

# 山东省章丘鼓风机股份有限公司

## 关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

山东省章丘鼓风机股份有限公司（以下简称“山东章鼓”或“公司”）于 2026 年 4 月 26 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，对前期会计差错进行更正及追溯调整。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对前期相关财务报表和相关附注进行会计差错更正及追溯重述，具体内容如下（受更正事项影响的数据以黑色加粗字显示）：

### （一）2024 年度更正后的财务报表

#### 1、合并资产负债表

项 目	2024. 12. 31	
	年末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	250,568,950.86	354,062,176.25
交易性金融资产	127,202,688.66	36,946,250.22
衍生金融资产		
应收票据	319,784,467.53	297,031,881.39
应收账款	1,063,635,573.65	802,230,811.94
应收款项融资	16,933,211.53	45,989,410.60
预付款项	54,396,943.12	72,562,366.26
<b>其他应收款</b>	<b>34,776,233.18</b>	26,057,865.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	426,292,855.34	431,770,928.47
其中：数据资源		
合同资产	46,425,081.10	64,797,914.36
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,315,626.89	6,818,916.26
流动资产合计	<b>2,364,331,631.86</b>	2,138,268,520.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	25,330,539.17	48,832,572.90
长期股权投资	259,148,685.18	237,787,291.03

其他权益工具投资	9,696,120.77	9,631,554.40
其他非流动金融资产	13,007,916.37	12,961,996.37
投资性房地产		3,549,193.45
固定资产	259,964,592.71	227,363,192.68
在建工程	28,859,966.24	13,132,318.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	63,905,396.02	62,246,619.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	49,855,207.30	49,855,207.30
长期待摊费用	41,879,720.87	18,050,623.53
<b>递延所得税资产</b>	<b>24,234,922.54</b>	19,477,098.20
其他非流动资产	15,612,131.39	5,823,826.39
非流动资产合计	791,495,198.56	708,711,494.46
<b>资产总计</b>	<b>3,155,826,830.42</b>	2,846,980,015.23
流动负债：		
短期借款	316,149,861.11	219,139,101.98
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,536,495.12	
应付账款	571,523,263.83	405,902,424.25
预收款项		
合同负债	117,258,767.47	139,685,790.78
应付职工薪酬	50,836,160.84	42,970,455.48
<b>应交税费</b>	<b>12,711,995.48</b>	28,898,542.28
其他应付款	30,531,068.97	30,469,475.35
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,588,152.78	123,101,263.89
其他流动负债	392,228,785.76	369,856,644.88
<b>流动负债合计</b>	<b>1,558,364,551.36</b>	1,360,023,698.89
非流动负债：		
长期借款	61,000,000.00	28,500,000.00
应付债券	174,147,900.31	160,795,024.50
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	15,361,279.54	14,424,329.32
递延所得税负债	1,929,986.94	1,395,013.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	252,439,166.79	205,114,367.46
负债合计	<b>1,810,803,718.15</b>	1,565,138,066.35
股东权益：		
股本	312,034,351.00	312,000,000.00
其他权益工具	80,292,091.20	80,408,700.36
其中：优先股		
永续债		
资本公积	212,030,216.99	211,699,301.96
减：库存股		
其他综合收益	2,380,986.92	-1,622,011.30
专项储备	15,613,366.57	14,300,116.00
盈余公积	<b>117,282,392.92</b>	111,339,919.29
未分配利润	<b>541,887,108.12</b>	499,316,772.07
归属于母公司股东权益合计	1,281,520,513.72	1,227,442,798.38
少数股东权益	63,502,598.55	54,399,150.50
股东权益合计	<b>1,345,023,112.27</b>	1,281,841,948.88
负债和股东权益总计	<b>3,155,826,830.42</b>	2,846,980,015.23

## 2、合并利润表

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	2,086,560,715.38	2,004,609,911.07
其中：营业收入	2,086,560,715.38	2,004,609,911.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,988,550,702.42	1,881,246,648.80
其中：营业成本	1,525,604,361.48	1,431,233,876.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,188,938.65	16,094,345.75
<b>销售费用</b>	<b>135,404,181.76</b>	139,524,959.59
<b>管理费用</b>	<b>188,783,425.73</b>	176,903,539.28
研发费用	106,485,990.31	101,363,999.64
财务费用	14,083,804.49	16,125,928.49
其中：利息费用	15,712,099.35	18,017,824.25
利息收入	2,147,942.86	912,065.24
加：其他收益	15,537,142.79	17,569,704.28

