.09
2. 本期使用								-361,002.51				-361,002.51
(六) 其他							22,969,006.94			135,057,458.55		158,026,465.49

1.股东投入的普通股	-10,000,000.00				-						-
					285,576,855.41						295,576,855.41
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								4,985,362.51		-4,985,362.51	
1.提取盈余公积								4,985,362.51		-4,985,362.51	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	150,000,000.00				50,901,313.01			52,832,640.80		208,530,403.76	462,264,357.57

(二) 更正后的财务报表附注

青岛武晓集团股份有限公司
2024 年度、2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

青岛武晓集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由青岛武晓集团有限公司整体变更设立的。青岛武晓集团有限公司的前身是青岛武晓制塔有限公司，青岛武晓制塔有限公司是由青岛市胶州制塔厂改制设立的。

青岛市胶州制塔厂成立于 1993 年 4 月，系由北王珠镇后韩村委会申请设立的集体所有制企业。

1998 年 3 月，青岛市胶州制塔厂改制设立为青岛武晓制塔有限公司。

2003 年 2 月，青岛武晓制塔有限公司将公司名称变更为青岛武晓集团有限公司。

2012 年 5 月，根据协议、章程和青岛武晓集团有限公司董事会决议以及青岛市商务局的批复（青商资审字[2012]117 号），青岛武晓集团有限公司整体变更为“青岛武晓集团股份有限公司”。

2023 年 6 月，青岛武晓集团股份有限公司进行分立，分立为本公司和青岛固韩控股有限公司。分立后本公司的注册资本为 15,000.00 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日本公司注册资本为 15,000.00 万元。其中韩永波持有股权 3,786.6997 万元，占注册资本的 25.2447%；韩华持有股权 3,786.6997 万元，占注册资本的 25.2447%；韩向峰持有股权 3,786.6996 万元，占注册资本的 25.2447%；青岛固恒财富投资有限公司持有股权 1,489.6510 万元，占注册资本的 9.9310%；刘云芝持有股权 1,262.25 万元，占注册资本的 8.4150%；上海润晓合宸企业管理合伙企业(有限合伙)持有股权 388.00 万元，占注册资本的 2.5867%；李雪梅持有股权 100.00 万元，占注册资本的 0.6667%；赵淑娟持有股权 100.00 万元，占注册资本的 0.6667%；张守慧持有股权 100.00 万元，占注册资本的 0.6667%；王爱美持有股权 100.00 万元，占注册资本的 0.6667%；张连云持有股权 50.00 万元，占注册资本的 0.3333%；吴丕丽持有股权 50.00 万元，占注册资本的 0.3333%。

本公司统一社会信用代码为 91370200706493783J，注册地址为青岛市胶州市兰州东路 607 号，本公司总部位于山东省青岛市胶州市兰州东路 607 号。

本公司从事以下主要经营活动：从事输电线路铁塔、风塔、钢结构及相关产品研发、生产和销售。

二、财务报表的编制基础

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

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度、2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）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	单项应收款项金额超过 1,000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额超过 1,000 万元
本期重要的应收款项核销	金额超过 1,000 万元
合同资产账面价值发生重大变动	变动比例超过 30%
重要的在建工程	单项在建工程金额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额超过 300 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

3、企业合并中有关交易费用的处理

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

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

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

2、合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以

及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期各月末的即期汇率平均数折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量当期各月末的即期汇率平均数折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

（十一）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(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

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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

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

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

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

3、金融负债分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销

产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债与权益工具的分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍

生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十二）。

6、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）

7、金融资产转移

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

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

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

（十二）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）以摊余成本计量的金融资产；

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

(3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；

(4) 租赁应收款；

(5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

2、预期信用损失计量的一般原则

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

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

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照

其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3、预期信用损失的具体计量方法

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

(1) 应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

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

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

①应收票据

组合	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票、承兑人为央企或大型国企所属财务公司承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票、其他财务公司承兑汇票

②应收账款

组合	确定组合的依据
关联方组合	应收合并范围内关联方的应收账款
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

③应收款项融资

组合	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票、应收合并范围内关联方的款项
组合 2	应收非合并范围内关联方的款项

④合同资产

组合	确定组合的依据
关联方组合	合并范围内关联方的合同资产
账龄组合	合并范围内关联方以外的合同资产，以账龄作为信用风险特征

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

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

(2) 其他应收款

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

组合	确定组合的依据
关联方组合	应收合并范围内关联方的其他应收款
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其他应收款的账龄自确认之日起计算。

4、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

5、已发生信用减值的金融资产

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

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

6、预期信用损失准备的列报

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

7、核销

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

偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十三）公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

2、发出存货的计价方法

本公司各类存货在取得时按实际成本计价。通用存货采用月末加权平均法计价；专用存货、为特定项目专门购入的存货采用个别计价法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

（十五）持有待售和终止经营

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊

销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

2、终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（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。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十六）长期股权投资

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

1、初始投资成本确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应

减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

4、持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、（十五）

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十三）。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5年-20年	5	19.00-4.75
机器设备	5年-10年	5	19.00-9.50
电子设备	5年-10年	5	19.00-9.50
运输设备	5年-10年	5	19.00-9.50
其他	5年-10年	5	19.00-9.50

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十三）。

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

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

5、固定资产处置

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

（十八）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

（十九）工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

（二十一）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50年	土地使用权证期限	直线法	
软件	5年-10年	预计可使用年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

（二十二）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地的折旧摊销费用按照研发项目使用材料重量占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，

形成项目立项后，进入开发阶段。

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

（二十三）长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十五）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其

中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

4、辞退福利

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

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

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

(二十七) 股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：(1) 期权的行权价格；(2) 期权的有效期；(3) 标的股份的现行价格；(4) 股价预计波动率；(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的

每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

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

（二十八）收入

1、一般原则

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一

时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2、具体方法

（1）商品销售收入

本公司主要销售输电线路铁塔、风力塔架及附件、其他钢结构等产品，属于在某一时点履行的履约义务。本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得产品验收后且达到控制权转移时点后确认收入。

本公司为销售产品提供产品质量保证，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入主要为受托加工收入，公司提供加工劳务的加工费收入于受托加工劳务完成。加工商品交由客户验收后确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

计入当期损益。

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

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

（三十）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际

收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

（三十一）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

（三十二）租赁

1、租赁的识别

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

2、本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、（三十三）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激

励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(1) 短期租赁

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

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

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

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 租赁变更

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的

账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

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

(1) 融资租赁

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

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

(2) 经营租赁

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

(3) 租赁变更

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

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

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

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

（三十三）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

2、使用权资产的折旧方法

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

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十三）。

（三十四）安全生产费用

本公司根据有关规定，以上一年度营业收入为依据按普通货运业务 1%提取安全生产费用。

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储

备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十五）重大会计判断和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计，本公司定期复核上述估计和假设，必要时进行调整。

2、金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、折旧和摊销

本公司长期待摊费用、固定资产和使用寿命有限的无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核资产使用寿命，以决定每个报告期的折旧和摊销费用金额。

5、递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税或递延所得税产生影响。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。允许企业自发布年度提前执行，本公司于 2022 年 1 月 1 日提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)，“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”相关内容 2024 年 1 月 1 日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 企业会计准则解释第 18 号

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)，“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

公司本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率 (%)
增值税	应纳税增值额 (应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	12.2、15、20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率列表如下：

纳税主体名称	纳税主体简称	所得税税率 (%)
青岛武晓集团股份有限公司	本公司	15.00
青岛武晓制管有限公司	武晓制管	15.00
青岛武晓铁塔有限公司	武晓铁塔	25.00
青岛海青汽车股份有限公司	海青汽车	15.00
青岛天恒金属材料检验检测有限公司	天恒检测	20.00
青岛固恒电气有限公司	固恒电气	20.00

青岛武晓物流有限公司	武晓物流	20.00
青岛嘉恒新能源设备有限公司	青岛嘉恒	15.00
武晓集团白城武晓重工有限公司	白城武晓	25.00
内蒙古三兴风电有限公司	三兴风电	15.00
青岛鑫中胜海洋能源科技有限公司	鑫中胜能源	25.00
江西武晓风电装备制造有限公司	江西武晓	15.00
绥化宇顺商贸有限公司	宇顺商贸	20.00
广东固韩重工设备有限公司	广东固韩	25.00
加拿大武晓铁塔技术有限公司	加拿大武晓	12.20
武晓集团宁夏武晓重工有限公司	宁夏武晓	15.00
山东昌林海工装备有限公司	昌林海工	20.00
武晓集团赤峰武晓重工有限公司	赤峰武晓	15.00
内蒙古武晓建材有限公司	武晓建材	20.00
江苏嘉恒海洋工程有限公司	江苏嘉恒	20.00
新疆武晓新能源有限公司	新疆武晓	15.00

（二）税收优惠及批文

1、增值税

本公司出口货物主要为钢结构产品及其配件，增值税实行免税并退税政策。根据财政部、税务总局《关于提高机电、文化等产品出口退税率的通知》（财税[2018]93号）的规定，退税率为13%。

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）第一条规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司、武晓制管、海青汽车、青岛嘉恒为先进制造业企业，按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额。

2、企业所得税

（1）2023年11月，本公司继续被认定为高新技术企业，有效期至2026年11月。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司2023年、2024年、2025年减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

（2）2022年12月，武晓制管继续被认定为高新技术企业，有效期至2025年

12月。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司2022年、2023年、2024年减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

(3) 2022年12月，海青汽车继续被认定为高新技术企业，有效期至2025年12月。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司2022年、2023年、2024年减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

(4) 2022年12月，青岛嘉恒继续被认定为高新技术企业，有效期至2025年12月。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司2022年、2023年、2024年减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

(5) 根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）的规定，“对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。”天恒检测、固恒电气、武晓物流、宇顺商贸、昌林海工、武晓建材、江苏嘉恒按20%的税率计算缴纳企业所得税。

(6) 根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的规定，“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”三兴风电、江西武晓、宁夏武晓、赤峰武晓、新疆武晓按15%的税率计算缴纳企业所得税。

3、土地使用税

本公司根据《山东省财政厅关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告》（鲁财法〔2021〕6号）《山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5号）中规定高新技术企业按现行税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税的期限，延长至2025年12月31日。

五、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

项目	2024-12-31	2023-12-31
库存现金	37,803.10	46,952.31
银行存款	157,888,413.54	115,676,090.17

其他货币资金	140,777,140.67	116,991,393.10
合计	298,703,357.31	232,714,435.58
其中：存放在境外的款项总额		

1、其他货币资金

项目	2024-12-31	2023-12-31
银行承兑保证金	140,718,514.69	116,991,393.10
支付宝	36,481.13	
京东钱包	22,144.85	
合计	140,777,140.67	116,991,393.10

2、期末受限制的货币资金

项目	2024-12-31	2023-12-31
银行存款	240,000.00	19,178,728.47
其他货币资金	140,718,514.69	116,991,393.10
其中：银行承兑保证金	140,718,514.69	116,991,393.10
合计	140,958,514.69	136,170,121.57

（二）交易性金融资产

项目	2024-12-31	2023-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00
其中：理财产品		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

（三）应收票据

1、应收票据分类

票据种类	2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	136,595,487.39		136,595,487.39	46,225,109.52		46,225,109.52
商业承兑汇票	27,539,111.38	1,376,955.57	26,162,155.81	57,086,273.90	2,854,313.70	54,231,960.20
财务公司承兑 汇票				27,381,128.66		27,381,128.66
合计	164,134,598.77	1,376,955.57	162,757,643.20	130,692,512.08	2,854,313.70	127,838,198.38

2、期末本公司无质押的应收票据。

3、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额		期末未终止确认金额	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
银行承兑票据			120,619,936.80	45,825,109.52
商业承兑票据			25,248,207.33	57,086,273.90
财务公司承兑汇 票				25,063,128.66
合计			145,868,144.13	127,974,512.08

4、期末本公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

出票单位	2024-12-31		
	出票日期	到期日	金额
上海睿景能源科技有限公司	2024-12-26	2025-6-25	23,050,289.75
明阳智慧能源集团股份公司	2024-11-25	2025-5-25	22,651,314.11
上海电气风电集团股份有限公司	2024-7-24	2025-1-24	9,724,351.10
上海睿景能源科技有限公司	2024-9-26	2025-3-25	9,220,115.89
上海电气风电集团股份有限公司	2024-7-29	2025-1-29	5,000,000.00
合计			69,646,070.85

续表：

出票单位	2023-12-31		
	出票日期	到期日	金额
中国水利电力物资集团有限公司	2023-11-29	2024-5-22	35,000,000.00
中国水利电力物资集团有限公司	2023-10-25	2024-4-15	19,003,818.30
国核电力规划设计研究院有限公司	2023-9-7	2024-2-28	8,202,000.00
福州双创机电设备有限公司	2023-12-14	2024-6-14	3,428,897.85
蓬莱大金海洋重工有限公司	2023-7-27	2024-1-27	3,000,000.00
合计			68,634,716.15

5、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6、按坏账计提方法分类

类别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	164,134,598.77	100.00	1,376,955.57	0.84	162,757,643.20
其中：组合 1	136,595,487.39	83.22			136,595,487.39
组合 2	27,539,111.38	16.78	1,376,955.57	5.00	26,162,155.81
合计	164,134,598.77	100.00	1,376,955.57	0.84	162,757,643.20

续表：

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,692,512.08	100.00	2,854,313.70	2.18	127,838,198.38
其中：组合 1	73,606,238.18	56.32			73,606,238.18
组合 2	57,086,273.90	43.68	2,854,313.70	5.00	54,231,960.20
合计	130,692,512.08	100.00	2,854,313.70	2.18	127,838,198.38

按组合计提坏账准备的应收票据

①组合 1

名称	2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票、承兑人为央企或大型国企所属财务公司承兑汇票	136,595,487.39			73,606,238.18		
合计	136,595,487.39			73,606,238.18		

②组合 2

名称	2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	27,539,111.38	1,376,955.57	5.00	57,086,273.90	2,854,313.70	5.00
合计	27,539,111.38	1,376,955.57	5.00	57,086,273.90	2,854,313.70	5.00

7、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额	
	2024-12-31	2023-12-31
期初余额	2,854,313.70	14,419,501.24
本期计提		
本期收回或转回	1,477,358.13	11,565,187.54
本期核销		
本期转销		
其他		
期末余额	1,376,955.57	2,854,313.70

8、公司本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,180,692.95	0.63	5,180,692.95	100.00	
按组合计提坏账准备	818,360,427.17	99.37	82,403,644.43	10.07	735,956,782.74
其中：账龄组合	818,360,427.17	99.37	82,403,644.43	10.07	735,956,782.74
合计	823,541,120.12	100.00	87,584,337.38	10.64	735,956,782.74

续表：

类别	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	5,180,692.95	0.76	5,180,692.95	100.00	
按组合计提坏账准备	672,661,611.38	99.24	59,056,996.70	8.78	613,604,614.68
其中：账龄组合	672,661,611.38	99.24	59,056,996.70	8.78	613,604,614.68
合计	677,842,304.33	100.00	64,237,689.65	9.48	613,604,614.68

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2024-12-31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
中机（新乡）成套设备有限公司	2,587,449.00	2,587,449.00	100.00	预计无法收回
沈阳伊莱瑞克电力工程有限公司	2,593,243.95	2,593,243.95	100.00	预计无法收回
合计	5,180,692.95	5,180,692.95	100.00	

续表：

名称	2023-12-31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
中机（新乡）成套设备有限公司	2,587,449.00	2,587,449.00	100.00	预计无法收回
沈阳伊莱瑞克电力工程有限公司	2,593,243.95	2,593,243.95	100.00	预计无法收回
合计	5,180,692.95	5,180,692.95	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项目	2024-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
1 年以内	594,111,525.44	72.14	29,705,576.27	5.00	564,405,949.17
1 至 2 年	153,126,617.43	18.59	15,312,661.75	10.00	137,813,955.68
2 至 3 年	30,120,945.90	3.66	9,036,283.77	30.00	21,084,662.13
3 至 4 年	20,036,323.81	2.43	10,018,161.91	50.00	10,018,161.90
4 至 5 年	13,170,269.28	1.60	10,536,215.42	80.00	2,634,053.86
5 年以上	7,794,745.31	0.95	7,794,745.31	100.00	
合计	818,360,427.17	99.37	82,403,644.43	10.07	735,956,782.74

续表：

项目	2023-12-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
1年以内	534,568,747.54	78.86	26,728,437.37	5.00	507,840,310.17
1至2年	93,314,226.78	13.77	9,331,422.68	10.00	83,982,804.10
2至3年	19,224,662.53	2.84	5,767,398.76	30.00	13,457,263.77
3至4年	16,483,389.38	2.43	8,241,694.69	50.00	8,241,694.69
4至5年	412,709.77	0.06	330,167.82	80.00	82,541.95
5年以上	8,657,875.38	1.28	8,657,875.38	100.00	
合计	672,661,611.38	99.24	59,056,996.70	8.78	613,604,614.68

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额	
	2024-12-31	2023-12-31
期初余额	64,237,689.65	55,166,419.15
本期计提	24,317,459.37	15,674,588.95
本期收回或转回	970,811.64	2,880,284.03
本期核销		
本期转销		
其他		3,723,034.42
期末余额	87,584,337.38	64,237,689.65

其他系企业分立减少子公司所致。

3、公司本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2024-12-31			
	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
远景能源有限公司	非关联方	138,718,246.10	1年以内	16.84
国家电网有限公司	非关联方	90,534,758.68	1年以内-5年以上	10.99
中国电力建设集团有限公司	非关联方	71,516,623.62	3年以内	8.68

金风科技股份有限公司	非关联方	59,831,809.27	1年以内	7.27
中国能源建设股份有限公司	非关联方	57,271,594.64	5年以内	6.95
合计		417,873,032.31		50.73

续表：

单位名称	2023-12-31			
	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国能源建设股份有限公司	非关联方	72,165,880.30	1年以内-5年以上	10.65
国家电网有限公司	非关联方	69,937,101.79	4年以内	10.32
金风科技股份有限公司	非关联方	50,334,544.76	1年以内	7.43
国家核电技术有限公司	非关联方	48,971,229.84	2年以内	7.22
内蒙古电力(集团)有限责任公司	非关联方	45,841,001.16	4年以内	6.76
合计		287,249,757.85		42.38

(五) 应收款项融资

项目	2024-12-31	2023-12-31
银行承兑汇票	14,818,986.82	8,914,141.42
应收账款		
小计	14,818,986.82	8,914,141.42
减：其他综合收益-公允价值变动		
减：信用减值损失		
期末公允价值	14,818,986.82	8,914,141.42

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

- 1、期末本公司无已质押的应收款项融资。
- 2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额		期末未终止确认金额	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
银行承兑票据	631,719,979.32	341,997,187.66		
应收账款				
合计	631,719,979.32	341,997,187.66		

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	2024-12-31		2023-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	15,633,507.30	100.00	53,793,471.91	99.93
1至2年	111.10		38,872.90	0.07
2至3年				
3年以上				
合计	15,633,618.40	100.00	53,832,344.81	100.00

- 2、公司无账龄超过1年的重要预付款项。

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	2024-12-31				
	与本公司关系	期末余额	占期末余额的比例(%)	账龄	款项性质
丹东丰能工业股份有限公司	非关联方	4,958,376.47	31.72	1年以内	预付材料款
大连万合永利发展有限公司	非关联方	2,075,426.35	13.28	1年以内	预付材料款
宁夏博超科技发展有限公司	非关联方	1,819,845.48	11.64	1年以内	预付租赁费
山东博交经贸有限公司	非关联方	1,240,788.21	7.94	1年以内	预付材料款

舞钢市九通商贸有限公司	非关联方	1,096,205.40	7.01	1年以内	预付材料款
合计		11,190,641.91	71.59		

续表：

单位名称	2023-12-31				
	与本公司关系	期末余额	占期末余额的比例 (%)	账龄	款项性质
浙江杭钢国贸有限公司	非关联方	19,574,926.10	36.36	1年以内	预付材料款
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	非关联方	7,456,641.41	13.85	1年以内	预付材料款
安阳市锦玉钢铁贸易有限公司	非关联方	3,995,036.60	7.42	1年以内	预付材料款
泰安市源庆钢铁有限公司	非关联方	3,897,390.26	7.24	1年以内	预付材料款
上海睿景能源科技有限公司	非关联方	3,404,046.51	6.32	1年以内	预付材料款
合计		38,328,040.88	71.19		

(七) 其他应收款

项目	2024-12-31	2023-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,916,519.96	91,223,674.39
合计	8,916,519.96	91,223,674.39

其他应收款

(1) 按种类披露

坏账准备	2024-12-31							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,534,652.60	618,132.64					9,534,652.60	618,132.64
合计	9,534,652.60	618,132.64					9,534,652.60	618,132.64

续表：

坏账准备	2023-12-31							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备					30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
按组合计提坏账准备	102,201,424.46	10,977,750.07					102,201,424.46	10,977,750.07
合计	102,201,424.46	10,977,750.07			30,000.00	30,000.00	102,231,424.46	11,007,750.07

①按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2023-12-31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
聂旭龙	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
合计	30,000.00	30,000.00	100.00	

②按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

项目	2024-12-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
1年以内	8,938,652.60	93.75	446,932.64	5.00	8,491,719.96
1至2年	250,000.00	2.62	25,000.00	10.00	225,000.00
2至3年	179,000.00	1.88	53,700.00	30.00	125,300.00
3至4年	137,000.00	1.44	68,500.00	50.00	68,500.00
4至5年	30,000.00	0.31	24,000.00	80.00	6,000.00
5年以上					
合计	9,534,652.60	100.00	618,132.64	6.48	8,916,519.96

续表：

项目	2023-12-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
1年以内	21,635,847.45	21.16	1,081,792.37	5.00	20,554,055.08

1至2年	78,398,577.01	76.69	7,839,857.70	10.00	70,558,719.31
2至3年	137,000.00	0.13	41,100.00	30.00	95,900.00
3至4年	30,000.00	0.03	15,000.00	50.00	15,000.00
4至5年					
5年以上	2,000,000.00	1.96	2,000,000.00	100.00	
合计	102,201,424.46	99.97	10,977,750.07	10.74	91,223,674.39

(2) 按款项性质披露

项目	2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来				82,409,395.49	8,020,548.62	74,388,846.87
企业间往来				2,468,536.00	2,031,901.80	436,634.20
保证金及押金	7,678,006.00	523,325.30	7,154,680.70	6,299,426.00	372,821.30	5,926,604.70
备用金	946,016.40	49,275.82	896,740.58	389,862.73	20,768.14	369,094.59
代垫款	910,630.20	45,531.52	865,098.68	10,634,204.24	531,710.21	10,102,494.03
其他				30,000.00	30,000.00	
合计	9,534,652.60	618,132.64	8,916,519.96	102,231,424.46	11,007,750.07	91,223,674.39

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	10,977,750.07		30,000.00	11,007,750.07
期初余额在本期				
--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	129,548.23			129,548.23
本期转回	8,489,165.66			8,489,165.66
本期转销				
本期核销	2,000,000.00		30,000.00	2,030,000.00
其他变动				

2024年12月31日余额	618,132.64			618,132.64
---------------	------------	--	--	------------

续表：

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)	
2023年1月1日余额	142,329,505.64			142,329,505.64
期初余额在本期				
--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	2,426,377.98		30,000.00	2,456,377.98
本期转回	2,270,657.90			2,270,657.90
汇率变动减少	1,432,262.67			1,432,262.67
本期转销				
本期核销				
其他变动	130,075,212.98			130,075,212.98
2023年12月31日余额	10,977,750.07		30,000.00	11,007,750.07

其他系企业分立减少子公司所致。

(4) 公司本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额	
	2024-12-31	2023-12-31
实际核销的其他应收款	2,030,000.00	

报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	款项性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
聂旭龙	工程款	2024年6月19日	30,000.00	确定无法收回	否
青岛荣德置业有限公司	往来款	2024年10月29日	2,000,000.00	确定无法收回	否
合计			2,030,000.00		

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	2024-12-31				
	与本公司关系	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
国网物资有限公司	非关联方	保证金	1,250,000.00	1年以内	13.11
华能能源交通产业控股有限公司北京分公司	非关联方	保证金	800,000.00	1年以内	8.39
运达能源科技集团股份有限公司	非关联方	保证金	800,000.00	1年以内	8.39
三一重能股份有限公司	非关联方	保证金	600,000.00	1年以内	6.29
北京国电工程招标有限公司	非关联方	保证金	545,121.00	1年以内	5.72
合计			3,995,121.00		41.90

续表：

单位名称	2023-12-31				
	与本公司关系	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
青岛固恒财富投资有限公司	关联方	往来款	78,309,508.48	2年以内	76.60
远景能源有限公司	非关联方	代垫款项	9,939,983.89	1年以内	9.72
海青汽车	关联方	往来款	4,099,887.01	2年以内	4.01
青岛荣德置业有限公司	非关联方	往来款	2,000,000.00	5年以上	1.96
北京国电工程招标有限公司	非关联方	保证金	1,704,990.00	1年以内	1.67
合计			96,054,369.38		93.96