投资收益（损失以“-”号填列）	6,841,447.63	9,202,235.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,329,226.55	7,913,036.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,002,358.44	-1,681,857.13
<b>信用减值损失（损失以“-”号填列）</b>	<b>-29,768,773.90</b>	<b>-11,498,932.02</b>
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,488,569.93	-6,506,511.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,302,197.41	654,361.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	<b>91,435,815.40</b>	131,102,263.18
加：营业外收入	4,759,489.73	5,446,194.41
减：营业外支出	6,548,723.61	5,368,782.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>89,646,581.52</b>	131,179,674.98
<b>减：所得税费用</b>	<b>4,973,488.91</b>	16,780,349.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>84,673,092.61</b>	114,399,325.09
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>84,673,092.61</b>	114,399,325.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	<b>78,368,978.28</b>	106,550,122.93
2. 少数股东损益	<b>6,304,114.33</b>	7,849,202.16
六、其他综合收益的税后净额	5,347,022.22	-45,071.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,347,022.22	-45,071.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	4,922,560.74	-380,172.10
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	4,922,560.74	-380,172.10
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	424,461.48	335,100.19
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	424,461.48	335,100.19
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>90,020,114.83</b>	114,354,253.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>83,716,000.50</b>	106,505,051.02
归属于少数股东的综合收益总额	<b>6,304,114.33</b>	7,849,202.16
八、每股收益		
（一）基本每股收益	<b>0.25</b>	0.3415
（二）稀释每股收益	<b>0.25</b>	0.3415

### 3、合并股东权益变动表

项 目	2024年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	312,000,000.00			80,408,700.36	211,699,301.96		-1,622,011.30	14,300,116.00	111,339,919.29		499,316,772.07		1,227,442,798.38	54,399,150.50	1,281,841,948.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他														2,970,533.72	2,970,533.72
二、本年初余额	312,000,000.00			80,408,700.36	211,699,301.96		-1,622,011.30	14,300,116.00	111,339,919.29		499,316,772.07		1,227,442,798.38	57,369,684.22	1,284,812,482.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,351.00			-116,609.16	330,915.03		4,002,998.22	1,313,250.57	5,942,473.63		42,570,336.05		54,077,715.34	6,132,914.33	60,210,629.67
（一）综合收益总额							5,347,022.22				78,368,978.28		83,716,000.50	6,304,114.33	90,020,114.83
（二）股东投入和减少资本	34,351.00			-116,609.16	330,915.03								248,656.87	1,000,000.00	1,248,656.87
1、股东投入的普通股	34,351.00			-116,609.16	330,915.03								248,656.87	1,000,000.00	1,248,656.87
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配									5,808,071.23		-37,008,263.83		-31,200,192.60	-1,171,200.00	-32,371,392.60
1、提取盈余公积									5,808,071.23		-5,808,071.23				
2、提取一般风险准备													-31,200,192.60	-1,171,200.00	-32,371,392.60
3、对股东的分配											-31,200,192.60		-31,200,192.60		-31,200,192.60
4、其他															
（四）股东权益内部结转							-1,344,024.00		134,402.40		1,209,621.60				
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							-1,344,024.00		134,402.40		1,209,621.60				
6、其他															
（五）专项储备								1,313,250.57					1,313,250.57		1,313,250.57
1、本期提取								1,329,778.56					1,329,778.56		1,329,778.56
2、本期使用								16,527.99					16,527.99		16,527.99
（六）其他															
四、本年年末余额	312,034,351.00			80,292,091.20	212,030,216.99		2,380,986.92	15,613,366.57	117,282,392.92		541,887,108.12		1,281,520,513.72	63,502,598.55	1,345,023,112.27

#### 4、母公司资产负债表

项 目	2024 年 12 月 31 日	
	年末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	181,628,294.66	280,680,080.97
交易性金融资产	121,419,774.19	29,564,002.89
衍生金融资产		
应收票据	253,652,082.14	239,487,089.45
应收账款	898,314,197.25	705,579,870.40
应收款项融资	9,442,248.77	29,016,348.61
预付款项	66,705,116.44	63,555,287.07
其他应收款	<b>84,294,259.66</b>	89,731,728.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	372,414,840.91	380,059,988.23
其中：数据资源		
合同资产	39,833,453.66	32,721,743.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,943,789.72	840,382.92
流动资产合计	<b>2,044,648,057.40</b>	1,851,236,521.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	11,199,806.04	19,052,368.23
长期股权投资	422,029,257.06	397,571,125.67
其他权益工具投资	9,696,120.77	5,122,589.93
其他非流动金融资产	4,645,682.86	4,629,281.72
投资性房地产		3,549,193.45
固定资产	199,794,852.47	200,968,923.27
在建工程	28,413,728.24	2,103,328.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	42,434,548.79	37,870,855.66
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	23,894,965.71	3,105,284.48
递延所得税资产	<b>22,197,430.11</b>	18,777,549.02
其他非流动资产	13,512,577.41	4,106,052.39
非流动资产合计	<b>777,818,969.46</b>	696,856,552.12
资产总计	<b>2,822,467,026.86</b>	2,548,093,074.03