(八) 存货

1、存货分类

项目	2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	285,316,579.07	484,629.67	284,831,949.40	228,829,668.19	484,629.67	228,345,038.52
在产品	215,638,255.34		215,638,255.34	79,451,536.61		79,451,536.61
库存商品	251,257,738.90	588,197.72	250,669,541.18	135,150,800.96	463,609.55	134,687,191.41
发出商品	321,024,114.93	51,305.49	320,972,809.44	140,223,323.46	137,014.80	140,086,308.66

委托加工物资	9,640,471.19		9,640,471.19	6,407,013.93		6,407,013.93
合同履约成本	13,961,893.06		13,961,893.06	7,452,219.40		7,452,219.40
合计	1,096,839,052.49	1,124,132.88	1,095,714,919.61	597,514,562.55	1,085,254.02	596,429,308.53

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2023-12-31	本期增加		本期减少		2024-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	484,629.67					484,629.67
库存商品	463,609.55	124,588.17				588,197.72
发出商品	137,014.80			85,709.31		51,305.49
合计	1,085,254.02	124,588.17		85,709.31		1,124,132.88

续表：

项目	2022-12-31	本期增加		本期减少		2023-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	484,629.67					484,629.67
库存商品		463,609.55				463,609.55
发出商品	1,146,135.99			1,009,121.19		137,014.80
合计	1,630,765.66	463,609.55		1,009,121.19		1,085,254.02

3、本公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(九) 合同资产

1、合同资产分类

项目	2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	291,776,097.98	32,623,012.49	259,153,085.49	248,126,341.29	23,666,905.02	224,459,436.27
合计	291,776,097.98	32,623,012.49	259,153,085.49	248,126,341.29	23,666,905.02	224,459,436.27

2、合同资产减值准备计提情况

类别	2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	291,776,097.98	100.00	32,623,012.49	11.18	259,153,085.49
其中：账龄组合	291,776,097.98	100.00	32,623,012.49	11.18	259,153,085.49
合计	291,776,097.98	100.00	32,623,012.49	11.18	259,153,085.49

续表：

类别	2023-12-31				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	248,126,341.29	100.00	23,666,905.02	9.54	224,459,436.27
其中：账龄组合	248,126,341.29	100.00	23,666,905.02	9.54	224,459,436.27
合计	248,126,341.29	100.00	23,666,905.02	9.54	224,459,436.27

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

项目	2024-12-31			2023-12-31		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	133,615,664.14	6,680,783.20	5.00	144,848,733.92	7,242,436.70	5.00
1至2年	108,145,613.66	10,814,561.36	10.00	72,794,069.48	7,279,406.95	10.00
2至3年	49,398,710.81	14,819,613.24	30.00	30,483,537.89	9,145,061.37	30.00
3至4年	616,109.37	308,054.69	50.00			
4至5年						
5年以上						
合计	291,776,097.98	32,623,012.49	11.18	248,126,341.29	23,666,905.02	9.54

3、本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少			2024-12-31
			本期转回	转销	其他减少	
账龄组合	23,666,905.02	8,956,107.47				32,623,012.49
合计	23,666,905.02	8,956,107.47				32,623,012.49

续表：

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少			2023-12-31
			本期转回	转销	其他减少	
账龄组合	22,540,408.58	1,126,496.44				23,666,905.02
合计	22,540,408.58	1,126,496.44				23,666,905.02

(十) 其他流动资产

项目	2024-12-31	2023-12-31
预缴税金	479,411.28	860,605.12
待抵扣进项税额	36,811,928.79	46,915,581.56
预付利息	1,841,687.42	6,899,548.07
合计	39,133,027.49	54,675,734.75

(十一) 固定资产

项目	2024-12-31	2023-12-31
固定资产	263,349,361.31	251,914,551.23
固定资产清理		
合计	263,349,361.31	251,914,551.23

1、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.2024年1月1日余额	204,439,341.94	416,906,166.01	5,343,331.69	27,426,105.98	4,222,151.97	658,337,097.59
2.本期增加金额	12,298,356.29	34,976,242.80	453,005.64	957,101.08	1,798,080.67	50,482,786.48
(1) 购置	2,164,463.00	31,862,954.42	453,005.64	883,313.46	282,032.71	35,645,769.23
(2) 在建工程转入	10,133,893.29	3,113,288.38		73,787.62	1,516,047.96	14,837,017.25
(3) 其他增加						
3.本期减少金额	7,578,236.52	28,581,389.40	1,758,934.93	260,076.23	470,790.93	38,649,428.01
(1) 处置或报废	7,578,236.52	28,581,389.40	1,758,934.93	260,076.23	470,790.93	38,649,428.01
(2) 其他减少						
4.2024年12月31日余额	209,159,461.71	423,301,019.41	4,037,402.40	28,123,130.83	5,549,441.71	670,170,456.06
二、累计折旧						

1.2024年1月1日余额	107,088,911.76	276,259,126.58	4,345,083.43	16,258,532.06	2,470,892.53	406,422,546.36
2.本期增加金额	8,790,477.81	20,968,980.83	218,939.05	2,651,306.15	285,449.52	32,915,153.36
(1) 计提	8,790,477.81	20,968,980.83	218,939.05	2,552,101.71	256,008.58	32,786,507.98
(2) 其他增加				99,204.44	29,440.94	128,645.38
3.本期减少金额	4,674,771.69	25,638,551.61	1,665,859.66	135,627.17	401,794.84	32,516,604.97
(1) 处置或报废	4,674,771.69	25,638,551.61	1,665,859.66	135,627.17	401,794.84	32,516,604.97
(2) 其他减少						
4.2024年12月31日余额	111,204,617.88	271,589,555.80	2,898,162.82	18,774,211.04	2,354,547.21	406,821,094.75
三、减值准备						
1.2024年1月1日余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.2024年12月31日余额						
四、账面价值						
1.2024年12月31日账面价值	97,954,843.83	151,711,463.61	1,139,239.58	9,348,919.79	3,194,894.50	263,349,361.31
2.2024年1月1日账面价值	97,350,430.18	140,647,039.43	998,248.26	11,167,573.92	1,751,259.44	251,914,551.23

续表：

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.2023年1月1日余额	266,876,120.97	409,233,270.73	6,243,913.90	45,631,553.39	5,925,442.83	733,910,301.82
2.本期增加金额	5,763,338.31	38,174,802.05	156,954.72	3,715,082.92	70,539.03	47,880,717.03
(1) 购置	597,469.97	35,543,032.13	156,954.72	3,715,082.92	70,539.03	40,083,078.77
(2) 在建工程转入	5,165,868.34	2,631,769.92				7,797,638.26
(3) 其他增加						
3.本期减少金额	68,200,117.34	30,501,906.77	1,057,536.93	21,920,530.33	1,773,829.89	123,453,921.26
(1) 处置或报废		11,261,511.55	141,528.57	3,219,541.44	334,035.82	14,956,617.38
(2) 分立减少	68,200,117.34	19,240,395.22	916,008.36	18,700,988.89	1,439,794.07	108,497,303.88
4.2023年12月31日余额	204,439,341.94	416,906,166.01	5,343,331.69	27,426,105.98	4,222,151.97	658,337,097.59
二、累计折旧						

1.2023年1月1日余额	136,240,484.38	280,801,748.07	4,940,408.10	17,457,299.61	3,424,861.42	442,864,801.58
2.本期增加金额	9,654,949.47	20,357,879.96	242,717.15	3,509,496.67	241,427.10	34,006,470.35
(1) 计提	9,654,949.47	18,401,469.42	242,717.15	3,077,519.63	241,427.10	31,618,082.77
(2) 其他增加		1,956,410.54		431,977.04		2,388,387.58
3.本期减少金额	38,806,522.09	24,900,501.45	838,041.82	4,708,264.22	1,195,395.99	70,448,725.57
(1) 处置或报废		13,628,609.89	115,967.28	385,529.64	107,629.78	14,237,736.59
(2) 分立减少	38,806,522.09	11,271,891.56	722,074.54	4,322,734.58	1,087,766.21	56,210,988.98
4.2023年12月31日余额	107,088,911.76	276,259,126.58	4,345,083.43	16,258,532.06	2,470,892.53	406,422,546.36
三、减值准备						
1.2023年1月1日余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 分立减少						
4.2023年12月31日余额						
四、账面价值						
1.2023年12月31日账面价值	97,350,430.18	140,647,039.43	998,248.26	11,167,573.92	1,751,259.44	251,914,551.23
2.2023年1月1日账面价值	130,635,636.59	128,431,522.66	1,303,505.80	28,174,253.78	2,500,581.41	291,045,500.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	2024-12-31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,928,157.40	3,097,182.53		3,830,974.87	
合计	6,928,157.40	3,097,182.53		3,830,974.87	

续表：

项目	2023-12-31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,287,775.05	2,150,270.52		4,137,504.53	
合计	6,287,775.05	2,150,270.52		4,137,504.53	

(3) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2024年12月31日 账面价值	2023年12月31日 账面价值	未办妥产权证书原因
三兴风电一期车间	13,710,626.08	14,556,396.28	待二期工程竣工验收后办理
三兴风电办公楼	6,685,272.30	7,055,647.50	待二期工程竣工验收后办理
武晓集团马店厂棚	3,067,710.97	3,229,880.77	简易构筑物无法办理产权证书
武晓铁塔角钢厂棚	1,205,615.25	1,286,892.69	未办理相关建设手续
武晓铁塔镀锌封闭棚	412,101.77	438,266.93	未办理相关建设手续
武晓铁塔镀锌车间进料棚	1,421,759.09	1,496,564.01	简易构筑物无法办理产权证书
武晓铁塔酸洗棚	1,567,330.09	1,599,316.44	未办理相关建设手续
武晓铁塔整理大棚	1,006,656.00	1,079,426.28	简易构筑物无法办理产权证书
青岛嘉恒探伤室	81,326.04	136,831.32	未办理相关建设手续
武晓制管食堂	162,249.30	191,308.74	未办理相关建设手续
合计	29,320,646.89	31,070,530.96	

(5) 本公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值的迹象。

(十二) 在建工程

项目	2024-12-31	2023-12-31
在建工程	178,821,640.21	98,328,728.24
工程物资		5,163,825.46
合计	178,821,640.21	103,492,553.70

1、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装机器设备	20,166,350.50		20,166,350.50	1,676,106.20		1,676,106.20

武晓制管改造工程	1,591,563.05		1,591,563.05	1,163,181.66		1,163,181.66
武晓铁塔板料棚工程	1,852,437.58		1,852,437.58			
青岛嘉恒4#车间扩建工程	12,026,454.66		12,026,454.66	5,481,272.49		5,481,272.49
青岛嘉恒超大型多牌坊多缸同步数控钢管成形中心	39,595,228.05		39,595,228.05	36,029,864.47		36,029,864.47
青岛嘉恒塔吊基础				22,740.53		22,740.53
白城武晓地面工程	927,000.00		927,000.00			
三兴风电消防工程	1,437,551.13		1,437,551.13	1,052,597.00		1,052,597.00
三兴风电车库				100,000.00		100,000.00
三兴风电车间厂房工程	6,851,861.91		6,851,861.91	2,575,333.89		2,575,333.89
广东固韩车间厂房工程	81,437,389.45		81,437,389.45	49,590,982.55		49,590,982.55
昌林海工车间厂房工程	11,229,485.93		11,229,485.93	636,649.45		636,649.45
江苏嘉恒车间厂房工程	1,706,317.95		1,706,317.95			
合计	178,821,640.21		178,821,640.21	98,328,728.24		98,328,728.24

(2) 2024 年度重要在建工程项目变动情况

工程名称	2023-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2024-12-31
待安装设备-钢管成型机		9,628,318.58						9,628,318.58
青岛嘉恒 4#车间扩建工程	5,481,272.49	6,545,182.17						12,026,454.66
青岛嘉恒超大型多牌坊多缸同步数控钢管成形中心	36,029,864.47	3,565,363.58						39,595,228.05
三兴风电车间厂房工程	2,575,333.89	4,276,528.02						6,851,861.91
广东固韩车间厂房工程	49,590,982.55	31,846,406.90						81,437,389.45
昌林海工车间厂房工程	636,649.45	10,592,836.48						11,229,485.93
合计	94,314,102.85	66,454,635.73						160,768,738.58

续表：

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
待安装设备-钢管成型机	1,400.00	69.00	69.00	自筹
青岛嘉恒 4#车间扩建工程	1,324.71	91.00	91.00	自筹
青岛嘉恒超大型多牌坊多缸同步数控钢管成形中心	4,015.00	99.00	99.00	自筹

三兴风电二期车间工程	5,000.00	14.00	14.00	自筹
广东固韩车间厂房工程	11,841.61	83.00	83.00	自筹
昌林海工车间厂房工程	5,325.85	21.00	21.00	自筹
合计	28,907.17			

2023 年度重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022-12-31	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	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%	2023-12-31
待安装设备-钢管成型机								
青岛嘉恒 4#车间扩建工程	431,978.50	5,049,293.99						5,481,272.49
青岛嘉恒超大型多牌坊多 缸同步数控钢管成形中心		36,029,864.47						36,029,864.47
三兴风电二期车间工程		2,575,333.89						2,575,333.89
广东固韩车间厂房工程		49,590,982.55						49,590,982.55
昌林海工车间厂房工程		636,649.45						636,649.45
合计	431,978.50	93,882,124.35						94,314,102.85

续表：

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
待安装设备-钢管成型机	1,400.00	23.00		自筹
青岛嘉恒 4#车间扩建工程	1,324.71	41.00	41.00	自筹
青岛嘉恒超大型多牌坊多缸同 步数控钢管成形中心	4,015.00	90.00	90.00	自筹
三兴风电二期车间工程	5,000.00	5.00	5.00	自筹
广东固韩车间厂房工程	11,841.61	42.00	42.00	自筹
昌林海工车间厂房工程	5,125.85	1.00	1.00	自筹
合计	28,707.17			

(3) 在建工程减值准备

本公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值的迹象。

2、工程物资

项目	2024-12-31	2023-12-31
专用材料		5,163,825.46

小计		5,163,825.46
工程物资减值准备		
合计		5,163,825.46

— （十三）使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	其他	合计
一、账面原值：				
1.2024年1月1日余额	24,919,485.47	163,772.57		25,083,258.04
2.本期增加金额	10,191,550.12			10,191,550.12
(1) 租入	10,191,550.12			10,191,550.12
(2) 租赁负债调整				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
4.2024年12月31日余额	35,111,035.59	163,772.57		35,274,808.16
二、累计折旧				
1.2024年1月1日余额	6,318,679.09	44,945.08		6,363,624.17
2.本期增加金额	5,893,248.14	4,680.28		5,897,928.42
(1) 计提	5,893,248.14	4,680.28		5,897,928.42
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
4.2024年12月31日余额	12,211,927.23	49,625.36		12,261,552.59
三、减值准备				
1.2024年1月1日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
4.2024年12月31日余额				
四、账面价值				

1.2024年12月31日账面价值	22,899,108.36	114,147.21		23,013,255.57
2.2024年1月1日账面价值	18,600,806.38	118,827.49		18,719,633.87

续表：

项目	房屋及建筑物	土地	其他	合计
一、账面原值：				
1.2023年1月1日余额	13,906,150.87	560,672.57		14,466,823.44
2.本期增加金额	11,013,334.60			11,013,334.60
(1) 租入	11,013,334.60			11,013,334.60
(2) 租赁负债调整				
3.本期减少金额		396,900.00		396,900.00
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 分立减少		396,900.00		396,900.00
4.2023年12月31日余额	24,919,485.47	163,772.57		25,083,258.04
二、累计折旧				
1.2023年1月1日余额	2,636,417.10	65,464.81		2,701,881.91
2.本期增加金额	3,682,261.99	7,830.27		3,690,092.26
(1) 计提	3,682,261.99	7,830.27		3,690,092.26
(2) 其他增加				
3.本期减少金额		28,350.00		28,350.00
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 分立减少		28,350.00		28,350.00
4.2023年12月31日余额	6,318,679.09	44,945.08		6,363,624.17
三、减值准备				
1.2023年1月1日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 分立减少				

4.2023年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2023年12月31日账面价值	18,600,806.38	118,827.49		18,719,633.87
2.2023年1月1日账面价值	11,269,733.77	495,207.76		11,764,941.53

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2024年1月1日余额	131,698,725.25	2,800,000.00	5,982,497.34	140,481,222.59
2.本期增加金额	56,092,944.58		204,601.77	56,297,546.35
(1) 购置	56,092,944.58		204,601.77	56,297,546.35
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4.2024年12月31日余额	187,791,669.83	2,800,000.00	6,187,099.11	196,778,768.94
二、累计摊销				
1.2024年1月1日余额	14,153,612.44	2,800,000.00	4,194,994.81	21,148,607.25
2.本期增加金额	3,611,562.40		271,353.48	3,882,915.88
(1) 计提	3,611,562.40		271,353.48	3,882,915.88
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4.2024年12月31日余额	17,765,174.84	2,800,000.00	4,466,348.29	25,031,523.13
三、减值准备				
1.2024年1月1日余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2024 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	170,026,494.99		1,720,750.82	171,747,245.81
2.2024 年 1 月 1 日账面价值	117,545,112.81		1,787,502.53	119,332,615.34

续表：

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2023 年 1 月 1 日余额	128,641,642.50	2,800,000.00	5,595,953.75	137,037,596.25
2.本期增加金额	4,936,095.00		795,653.76	5,731,748.76
(1) 购置	4,936,095.00		795,653.76	5,731,748.76
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3.本期减少金额	1,879,012.25		409,110.17	2,288,122.42
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 分立减少	1,879,012.25		409,110.17	2,288,122.42
4.2023 年 12 月 31 日余额	131,698,725.25	2,800,000.00	5,982,497.34	140,481,222.59
二、累计摊销				
1.2023 年 1 月 1 日余额	12,417,235.84	2,800,000.00	4,120,051.06	19,337,286.90
2.本期增加金额	2,563,142.38		253,021.00	2,816,163.38
(1) 计提	2,563,142.38		253,021.00	2,816,163.38
(2) 其他增加				
3.本期减少金额	826,765.78		178,077.25	1,004,843.03
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 分立减少	826,765.78		178,077.25	1,004,843.03
4.2023 年 12 月 31 日余额	14,153,612.44	2,800,000.00	4,194,994.81	21,148,607.25

三、减值准备				
1.2023年1月1日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 分立减少				
4.2023年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2023年12月31日账面价值	117,545,112.81		1,787,502.53	119,332,615.34
2.2023年1月1日账面价值	116,224,406.66		1,475,902.69	117,700,309.35

公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

(十五) 长期待摊费用

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少		2024-12-31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,155,261.34	2,182,540.87	897,021.87		2,440,780.34
固定资产改良支出	1,750,020.23	12,578,152.71	2,037,310.35		12,290,862.59
使用权资产改良及维护支出	6,046,632.19	6,052,461.15	1,639,744.47		10,459,348.87
合计	8,951,913.76	20,813,154.73	4,574,076.69		25,190,991.80

续表：

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少		2023-12-31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,204,134.91	839,850.06	888,723.63		1,155,261.34
固定资产改良支出	2,463,165.95		713,145.72		1,750,020.23
使用权资产改良及维护支出	2,503,977.05	4,603,991.14	1,061,336.00		6,046,632.19
合计	6,171,277.91	5,443,841.20	2,663,205.35		8,951,913.76

(十六) 递延所得税资产与递延所得税负债

项目	2024-12-31	2023-12-31
----	------------	------------

	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	123,326,570.96	18,891,563.86	102,851,885.50	16,456,789.43
内部交易未实现利润	10,466,160.71	1,961,471.34	19,236,527.17	3,282,155.62
可抵扣亏损	142,500,246.43	22,625,142.03	195,526,355.85	29,930,838.90
租赁负债	22,204,472.04	3,823,817.47	20,417,051.47	3,121,568.43
公益性捐赠支出	1,880,495.89	282,074.39		
小计	300,377,946.03	47,584,069.09	338,031,819.99	52,791,352.38
递延所得税负债：				
合同履约成本	12,795,287.55	1,947,068.73	7,507,365.00	1,117,832.91
固定资产一次性税前扣除	1,992,758.63	415,574.35	933,888.40	140,083.27
使用权资产	26,071,990.38	4,267,654.28	23,456,228.12	3,770,252.76
小计	40,860,036.56	6,630,297.36	31,897,481.52	5,028,168.94

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024-12-31		2023-12-31	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	3,823,817.47	43,760,251.62	3,121,568.43	49,669,783.95
递延所得税负债	3,823,817.47	2,806,479.89	3,121,568.43	1,906,600.51

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2024-12-31	2023-12-31
可抵扣暂时性差异	1,936,492.44	1,167,465.81
可抵扣亏损	29,734.35	862,710.59
合计	1,966,226.79	2,030,176.40

4、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	2024-12-31	2023-12-31	备注

2024年			
2025年			
2026年			
2027年			
2028年			862,710.59
2029年	29,734.35		
合计	29,734.35		862,710.59

(十七) 其他非流动资产

项目	2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金				30,000,000.00		30,000,000.00
预付工程、设备款	7,831,045.80		7,831,045.80	8,446,400.00		8,446,400.00
合计	7,831,045.80		7,831,045.80	38,446,400.00		38,446,400.00

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	240,000.00	240,000.00	其他	法院冻结
货币资金	140,718,514.69	140,718,514.69	质押	银行承兑保证金
应收账款	48,729,956.68	45,460,058.84	质押	质押借款
固定资产	68,392,964.08	14,260,761.03	抵押	抵押借款
无形资产	106,118,500.60	95,724,212.24	抵押	抵押借款
合计	364,199,936.05	296,403,546.80		

续表：

项目	2023-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	993,304.06	993,304.06	其他	法院冻结
货币资金	116,991,393.10	116,991,393.10	质押	银行承兑保证金
应收账款	26,701,793.66	25,366,703.98	质押	质押借款
固定资产	68,392,964.08	16,704,162.61	抵押	抵押借款
无形资产	100,583,334.14	92,251,279.48	抵押	抵押借款
合计	313,662,789.04	252,306,843.23		

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2024-12-31	2023-12-31
质押借款	5,087,210.14	8,946,001.76
抵押借款	212,000,000.00	260,000,000.00
抵押+保证	80,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	55,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	25,000,000.00
其他借款		52,515.85
应付利息	219,869.44	811,507.99
合计	407,307,079.58	378,810,025.60

2、本公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	2024-12-31	2023-12-31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	465,723,631.19	364,509,427.15
合计	465,723,631.19	364,509,427.15

本公司无已到期未支付的应付票据情况。

(二十一) 应付账款

1、应付账款款项按账龄披露

账龄	2024-12-31		2023-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	510,259,518.18	98.43	226,918,656.54	77.74
1至2年	7,247,903.21	1.40	63,245,355.46	21.67
2至3年	345,344.83	0.07	83,329.19	0.03
3年以上	551,642.82	0.10	1,657,709.37	0.56
合计	518,404,409.04	100.00	291,905,050.56	100.00

2、应付账款款项按款项性质披露

项目	2024-12-31	2023-12-31
应付材料款	371,672,682.76	161,604,806.46
应付加工费	52,929,713.36	44,511,177.06
应付运费	84,462,458.84	81,902,219.15
其他	9,339,554.08	3,886,847.89
合计	518,404,409.04	291,905,050.56

3、应付账款金额前五名单位情况

单位名称	2024-12-31				
	与本公司关系	期末余额	占期末余额的比例 (%)	账龄	款项性质
唐山正丰钢铁有限公司	非关联方	54,622,364.75	10.54	1年以内	材料款
葫芦岛润锋新能源有限公司	非关联方	48,361,498.77	9.33	1年以内	材料款
北京双江物资有限责任公司	非关联方	41,672,487.47	8.04	1年以内	材料款
武汉市川博紧固件有限公司	非关联方	30,701,071.39	5.92	1年以内	材料款
秦皇岛市恒瑞金属材料有限公司	非关联方	27,436,754.70	5.29	1年以内	材料款
合计		202,794,177.08	39.12		

续表：

单位名称	2023-12-31				
	与本公司关系	期末余额	占期末余额的比例 (%)	账龄	款项性质
河南鹏泽实业发展有限公司	非关联方	17,513,125.69	6.00	1年以内	材料款
青岛春煦钢铁物流有限公司	非关联方	17,161,003.66	5.88	1年以内	材料款
武汉市川博紧固件有限公司	非关联方	14,526,081.53	4.98	1年以内	材料款
山东启合电力器材有限公司	非关联方	9,662,509.37	3.31	1年以内	材料款
江苏润江国际供应链管理有 限公司	非关联方	9,574,135.15	3.28	1年以内	材料款
合计		68,436,855.40	23.45		

(二十二) 合同负债

项目	2024-12-31	2023-12-31
预收合同款	417,085,384.57	155,075,325.33

合计	417,085,384.57	155,075,325.33
----	----------------	----------------

期末余额中无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（二十三）应付职工薪酬

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
短期薪酬	36,264,502.48	164,484,729.56	155,919,619.66	44,829,612.38
离职后福利-设定提存计划		12,297,373.73	12,297,373.73	
辞退福利		79,600.00	79,600.00	
合计	36,264,502.48	176,861,703.29	168,296,593.39	44,829,612.38