流动负债：		
短期借款	260,149,861.11	190,139,101.98
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,000,000.00	
应付账款	509,993,179.08	367,415,391.92
预收款项		-
合同负债	112,638,996.03	126,745,260.32
应付职工薪酬	36,239,159.88	26,209,779.08
<b>应交税费</b>	<b>6,036,173.84</b>	20,601,335.53
其他应付款	33,438,453.79	29,040,964.19
其中：应付利息		-
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,588,152.78	123,101,263.89
其他流动负债	342,362,293.94	329,206,472.16
<b>流动负债合计</b>	<b>1,408,446,270.45</b>	1,212,459,569.07
非流动负债：		
长期借款	61,000,000.00	28,500,000.00
应付债券	174,147,900.31	160,795,024.50
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,885,507.28	13,125,519.28
递延所得税负债	757,709.87	
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>249,791,117.46</b>	202,420,543.78
<b>负债合计</b>	<b>1,658,237,387.91</b>	1,414,880,112.85
股东权益：		
股本	312,034,351.00	312,000,000.00
其他权益工具	80,292,091.20	80,408,700.36
其中：优先股		
永续债		
资本公积	212,030,216.99	211,699,301.96
减：库存股		
其他综合收益	1,077,052.65	-2,810,448.56
专项储备	13,237,213.09	13,237,213.09
盈余公积	<b>117,147,990.52</b>	111,339,919.29
未分配利润	<b>428,410,723.50</b>	407,338,275.04
<b>股东权益合计</b>	<b>1,164,229,638.95</b>	1,133,212,961.18
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,822,467,026.86</b>	2,548,093,074.03

## 5、母公司利润表

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,810,070,963.77	1,666,528,154.35
减：营业成本	1,379,497,166.43	1,217,940,223.71
税金及附加	15,065,807.84	12,757,647.10
销售费用	<b>120,447,343.90</b>	127,947,856.56
管理费用	<b>148,011,427.59</b>	139,001,707.86
研发费用	81,644,274.99	78,168,003.06
财务费用	13,201,796.75	13,062,774.78
其中：利息费用	15,195,250.14	18,193,935.72
利息收入	2,371,357.78	4,404,802.08
加：其他收益	11,568,963.23	13,243,937.78
投资收益（损失以“-”号填列）	15,321,400.30	8,501,353.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,249,855.94	7,710,266.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	872,172.44	-1,411,725.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	<b>-18,525,097.52</b>	-11,970,730.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,951,170.48	-4,284,061.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,217,669.69	635,582.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	<b>60,707,083.93</b>	82,364,297.73
加：营业外收入	4,745,168.64	5,180,828.09
减：营业外支出	6,056,719.66	4,829,563.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>59,395,532.91</b>	82,715,562.42
减：所得税费用	<b>1,314,820.62</b>	11,285,700.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>58,080,712.29</b>	71,429,861.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>58,080,712.29</b>	71,429,861.55
（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	3,887,501.21	-689,136.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,887,501.21	-689,136.57
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	3,887,501.21	-689,136.57
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	<b>61,968,213.50</b>	70,740,724.98

## 6、母公司股东权益变动表

项 目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	312,000,000.00			80,408,700.36	211,699,301.96		-2,810,448.56	13,237,213.09	111,339,919.29	407,338,275.04	1,133,212,961.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	312,000,000.00			80,408,700.36	211,699,301.96		-2,810,448.56	13,237,213.09	111,339,919.29	407,338,275.04	1,133,212,961.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,351.00			-116,609.16	330,915.03		3,887,501.21		5,808,071.23	21,072,448.46	31,016,677.77
（一）综合收益总额							3,887,501.21			58,080,712.29	61,968,213.50
（二）股东投入和减少资本	34,351.00			-116,609.16	330,915.03						248,656.87
1、股东投入的普通股	34,351.00			-116,609.16	330,915.03						248,656.87
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									5,808,071.23	-37,008,263.83	-31,200,192.60
1、提取盈余公积									5,808,071.23	-5,808,071.23	
2、对股东的分配										-31,200,192.60	-31,200,192.60
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	312,034,351.00			80,292,091.20	212,030,216.99		1,077,052.65	13,237,213.09	117,147,990.52	428,410,723.50	1,164,229,638.95