续表：

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
短期薪酬	30,226,285.68	154,069,951.45	148,031,734.65	36,264,502.48
离职后福利-设定提存计划	9,490.09	11,299,840.34	11,309,330.43	
辞退福利		223,759.00	223,759.00	
合计	30,235,775.77	165,593,550.79	159,564,824.08	36,264,502.48

1、短期薪酬

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	15,137,321.10	147,930,389.25	144,202,385.86	18,865,324.49
职工福利费	1,225,304.79	3,218,879.62	3,218,879.62	1,225,304.79
社会保险费		6,556,127.31	6,556,127.31	
其中：1. 医疗保险费		5,784,812.11	5,784,812.11	
2. 工伤保险费		771,315.20	771,315.20	
3. 生育保险费				
住房公积金		1,628,421.70	1,628,421.70	
工会经费和职工教育经费	19,901,876.59	5,150,911.68	313,805.17	24,738,983.10
合计	36,264,502.48	164,484,729.56	155,919,619.66	44,829,612.38

续表：

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	12,763,787.19	137,000,875.22	134,627,341.31	15,137,321.10
职工福利费	1,225,304.79	4,874,715.30	4,874,715.30	1,225,304.79

社会保险费	4,781.58	5,930,130.71	5,934,912.29	
其中：1. 医疗保险费	4,414.78	5,243,592.72	5,248,007.50	
2. 工伤保险费	366.80	686,537.99	686,904.79	
3. 生育保险费				
住房公积金	1,302.00	1,431,813.70	1,433,115.70	
工会经费和职工教育经费	16,231,110.12	4,832,416.52	1,161,650.05	19,901,876.59
合计	30,226,285.68	154,069,951.45	148,031,734.65	36,264,502.48

2、设定提存计划

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
1.基本养老保险费		11,786,800.47	11,786,800.47	
2.失业保险费		510,573.26	510,573.26	
合计		12,297,373.73	12,297,373.73	

续表：

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
1.基本养老保险费	9,145.04	10,830,490.32	10,839,635.36	
2.失业保险费	345.05	469,350.02	469,695.07	
合计	9,490.09	11,299,840.34	11,309,330.43	

（二十四）应交税费

税项	2024-12-31	2023-12-31
增值税	9,553,223.17	15,015,900.57
企业所得税	1,843,855.93	1,486,730.54
个人所得税	13,934.45	31,600.68
城市维护建设税	221,070.16	233,273.81
教育费附加	97,207.81	110,221.47
地方教育费附加	64,805.20	73,480.97
水利建设基金	91,523.53	101,862.40
房产税	300,817.09	304,355.21
土地使用税	459,029.49	343,898.79
车船使用税		2,085.77
印花税		5,108.66

合计	12,645,466.83	17,708,518.87
----	---------------	---------------

(二十五) 其他应付款

项目	2024-12-31	2023-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	49,569,077.24	25,185,327.01
合计	49,569,077.24	25,185,327.01

1、其他应付款按账龄列示

账龄	2024-12-31		2023-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	37,657,170.56	75.97	14,624,820.86	58.07
1至2年	1,646,034.30	3.32	392,133.77	1.56
2至3年	211,500.00	0.43	312,040.00	1.24
3年以上	10,054,372.38	20.28	9,856,332.38	39.13
合计	49,569,077.24	100.00	25,185,327.01	100.00

2、其他应付款按款项性质列示

项目	2024-12-31	2023-12-31
往来款	10,930,726.13	9,930,726.13
保证金及押金	100,000.00	
报销费用款	362,945.14	14,440.00
应付工程、设备款	37,982,487.90	15,026,113.91
其他	192,918.07	214,046.97
合计	49,569,077.24	25,185,327.01

3、其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	2024-12-31				
	与本公司关系	期末余额	占期末余额的比例(%)	账龄	款项性质
广东电网有限责任公司中山供电局	非关联方	9,678,332.38	19.52	3年以上	往来款
天水锻压机床(集团)有限公司	非关联方	4,560,318.58	9.20	1年以内	设备款

新疆常青创途建设工程有限公司	非关联方	3,980,345.61	8.03	1年以内	工程款
昌邑市利洲土石方工程有限公司	非关联方	3,913,761.48	7.90	1年以内	工程款
青岛鑫晟宇强建筑工程有限公司	非关联方	3,600,000.00	7.26	1年以内	工程款
合计		25,732,758.05	51.91		

续表：

单位名称	2023-12-31				
	与本公司关系	期末余额	占期末余额的比例 (%)	账龄	款项性质
广东电网有限责任公司中山供电局	非关联方	9,678,332.38	38.43	3年以上	往来款
天水锻压机床（集团）有限公司	非关联方	7,272,000.00	28.87	1年以内	设备款
青岛碧拓建筑工程有限公司	非关联方	1,321,124.00	5.25	1年以内	工程款
白城史丹利机电设备有限公司	非关联方	1,177,363.90	4.67	1年以内	设备款
青岛通力起重机械设备有限公司	非关联方	638,346.20	2.53	1年以内	设备款
合计		20,087,166.48	79.75		

4、账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2024-12-31	2023-12-31	未偿还的原因
广东电网有限责任公司中山供电局	9,678,332.38	9,678,332.38	2025年结算调整并支付，追溯调整形成
合计	9,678,332.38	9,678,332.38	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2024-12-31	2023-12-31
一年内到期的长期借款	70,225,297.77	53,351,465.29
一年内到期的租赁负债	6,900,437.32	3,490,555.47
合计	77,125,735.09	56,842,020.76

一年内到期的长期借款

项目	2024-12-31	2023-12-31
质押借款	16,000,000.00	
抵押借款	27,800,000.00	1,200,000.00
质押+保证	3,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	22,000,000.00	3,000,000.00

抵押+保证	300,000.00	300,000.00
应付利息	1,125,297.77	851,465.29
合计	70,225,297.77	53,351,465.29

—(二十七) 其他流动负债

项目	2024-12-31	2023-12-31
未终止确认应收票据	142,480,472.72	127,931,234.74
待转销项税额	26,636,809.09	14,316,759.22
合计	169,117,281.81	142,247,993.96

(二十八) 长期借款

项目	2024-12-31	利率区间	2023-12-31	利率区间
质押借款	4,000,000.00	3.00%		
抵押借款	238,660,000.00	3.00%-3.50%	318,000,000.00	3.20%-4.30%
质押+保证	45,500,000.00	3.40%	20,000,000.00	3.40%-3.795%
保证借款	24,500,000.00	3.40%-3.79%	17,000,000.00	3.79%
抵押+保证	99,400,000.00	4.00%	99,700,000.00	4.00%
小计	412,060,000.00		454,700,000.00	

(二十九) 租赁负债

项目	2024-12-31	2023-12-31
土地及房屋建筑物	22,204,472.04	18,660,352.13
小计	22,204,472.04	18,660,352.13
减：一年内到期的租赁负债	6,900,437.32	3,490,555.47
合计	15,304,034.72	15,169,796.66

(三十) 预计负债

项目	2024-12-31	2023-12-31	形成原因
未决诉讼	450,000.00		建筑设备租赁纠纷
合计	450,000.00		

(三十一) 股本

投资者名称	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
刘云芝	12,622,500.00			12,622,500.00
韩永波	37,866,997.00			37,866,997.00

韩华	37,866,997.00			37,866,997.00
韩向峰	37,866,996.00			37,866,996.00
青岛固恒财富投资有限公司	23,776,510.00		8,880,000.00	14,896,510.00
上海润晓合宸企业管理合伙企业(有限合伙)		3,880,000.00		3,880,000.00
李雪梅		1,000,000.00		1,000,000.00
赵淑娟		1,000,000.00		1,000,000.00
张守慧		1,000,000.00		1,000,000.00
王爱美		1,000,000.00		1,000,000.00
张连云		500,000.00		500,000.00
吴丕丽		500,000.00		500,000.00
合计	150,000,000.00	8,880,000.00	8,880,000.00	150,000,000.00

续表：

投资者名称	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
刘云芝	13,464,000.00		841,500.00	12,622,500.00
韩永波	40,391,467.00		2,524,470.00	37,866,997.00
韩华	40,391,467.00		2,524,470.00	37,866,997.00
韩向峰	40,391,466.00		2,524,470.00	37,866,996.00
青岛固恒财富投资有限公司	25,361,600.00		1,585,090.00	23,776,510.00
合计	160,000,000.00		10,000,000.00	150,000,000.00

说明：

1、本公司以 2023 年 3 月 31 日为基准日实施存续分立，本公司继续存续，另分立新设公司青岛固韩控股有限公司。分立前的本公司划分至青岛固韩控股有限公司的资产减负债的净额为 295,576,855.41 元，按分立前股东的持股比例，本公司减少股本 10,000,000.00 元，减少资本公积 285,576,855.41 元。

2、2024 年 7 月 6 日，本公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股权转让的议案》《关于修订公司章程的议案》，同意青岛固恒财富投资有限公司将其持有的公司 23,776,510 股股份中的 8,880,000 股进行转让，其中 3,880,000 股转让给上海润晓合宸企业管理合伙企业(有限合伙)，1,000,000 股转让给李雪梅，1,000,000 股转让给赵淑娟；1,000,000 股转让给张守慧，1,000,000 股转让给王爱美，500,000 股转让给张连云；500,000 股转让给吴丕丽。

(三十二) 资本公积

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
股本溢价	49,974,362.33	14,356,000.00		64,330,362.33
其他资本公积				
合计	49,974,362.33	14,356,000.00		64,330,362.33

续表：

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
股本溢价	335,551,217.74		285,576,855.41	49,974,362.33
其他资本公积				
合计	335,551,217.74		285,576,855.41	49,974,362.33

说明：2023 年资本公积减少详见附注（三十一）股本，2024 年资本公积增加详见附注十二、股份支付。

(三十三) 专项储备

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
安全生产费	412,360.49	360,969.48	288,084.97	485,245.00
合计	412,360.49	360,969.48	288,084.97	485,245.00

续表：

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
安全生产费	644,546.91	128,816.09	361,002.51	412,360.49
合计	644,546.91	128,816.09	361,002.51	412,360.49

说明：专项储备本期增加额系以普通货运业务营业收入为计提依据的 1% 比例计提的安全生产费，本期减少金额系实际使用的安全生产费。

(三十四) 盈余公积

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
法定盈余公积	37,917,456.04	12,244,677.15		50,162,133.19
任意盈余公积	14,915,184.76			14,915,184.76
合计	52,832,640.80	12,244,677.15		65,077,317.95

续表：

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
法定盈余公积	32,932,093.53	4,985,362.51		37,917,456.04
任意盈余公积	14,915,184.76			14,915,184.76
合计	47,847,278.29	4,985,362.51		52,832,640.80

(三十五) 未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	410,675,388.15	221,921,565.15	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	410,675,388.15	221,921,565.15	
加：本期归属于母公司股东的净利润	73,749,904.52	58,681,726.96	
减：提取法定盈余公积	12,244,677.15	4,985,362.51	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
其他转入		135,057,458.55	
期末未分配利润	472,180,615.52	410,675,388.15	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

说明：其他转入系企业分立减少子公司所致。

(三十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,255,859,253.24	2,046,950,325.10	2,126,726,311.89	1,950,734,233.20
其他业务	59,172,128.01	2,055,672.94	89,297,912.70	41,243,083.69
合计	2,315,031,381.25	2,049,005,998.04	2,216,024,224.59	1,991,977,316.89

2、营业收入、营业成本的分解信息

项目	2024 年度	2023 年度
----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
按业务类型划分：				
输电线路铁塔	911,751,891.26	838,333,125.95	863,557,948.06	807,814,395.55
风力塔架及附件	884,640,425.02	823,195,948.95	747,952,773.99	714,605,733.42
其他钢结构	218,088,997.94	188,961,799.55	163,942,578.17	138,992,408.29
其他收入	300,550,067.03	198,515,123.59	440,570,924.37	330,564,779.63
小计	2,315,031,381.25	2,049,005,998.04	2,216,024,224.59	1,991,977,316.89
按地区划分：				
华东地区	552,133,183.81	446,344,840.30	458,275,651.90	381,709,440.64
华中地区	157,075,302.99	143,412,536.93	68,463,221.14	61,107,983.81
东北地区	162,914,566.20	138,867,709.02	79,537,145.33	73,112,792.49
华北地区	670,604,336.84	608,543,553.14	843,331,508.99	762,706,171.85
西北地区	327,943,623.91	296,785,150.73	337,934,599.12	319,489,140.94
西南地区	164,353,452.79	151,117,532.74	125,397,847.66	114,906,226.63
华南地区	280,006,914.71	263,934,675.18	303,084,250.45	278,945,560.53
小计	2,315,031,381.25	2,049,005,998.04	2,216,024,224.59	1,991,977,316.89

(三十七) 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	1,806,874.91	2,570,468.70
教育费附加	810,435.11	1,132,932.30
地方教育费附加	540,290.04	755,290.20
水利建设基金	345,093.47	346,425.01
资源税		2,940.00
房产税	1,456,590.20	2,238,445.39
土地使用税	2,463,428.23	1,642,095.59
车船使用税	69,789.88	51,930.09
印花税	2,572,075.67	1,504,671.42
环境保护税	52,643.81	47,500.23
合计	10,117,221.32	10,292,698.93

(三十八) 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
1、职工薪酬	12,082,842.20	10,387,893.65

2、差旅费	5,572,049.22	4,217,153.39
3、业务招待费	8,073,805.40	7,208,021.01
4、投标服务费	13,363,283.44	12,341,051.96
5、广告宣传促销费	6,110.10	36,000.00
6、办公费	10,818.14	30,618.57
7、其他		80,000.00
合计	39,108,908.50	34,300,738.58

(三十九) 管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
1、职工薪酬	34,045,609.48	33,082,691.11
2、办公费	3,459,837.27	4,092,623.13
3、差旅费	2,153,311.28	2,341,535.63
4、折旧及摊销费	5,806,755.88	5,972,286.67
5、业务招待费	3,751,089.83	4,996,200.18
6、车辆使用费	1,399,401.88	1,599,047.49
7、财产保险费	99,627.46	96,938.63
8、中介机构费	5,216,464.20	4,339,718.89
9、租赁费	913,345.65	844,142.78
10、维护修理费	1,190,735.17	1,564,617.99
11、股份支付	14,356,000.00	
12、其他	268,480.73	930,089.13
合计	72,660,658.83	59,859,891.63

(四十) 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	20,797,383.51	22,707,175.44
材料费	8,007,830.70	10,698,692.71
燃料和动力	1,039,806.79	1,459,622.41
检验费	38,318.06	15,789.51
折旧与摊销	2,529,974.51	1,775,094.42
其他	510,658.52	445,267.22
合计	32,923,972.09	37,101,641.71

(四十一) 财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息支出	34,773,279.44	33,869,807.85
减：利息收入	3,333,494.83	5,649,518.49
汇兑损益	-352,737.60	-3,752,582.01
手续费及其他	2,195,310.80	1,700,406.61
合计	33,282,357.81	26,168,113.96

(四十二) 其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助	3,296,289.51	4,226,236.92
增值税进项加计抵减	31,017,582.35	8,248,370.73
扣代缴个人所得税手续费返还	49,589.45	104,298.97
合计	34,363,461.31	12,578,906.62

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(四十三) 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-592,118.26
处置长期股权投资产生的投资收益	37,011.15	
交易性金融资产持有期间的投资收益	324,030.02	289,560.15
其他		-17,155.90
合计	361,041.17	-319,714.01

(四十四) 信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	1,477,358.13	11,565,187.54
应收账款坏账损失	-23,346,647.73	-12,794,304.92
其他应收款坏账损失	8,359,617.43	-2,646,269.57
合计	-13,509,672.17	-3,875,386.95

(四十五) 资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
合同资产减值损失	-8,956,107.47	-1,126,496.44

存货跌价损失	-124,588.17	-463,609.55
合计	-9,080,695.64	-1,590,105.99

(四十六) 资产处置收益

项目	2024 年度	2023 年度
固定资产处置利得	-75,910.08	262,363.91
在建工程处置利得		-231.32
合计	-75,910.08	262,132.59

(四十七) 营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计		358,972.10	
其中：固定资产报废利得		358,972.10	
赔偿及罚款收入	167,423.00	167,732.52	167,423.00
其他收入	64,277.95	5,737.50	64,277.95
合计	231,700.95	532,442.12	231,700.95

(四十八) 营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	3,533,259.61	1,467,763.89	3,533,259.61
其中：固定资产报废损失	3,533,259.61	1,467,763.89	3,533,259.61
赔偿、罚款支出	1,238,815.59	127,058.33	1,238,815.59
对外捐赠	2,041,700.00	71,380.00	2,041,700.00
其他支出	45,719.39	60.96	45,719.39
合计	6,859,494.59	1,666,263.18	6,859,494.59

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2024 年度	2023 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,803,379.38	3,984,230.80
递延所得税费用	6,809,411.71	705,354.85
合计	9,612,791.09	4,689,585.65

2、所得税费用与利润总额的关系

项目	2024 年度	2023 年度
利润总额	83,362,695.61	62,245,834.09
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	12,504,404.35	9,336,875.11
某些子公司适用不同税率的影响	1,260,481.43	346,808.03
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入		
不可抵扣的成本、费用和损失	468,022.79	266,497.23
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-241,246.11	-868,422.40
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	559,724.45	1,173,073.95
研究开发费加成扣除的纳税影响	-4,938,595.82	-5,565,246.27
所得税费用	9,612,791.09	4,689,585.65

（五十）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
1、往来款项	59,816,462.93	11,297,442.41
2、利息收入	3,231,879.69	1,996,713.39
3、赔偿款、罚款	157,423.00	1,300.00
4、政府补助	3,368,304.65	3,887,231.49
5、其他收入	220,237.16	1,627,084.18
合计	66,794,307.43	18,809,771.47

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
1、销售费用、管理费用、研发费用	60,453,639.54	83,044,123.38
2、往来款项	65,759,800.05	47,371,125.41
3、捐赠支出	2,041,700.00	71,380.00
4、罚款支出	773,967.24	10,327.42
5、其他支出	3,498,743.81	1,325,350.67
合计	132,527,850.64	131,822,306.88

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
关联方借款本金及利息	78,647,311.40	48,607,395.10
合计	78,647,311.40	48,607,395.10

4、收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
定期存款及利息	25,776,720.00	
理财产品及收益	198,235,743.27	181,089,366.73
合计	224,012,463.27	181,089,366.73

5、支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
购买理财产品	188,000,000.00	240,000,000.00
购建固定资产	27,089,144.11	61,622,121.51
定期存款	25,776,720.00	
合计	240,865,864.11	301,622,121.51

6、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
处置子公司丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		2,090,611.12
合计		2,090,611.12

7、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
应收票据银行承兑汇票贴现		52,234.94
合计		52,234.94

8、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
偿还租赁负债支付的金额	8,866,553.84	5,283,062.47

合计	8,866,553.84	5,283,062.47
----	--------------	--------------

9、筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	2023-12-31	现金变动		非现金变动			2024-12-31
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	378,810,025.60	439,587,210.14	401,500,000.00	141,381.37		-9,731,537.53	407,307,079.58
长期借款	508,051,465.29	274,460,000.00	300,500,000.00	273,832.48			482,285,297.77
租赁负债	18,660,352.13		8,866,553.84	1,250,460.86		11,160,212.89	22,204,472.04
合计	905,521,843.02	714,047,210.14	710,866,553.84	1,665,674.71		1,428,675.36	911,796,849.39

续表：

项目	2022-12-31	现金变动		非现金变动			2023-12-31
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	740,278,029.50	377,123,189.08	724,700,000.00	1,108,807.02		-15,000,000.00	378,810,025.60
长期借款	154,206,819.44	355,157,000.00	2,000,000.00	687,645.85			508,051,465.29
租赁负债	11,908,872.09		5,283,062.47	674,485.64		11,360,056.87	18,660,352.13
合计	906,393,721.03	732,280,189.08	731,983,062.47	2,470,938.51		-3,639,943.13	905,521,843.02

说明：长期借款包含一年内到期的长期借款，租赁负债包含一年内到期的租赁负债。

（五十一）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,749,904.52	57,556,248.44
加：资产减值损失	9,080,695.64	1,590,105.99
信用减值损失	13,509,672.17	3,875,386.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧	32,786,507.98	32,626,131.04
使用权资产折旧	5,897,928.42	3,690,092.26
无形资产摊销	3,882,915.88	2,816,163.38

长期待摊费用摊销	4,574,076.69	2,663,205.35
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）	75,910.08	-262,132.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,533,259.61	1,108,791.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	34,874,894.58	33,965,211.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-361,041.17	319,714.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,207,283.29	19,019,028.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,602,128.42	1,775,842.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-499,324,489.94	153,721,543.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-179,340,659.16	-63,051,497.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	624,031,934.84	-159,766,131.24
其他	-352,737.60	-626,263.76
经营活动产生的现金流量净额	133,428,184.25	91,021,440.12
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	157,744,842.62	96,544,314.01
减：现金的期初余额	96,544,314.01	160,527,070.08
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	61,200,528.61	-63,982,756.07

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2024 年度	2023 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：海青汽车		
天恒检测		
固恒电气		
加拿大武晓		
宇顺商贸		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		2,090,611.12

其中：海青汽车		425,412.85
天恒检测		62,718.19
固恒电气		1,495,343.38
加拿大武晓		23,633.16
宇顺商贸		83,503.54
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：海青汽车		
天恒检测		
固恒电气		
加拿大武晓		
宇顺商贸		
处置子公司收到的现金净额		-2,090,611.12

3、现金及现金等价物的构成

项目	2024-12-31	2023-12-31
一、现金	157,744,842.62	96,544,314.01
其中：库存现金	37,803.10	46,952.31
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	157,648,413.54	96,497,361.70
可随时用于支付的其他货币资金	58,625.98	
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	157,744,842.62	96,544,314.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

4、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024-12-31	2023-12-31	不属于现金及现金等价物的理由
冻结银行存款	240,000.00	993,304.06	冻结不可随时支出
未到期定期存款		17,937,816.00	管理层意图持有至到期

未到期存款应收利息		247,608.41	尚未收到的利息
银行承兑汇票保证金	140,718,514.69	116,991,393.10	质押不可随时支出
合计	140,958,514.69	136,170,121.57	

(五十三) 外币货币性项目

2024年12月31日外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,542,336.59	7.1884	25,463,732.34
欧元	515,937.53	7.5257	3,882,791.07
加币	0.16	5.0498	0.82

2023年12月31日外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,263,065.56	7.0827	16,028,614.44
欧元	485,977.90	7.8592	3,819,397.51
加币	0.16	5.3673	0.82
应收账款			
其中：美元	1,731,792.70	7.0827	12,265,768.16

(五十四) 租赁

1、作为承租人

项目	2024年度	2023年度
短期租赁费用	151,848.44	37,920.00
低价值租赁费用		
租赁负债中的利息费用	1,250,460.86	674,485.64
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
与租赁相关的现金流出总额	9,018,402.28	5,320,982.47

2、作为出租人

无。

六、研发支出

（一）按费用性质列支

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	20,797,383.51	22,707,175.44
材料费	8,007,830.70	10,698,692.71
燃料和动力	1,039,806.79	1,459,622.41
检验费	38,318.06	15,789.51
折旧与摊销	2,529,974.51	1,775,094.42
其他	510,658.52	445,267.22
合计	32,923,972.09	37,101,641.71
其中：费用化研发支出	32,923,972.09	37,101,641.71
资本化研发支出		

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
武晓制管	46,000,000.00	青岛市	青岛市	风塔部件生产	100.00		同一控制下企业合并
武晓铁塔	8,266,065.00	青岛市	青岛市	钢塔部件及钢结构生产	100.00		同一控制下企业合并
海青汽车	50,500,000.00	青岛市	青岛市	特种汽车制造	70.00		投资设立
天恒检测	1,000,000.00	青岛市	青岛市	金属材料检验检测		70.00	同一控制下企业合并
固恒电气	100,000,000.00	青岛市	青岛市	机械电气设备制造	100.00		投资设立
武晓物流	5,000,000.00	青岛市	青岛市	物流运输	100.00		投资设立

青岛嘉恒	66,000,000.00	青岛市	青岛市	直缝焊管及风塔部件生产	100.00		同一控制下企业合并
白城武晓	40,000,000.00	白城市	白城市	风塔部件生产	100.00		投资设立
三兴风电	50,000,000.00	乌兰察布市	乌兰察布市	风塔部件生产	100.00		同一控制下企业合并
青岛鑫中胜	100,000,000.00	青岛市	青岛市	海上风电相关装备		51.00	投资设立
江西武晓	25,000,000.00	赣州市	赣州市	风塔部件生产	100.00		投资设立
宇顺商贸	2,100,000.00	绥化市	绥化市	机械设备销售	100.00		投资设立
广东固韩	150,000,000.00	濠江区	濠江区	风塔部件生产	100.00		同一控制下企业合并
加拿大武晓		加拿大安大略省	加拿大安大略省	装配式建筑的设计、研发、制造、安装及维护	100.00		投资设立
宁夏武晓	40,000,000.00	石嘴山市	石嘴山市	风塔部件生产	100.00		同一控制下企业合并
昌林海工	100,000,000.00	潍坊市	潍坊市	风塔部件生产	100.00		投资设立
赤峰武晓	40,000,000.00	赤峰市	赤峰市	风塔部件生产	100.00		投资设立
武晓建材	30,000,000.00	赤峰市	赤峰市	风塔部件生产		100.00	投资设立
江苏嘉恒	500,000,000.00	南通市	南通市	海洋牧场装备及海工装备生产	100.00		投资设立
新疆武晓	30,000,000.00	吐鲁番市	吐鲁番市	风塔部件生产	100.00		投资设立

（二）其他原因导致的合并范围的变动

1、新设子公司

2023年3月，赤峰武晓成立，赤峰武晓注册资本4,000万元，本公司持有其100%的股权。截至2024年12月31日，赤峰武晓注册资本已全部实缴。

2023年5月，昌林海工成立，昌林海工注册资本10,000万元，本公司持有其100%的股权。截至2024年12月31日，昌林海工注册资本尚未全部实缴，昌林海工实收资本为5,388.9125万元。

2024年3月，武晓建材成立，武晓建材注册资本3,000万元，赤峰武晓持有其100%的股权。截至2024年12月31日，武晓建材注册资本尚未全部实缴，武晓建材实收资本为109.90万元。

2024年6月，江苏嘉恒成立，江苏嘉恒注册资本50,000万元，本公司持有其

100%的股权。截至 2024 年 12 月 31 日，江苏嘉恒注册资本尚未全部实缴，江苏嘉恒实收资本为 184.64 万元。

2024 年 7 月，新疆武晓成立，新疆武晓注册资本 3,000 万元，本公司持有其 100%的股权。截至 2024 年 12 月 31 日，新疆武晓注册资本已全部实缴。

2、注销子公司

2023 年 2 月，鑫中胜能源注销。

2023 年 6 月，宇顺商贸注销。

2024 年 7 月，江西武晓注销。

3、分立子公司

本公司以 2023 年 3 月 31 日为基准日实施存续分立，本公司继续存续，本公司将持有的海青汽车、天恒检测、固恒电气、加拿大武晓的股权分立，由青岛固韩控股有限公司承接。

八、政府补助

（一）计入其他应收款的政府补助

报告期本公司无计入其他应收款的政府补助。

（二）计入递延收益的政府补助

报告期本公司无计入递延收益的政府补助。

（三）计入当期损益的政府补助

补助项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		与资产相关/与收益相关	经常性/非经常性损益
	2024 年度	2023 年度		
2021 年隐形冠军奖补		100,000.00	与收益相关	非经常性损益
2021 年企业技术改造奖补		1,320,000.00	与资产相关	非经常性损益
2021 年度鼓励企业加大研发投入奖励资金	1,200,000.00	800,000.00	与收益相关	非经常性损益
一次性扩岗补助		7,500.00	与收益相关	非经常性损益
重点人群税收优惠	44,950.00	164,300.00	与收益相关	非经常性损益
石嘴山市工业经济稳增长三十		150,000.00	与收益相关	非经常性损益

条政策措施奖补资金				
堆场建设补贴款		400,000.00	与收益相关	非经常性损益
稳岗补贴	5,779.51	7,944.47	与收益相关	非经常性损益
小企业短期贷款利息减免		6,825.00	与收益相关	非经常性损益
兴国县政务服务中心补贴款		50,000.00	与收益相关	非经常性损益
赣州市工业企业电价补贴	560.00	53,800.00	与收益相关	非经常性损益
兴国政务服务中心地方贡献奖励		524,458.45	与收益相关	非经常性损益
高质量发展专项基金款		220,000.00	与收益相关	非经常性损益
厂房租金补贴	370,000.00	421,409.00	与收益相关	非经常性损益
设备贷款贴息资金	101,615.14	95,403.57	与收益相关	非经常性损益
联合开展绿色制造系统集成项目补助	280,000.00		与收益相关	非经常性损益
2022 年技术改造综合奖补	1,340,000.00		与资产相关	非经常性损益
2023 年度认定高新技术企业一次性补助	55,000.00		与收益相关	非经常性损益
合计	3,397,904.65	4,321,640.49		

九、金融工具风险管理

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司的银行存款主要存放于信用良好的金融机构；应收票据主要信用级别较高的金融机构开具的银行承兑汇票、央企和大型国企及其所属公司开具的商业承兑汇票；应收款项融资主要为银行承兑汇票，承兑人主要为信用良好的金融机构；因此本公司认为银行存款、应收票据和应收款项融资不存在重大的信用风险，几乎不会产生因违约而导致的重大损失。

对于应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性以及目

前市场状况等因素评估债务人的信用资质并设置相应的信用期。公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求；根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整；通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款等措施降低利率波动对公司造成的风险。

2、外汇风险

外汇风险，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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、加元）依然存在外汇风险。

十、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观

察输入值)。

(一) 以公允价值计量的项目和金额

2024年12月31日以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
理财产品				
(二) 应收款项融资	--		14,818,986.82	14,818,986.82
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

2023年12月31日以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
理财产品		10,000,000.00		10,000,000.00
(二) 应收款项融资	--		8,914,141.42	8,914,141.42
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

(二) 第二层次公允价值计量的相关信息

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产：			
理财产品		现金流量折现法	预期收益率

(三) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

应收款项融资-银行承兑汇票是公司持有的由信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期期限较短，该类票据一般按面值抵偿等额的应付账款，因此期末账面价值与公允价值无重大差异，以成本作为期末公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

韩永波、韩华、韩向峰先生为本公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的合营企业和联营企业情况

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
内蒙古三兴重工有限公司	公司施加重大影响的企业，2023年已分立出去，现为实控人施加重大影响的企业

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
青岛固恒财富投资有限公司	实控人控制的企业
青岛固韩控股有限公司	实控人控制的企业
海青汽车	实控人控制的企业
青岛众禹农业有限公司	韩华持股 50%、韩向峰持股 50%的企业
胶州市和生小额贷款有限公司	曾任董事韩恭武担任董事的企业
HANSSTEELCANADACORP.	实控人近亲属控制的企业
青岛欣源和机械有限公司	董事（财务总监）王正武之兄王正斌控制的企业
王志萍	韩永波配偶
殷延虹	韩华配偶
赵伟	韩向峰配偶

（五）关联交易情况

1、关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
青岛欣源和机械有限公司	采购商品	5,538,671.63	5,559,897.41

合计		5,538,671.63	5,559,897.41
----	--	--------------	--------------

(2) 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
HANSSTEELCANADACORP.	出售商品	1,880,785.64	11,795,966.70
海青汽车	出售商品		334,671.85
青岛众禹农业有限公司	提供劳务		18,962.26
海青汽车	提供劳务		2,201.83
合计		1,880,785.64	12,151,802.64

2、关联担保情况

(1) 2024 年度本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
韩华、韩向峰	10,000.00	2023-6-26	2024-6-25	是
韩华、韩向峰	16,000.00	2024-9-30	2025-9-29	否
韩向峰	7,000.00	2022-10-19	2025-10-19	否
青岛固韩控股有限公司	13,000.00	2012-3-19	2051-4-21	否
青岛固韩控股有限公司	27,500.00	2021-9-18	2053-7-15	否
青岛固韩控股有限公司	200.00	2023-8-11	2053-7-15	否
韩华、韩向峰	22,000.00	2023-3-29	2026-3-28	否
韩华、韩向峰	5,400.00	2022-3-5	2025-3-4	否
韩向峰、赵伟	1,200.00	2024-3-19	2025-3-19	否
韩向峰、赵伟	1,200.00	2024-4-22	2025-4-22	否
韩永波	7,500.00	2022-10-29	2024-1-29	是
韩华、王志萍、殷延虹	7,500.00	2022-12-15	2024-3-15	是
韩向峰	7,500.00	2022-10-24	2024-1-24	是
韩华、韩向峰	7,500.00	2024-2-20	2026-2-20	否
韩向峰、赵伟	10,000.00	2024-6-26	2027-6-26	否
韩向峰	2,000.00	2023-12-15	2026-12-15	否
韩向峰、赵伟	16,000.00	2023-11-23	2024-11-23	是
韩向峰、赵伟	16,000.00	2024-11-25	2027-11-25	否
韩华	1,650.00	2023-9-4	2026-9-4	否

韩向峰	1,650.00	2024-2-26	2027-2-26	否
韩向峰、赵伟	1,500.00	2024-9-25	2027-9-25	否
韩华、韩向峰	8,000.00	2024-1-22	2025-1-21	否
合计	190,300.00			

(2) 2023 年度本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
韩华、韩向峰	10,000.00	2023-6-26	2024-6-25	否
韩华、韩向峰	10,000.00	2022-4-8	2023-4-7	是
韩向峰	7,000.00	2022-10-19	2025-10-19	否
青岛固韩控股有限公司	13,000.00	2012-3-19	2051-4-21	否
青岛固韩控股有限公司	27,500.00	2021-9-18	2053-7-15	否
青岛固韩控股有限公司	200.00	2023-8-11	2053-7-15	否
韩华、韩向峰	22,000.00	2023-3-29	2026-3-28	否
韩华、韩向峰	5,400.00	2022-3-5	2025-3-4	否
韩永波	7,500.00	2022-10-29	2024-1-29	否
韩华、王志萍、殷延虹	7,500.00	2022-12-15	2024-3-15	否
韩向峰	7,500.00	2022-10-24	2024-1-24	否
韩向峰	2,000.00	2023-12-15	2026-12-15	否
韩向峰、赵伟	16,000.00	2023-11-23	2024-11-23	否
韩华	1,650.00	2023-9-4	2026-9-4	否
韩华、韩向峰	2,000.00	2022-8-17	2023-8-16	是
韩向峰、赵伟	18,400.00	2022-11-22	2023-11-22	是
合计	157,650.00			

3、关联方资金拆借情况

关联方	2024 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛固恒财富投资有限公司	78,309,508.48	337,802.92	78,647,311.40	
合计	78,309,508.48	337,802.92	78,647,311.40	

续表：

关联方	2023 年度			
-----	---------	--	--	--

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛固恒财富投资有限公司	120,173,476.82	6,743,426.76	48,607,395.10	78,309,508.48
合计	120,173,476.82	6,743,426.76	48,607,395.10	78,309,508.48

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
内蒙古三兴重工有限公司	采购固定资产		2,184,250.14
青岛固韩控股有限公司	采购固定资产	678,730.06	
海青汽车	采购固定资产	5,225,097.32	
海青汽车	出售固定资产		64,159.28
合计		5,903,827.38	2,248,409.42

5、关键管理人员薪酬

项目	2024 年度	2023 年度
关键管理人员薪酬	14,575,760.54	4,349,099.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	2024-12-31		2023-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	青岛固恒财富投资有限公司			78,309,508.48	7,650,475.42
其他应收款	海青汽车			4,099,887.01	370,073.20
应收账款	海青汽车			302,852.11	15,142.61
应收账款	HANSSTEELCANADACORP.			12,265,768.16	1,226,576.82
合计				94,978,015.76	9,262,268.05

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	2024-12-31	2023-12-31
应付账款	青岛欣源和机械有限公司	2,259,481.77	1,900,663.91
其他应付款	胶州市和生小额贷款有限公司	252,393.75	252,393.75
合计		2,511,875.52	2,153,057.66

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司管理人员	3,880,000	14,356,000.00	3,880,000	14,356,000.00				
合计	3,880,000	14,356,000.00	3,880,000	14,356,000.00				

2024年7月，本公司以间接方式通过上海润晓合宸企业管理合伙企业(有限合伙)作为员工持股平台受让实际控制人持有的公司股份数量为3,880,000股，授予价格为4.30元/股；本次股权激励确认股份支付的授予权益工具数量合计为3,880,000股。本次股权激励授予股权的公允价值参照最近一期无关联第三方的入股公司估值计算公司每股价格为8.00元/股，本公司2024年度确认股份支付费用14,356,000.00元。

本公司期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

（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	参考最近一期无关联第三方受让股份价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	无关联第三方受让股份价格
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,356,000.00

（三）以现金结算的股份支付情况

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确定方法	
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重要参数	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司管理人员	14,356,000.00	
合计	14,356,000.00	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
吉林省远泰吊装设备有限公司	本公司	建筑设备租赁纠纷	前郭尔罗斯蒙古族自治县人民法院	12.40 万元	审理中

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,180,692.95	0.71	5,180,692.95	100.00	
按组合计提坏账准备	724,901,229.25	99.29	76,836,860.57	10.60	648,064,368.68
其中：账龄组合	719,437,303.00	98.54	76,836,860.57	10.68	642,600,442.43
合并范围内关联方组合	5,463,926.25	0.75			5,463,926.25
合计	730,081,922.20	100.00	82,017,553.52	11.23	648,064,368.68

续表：

类别	2023-12-31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,180,692.95	0.82	5,180,692.95	100.00	
按组合计提坏账准备	626,363,401.86	99.18	56,021,853.91	8.94	570,341,547.95
其中：账龄组合	626,363,401.86	99.18	56,021,853.91	8.94	570,341,547.95
合并范围内关联方组合					
合计	631,544,094.81	100.00	61,202,546.86	9.69	570,341,547.95

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2024-12-31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
中机(新乡)成套设备有限公司	2,587,449.00	2,587,449.00	100.00	预计无法收回
沈阳伊莱瑞克电力工程有限公司	2,593,243.95	2,593,243.95	100.00	预计无法收回
合计	5,180,692.95	5,180,692.95	100.00	

续表：

名称	2023-12-31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
中机(新乡)成套设备有限公司	2,587,449.00	2,587,449.00	100.00	预计无法收回
沈阳伊莱瑞克电力工程有限公司	2,593,243.95	2,593,243.95	100.00	预计无法收回
合计	5,180,692.95	5,180,692.95	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项目	2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	506,800,954.26	25,340,047.71	5.00	502,675,184.31	25,133,759.21	5.00
1至2年	141,714,064.44	14,171,406.45	10.00	78,909,580.49	7,890,958.05	10.00
2至3年	29,920,945.90	8,976,283.77	30.00	19,224,662.53	5,767,398.76	30.00
3至4年	20,036,323.81	10,018,161.91	50.00	16,483,389.38	8,241,694.69	50.00
4至5年	13,170,269.28	10,536,215.42	80.00	412,709.77	330,167.82	80.00

5年以上	7,794,745.31	7,794,745.31	100.00	8,657,875.38	8,657,875.38	100.00
合计	719,437,303.00	76,836,860.57	10.68	626,363,401.86	56,021,853.91	8.94

②组合计提项目：合并范围内关联方组合

项目	2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
白城武晓		5,463,926.25				
合计		5,463,926.25				

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额	
	2024-12-31	2023-12-31
期初余额	61,202,546.86	51,567,728.60
本期计提	20,815,006.66	12,515,102.29
本期收回或转回		2,880,284.03
本期核销		
本期转销		
其他		
期末余额	82,017,553.52	61,202,546.86

3、 本公司本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2024-12-31			
	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
远景能源有限公司	非关联方	115,443,551.56	1年以内	15.81
国家电网有限公司	非关联方	90,534,758.68	1年以内-5年以上	12.40
中国电力建设集团有限公司	非关联方	71,516,623.62	5年以内	9.80
中国能源建设股份有限公司	非关联方	57,271,594.64	3年以内	7.84
中国大唐集团有限公司	非关联方	33,611,296.94	2年以内	4.60
合计		368,377,825.44		50.45

续表：

单位名称	2023-12-31			
	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
国家电网有限公司	非关联方	72,165,880.30	1年以内-5年以上	11.43
中国能源建设股份有限公司	非关联方	69,937,101.79	4年以内	11.07
国家电力投资集团有限公司	非关联方	50,334,544.76	2年以内	7.97
金风科技股份有限公司	非关联方	48,971,229.84	2年以内	7.75
内蒙古电力(集团)有限责任公司	非关联方	45,841,001.16	4年以内	7.26
合计		287,249,757.85		45.48

(二) 其他应收款

项目	2024-12-31	2023-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	94,496,506.40	123,475,264.48
合计	94,496,506.40	123,475,264.48

其他应收款

(1) 按种类披露

坏账准备	2024年12月31日							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	94,857,237.90	360,731.50					94,857,237.90	360,731.50
其中：账龄组合	6,367,129.98	360,731.50					6,367,129.98	360,731.50
合并范围内关联方	88,490,107.92						88,490,107.92	
合计	94,857,237.90	360,731.50					94,857,237.90	360,731.50

续表：

坏账准备	2023年12月31日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	124,675,695.94	1,200,431.46					124,675,695.94	1,200,431.46
其中：账龄组合	20,337,552.27	1,200,431.46					20,337,552.27	1,200,431.46
合并范围内关联方	104,338,143.67						104,338,143.67	
合计	124,675,695.94	1,200,431.46					124,675,695.94	1,200,431.46

按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合计提项目：账龄组合

项目	2024-12-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
1年以内	6,197,629.98	6.53	309,881.50	5.00	5,887,748.48
1至2年					
2至3年	169,500.00	0.18	50,850.00	30.00	118,650.00
3至4年					
4至5年					
5年以上					
合计	6,367,129.98	6.71	360,731.50	5.67	6,006,398.48

续表：

项目	2023-12-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
1年以内	16,666,475.26	13.37	833,323.76	5.00	15,833,151.50
1至2年	3,671,077.01	2.94	367,107.70	10.00	3,303,969.31
2至3年					

3至4年					
4至5年					
5年以上					
合计	20,337,552.27	16.31	1,200,431.46	5.90	19,137,120.81

②组合合计提项目：合并范围内关联方组合

单位名称	2024-12-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
广东固韩	31,289,690.34	32.99			31,289,690.34
白城武晓	27,753,735.33	31.04			27,753,735.33
新疆武晓	29,446,682.25	29.26			29,446,682.25
合计	88,490,107.92	93.29			88,490,107.92

续表：

单位名称	2023-12-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
广东固韩	74,338,143.67	59.63			74,338,143.67
青岛嘉恒	30,000,000.00	24.06			30,000,000.00
合计	104,338,143.67	83.69			104,338,143.67

(2) 按款项性质披露

项目	2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联往来	88,490,107.92		88,490,107.92	108,677,904.99	382,066.92	108,295,838.07
企业间往来				468,536.00	31,901.79	436,634.21
保证金及押金	5,456,006.00	315,175.30	5,140,830.70	5,348,926.00	277,446.30	5,071,479.70
备用金	549,336.42	27,466.82	521,869.60	112,283.00	5,614.15	106,668.85
代垫款	361,787.56	18,089.38	343,698.18	10,068,045.95	503,402.30	9,564,643.65
合计	94,857,237.90	360,731.50	94,496,506.40	124,675,695.94	1,200,431.46	123,475,264.48

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,200,431.46			1,200,431.46
期初余额在本期				
--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				
本期转回	839,699.96			839,699.96
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	360,731.50			360,731.50

续表：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,724,860.22			3,724,860.22
期初余额在本期				
--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				
本期转回	2,524,428.76			2,524,428.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,200,431.46			1,200,431.46

(5) 本期本公司无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	2024-12-31-				
	与本公司关系	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
广东固韩	关联方	往来款	31,289,690.34	1年以内	32.99
新疆武晓	关联方	往来款	29,446,682.25	1年以内	31.04
白城武晓	关联方	往来款	27,753,735.33	1年以内	29.26
国网物资有限公司	非关联方	保证金	1,250,000.00	2年以内	1.32
华能能源交通产业控股有限公司北京分公司	非关联方	保证金	800,000.00	1年以内	0.84
合计			90,540,107.92		95.45

续表：

单位名称	2023-12-31				
	与本公司关系	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
广东固韩	关联方	往来款	74,338,143.67	2年以内	59.63
青岛嘉恒	关联方	往来款	30,000,000.00	1年以内	24.06
远景能源有限公司	非关联方	代垫款项	9,939,983.89	1年以内	7.97
海青汽车	关联方	往来款	4,099,887.01	2年以内	3.29
北京国电工程招标有限公司	非关联方	保证金	1,704,990.00	1年以内	1.37
合计			120,083,004.57		96.32

(三) 长期股权投资

项目	2024-12-31			2023-12-31		
	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	531,297,358.76		531,297,358.76	497,826,297.72		497,826,297.72
对联营企业投资						
合计	531,297,358.76		531,297,358.76	497,826,297.72		497,826,297.72

1、对子公司投资

被投资单位	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额

武晓制管	46,000,000.00			46,000,000.00		
武晓铁塔	8,266,065.00			8,266,065.00		
武晓物流	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛嘉恒	66,305,673.76			66,305,673.76		
白城武晓	40,000,000.00			40,000,000.00		
三兴风电	50,000,000.00			50,000,000.00		
江西武晓	25,000,000.00		25,000,000.00			
广东固韩	149,990,095.00			149,990,095.00		
宁夏武晓	40,000,000.00			40,000,000.00		
赤峰武晓	35,546,463.96	4,453,536.04		40,000,000.00		
昌林海工	31,718,000.00	22,171,125.00		53,889,125.00		
新疆武晓		30,000,000.00		30,000,000.00		
江苏嘉恒		1,846,400.00		1,846,400.00		
合计	497,826,297.72	58,471,061.04	25,000,000.00	531,297,358.76		

续表：

被投资单位	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武晓制管	46,000,000.00			46,000,000.00		
武晓铁塔	8,266,065.00			8,266,065.00		
海青汽车	21,000,000.00		21,000,000.00			
固恒电气	17,841,000.00		17,841,000.00			
武晓物流	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛嘉恒	66,305,673.76			66,305,673.76		
白城武晓	40,000,000.00			40,000,000.00		
三兴风电	50,000,000.00			50,000,000.00		
江西武晓	25,000,000.00			25,000,000.00		
宇顺商贸	2,100,000.00		2,100,000.00			
广东固韩	96,103,652.00	53,886,443.00		149,990,095.00		
宁夏武德	40,000,000.00			40,000,000.00		
加拿大武晓	132,448,602.80		132,448,602.80			
赤峰武晓		35,546,463.96		35,546,463.96		
昌林海工		31,718,000.00		31,718,000.00		
合计	550,064,993.56	121,150,906.96	173,389,602.80	497,826,297.72		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2022-12-31	本期增减变动							2023-12-31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
(1) 联营企业										
内蒙古三兴重工有限公司	30,000,000.00		29,407,881.74	-592,118.26						
小计	30,000,000.00		29,407,881.74	-592,118.26						
(2) 合营企业										
合计	30,000,000.00		29,407,881.74	-592,118.26						

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,071,670,416.22	1,897,722,219.13	2,018,946,497.14	1,889,464,538.65
其他业务	639,090,537.43	603,971,156.29	496,747,696.82	457,320,999.32
合计	2,710,760,953.65	2,501,693,375.42	2,515,694,193.96	2,346,785,537.97

2、营业收入、营业成本的分解信息

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型划分：				
输电线路铁塔	907,482,952.68	839,135,862.34	853,819,310.89	795,867,693.06
风力塔架及附件	790,580,687.89	734,224,333.72	748,194,872.93	729,553,046.70
其他钢结构	138,472,468.31	130,699,392.64	85,114,111.29	73,182,336.92
其他收入	874,224,844.77	797,633,786.72	828,565,898.85	748,182,461.29
小计	2,710,760,953.65	2,501,693,375.42	2,515,694,193.96	2,346,785,537.97
按地区划分：				

华东地区	537,435,344.90	505,030,730.25	362,511,442.88	311,842,734.64
华中地区	172,895,499.45	152,779,277.08	67,271,172.03	59,408,601.53
东北地区	298,968,591.11	270,256,145.77	235,684,171.91	227,432,600.21
华北地区	765,407,332.07	694,056,853.26	924,585,312.33	869,067,450.52
西北地区	487,894,458.03	471,971,298.87	476,192,441.81	463,438,134.53
西南地区	145,673,899.14	133,765,258.02	115,643,015.79	105,975,052.74
华南地区	302,485,828.95	273,833,812.17	333,806,637.21	309,620,963.80
合计	2,710,760,953.65	2,501,693,375.42	2,515,694,193.96	2,346,785,537.97

(五) 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-592,118.26
处置长期股权投资产生的投资收益	66,689,362.32	8,416,523.65
交易性金融资产持有期间的投资收益	308,475.56	218,250.04
合计	66,997,837.88	8,042,655.43

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度	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	-3,572,158.54	-846,659.20	
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	3,397,904.65	4,321,640.49	
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	324,030.02	289,560.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	320,216.07	3,406,348.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,094,534.03	-25,029.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-14,306,410.55	-487,819.29	
非经常性损益总额	-16,930,952.38	6,658,041.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,419,597.52	1,444,020.61	
非经常性损益净额	-14,511,354.86	5,214,021.13	

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后)		-54,318.86	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-14,511,354.86	5,268,339.99	

(二) 净资产收益率和每股收益

1、2024 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.44	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	12.49	0.59	0.59

2、2023 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.39	0.35	0.35

青岛武晓集团股份有限公司

董事会

2026-04-22