(二) 2024 年度与更正事项相关的财务报表附注

五. 合并财务报表项目注释

7. 其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	<b>34,776,233.18</b>	26,057,865.02
<b>合计</b>	<b>34,776,233.18</b>	26,057,865.02

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
<b>备用金</b>	<b>19,093,534.10</b>	7,715,824.16
保证金及押金	15,555,051.80	18,855,842.90
往来款	4,685,409.74	4,172,218.49
其他	337,445.68	356,761.25
小 计	<b>39,671,441.32</b>	31,100,646.80
减：坏账准备	<b>4,895,208.14</b>	5,042,781.78
合 计	<b>34,776,233.18</b>	26,057,865.02

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
<b>1 年以内 (含 1 年)</b>	<b>27,482,536.33</b>	17,279,169.46
1 至 2 年	6,991,434.27	5,994,427.88
2 至 3 年	2,555,335.41	3,723,590.48
3 至 4 年	578,215.88	2,838,800.00
4 至 5 年	1,182,108.00	1,133,158.98
5 年以上	881,811.43	131,500.00
小 计	<b>39,671,441.32</b>	31,100,646.80
减：坏账准备	<b>4,895,208.14</b>	5,042,781.78
合 计	<b>34,776,233.18</b>	26,057,865.02

(3) 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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	711,976.95	1.79	711,976.95	100.00	
按组合计提坏账准备	38,959,464.37	98.21	4,183,231.19	10.74	34,776,233.18
其中：账龄组合	38,959,464.37	98.21	4,183,231.19	10.74	34,776,233.18
合 计	39,671,441.32	100.00	4,895,208.14	12.34	34,776,233.18

(续)

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	561,976.95	1.81	561,976.95	100.00	
按组合计提坏账准备	30,538,669.85	98.19	4,480,804.83	14.67	26,057,865.02
其中：账龄组合	30,538,669.85	98.19	4,480,804.83	14.67	26,057,865.02
合 计	31,100,646.80	100.00	5,042,781.78	/	26,057,865.02

#### 按单项计提坏账准备

名 称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄市藁城区金鑫焦化有限公司	263,376.95	263,376.95	100.00	已诉讼，预计无法收回
江苏省冶金设计院有限公司	198,600.00	198,600.00	100.00	客户破产重整，预计无法收回
神雾环保技术新疆有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	已诉讼，预计无法收回
泰安康平纳机械有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	已破产，预计无法收回
卓达新材料科技集团威海股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	经营异常，预计无法收回
合 计	711,976.95	711,976.95		—

#### 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	4,480,804.83		561,976.95	5,042,781.78
2024 年 1 月 1 日 余额在本期				

	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)	
坏账准备				
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	-297823.64		150,000.00	-147823.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	250			250
2024 年 12 月 31 日余额	4,183,231.19		711,976.95	4,895,208.14

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	5,042,781.78	-147,823.64			250.00	4,895,208.14
<b>合计</b>	<b>5,042,781.78</b>	<b>-147,823.64</b>			250.00	4,895,208.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备金额
<b>高贺</b>	<b>借款</b>	<b>8,462,713.90</b>	<b>1 年以内</b>	<b>21.33%</b>	<b>423,135.70</b>
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	保证金及代发工资、社保公积金	1,053,914.48	1 年以内	2.66%	253,536.83
		2,008,411.03	1-2 年	5.06%	
张征程	备用金	1,321,546.07	1 年以内	3.33%	66,077.30
万初昱	备用金	900,000.00	1 年以内	2.27%	65,358.16
		203,581.60	1-2 年	0.51%	
山东水发鲁润水务科技有限公司	投标保证金	30,000.00	1-2 年	0.08%	678,000.00
		100,000.00	2-3 年	0.25%	
		590,000.00	4-5 年	1.49%	

		350,000.00	5年以上	0.88%	
<b>合计</b>	/	<b>15,020,167.08</b>	/	<b>37.86%</b>	<b>1,486,107.99</b>

## 21、递延所得税资产

项目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,168,290.83	2,060,139.12	12,254,008.13	1,838,101.22
信用减值损失	<b>132,571,533.04</b>	<b>18,869,026.82</b>	98,811,042.18	14,808,177.37
内部交易未实现利润	4,368,591.73	655,288.76	2,440,201.40	366,030.21
其他权益工具投资的公允价值变动	3,784,278.36	567,641.75	3,306,410.07	495,961.51
递延收益	13,885,507.28	2,082,826.09	13,125,519.28	1,968,827.89
<b>合计</b>	<b>168,778,201.24</b>	<b>24,234,922.54</b>	129,937,181.06	19,477,098.20

## 29、应交税费

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	6,418,583.19	15,677,738.14
<b>企业所得税</b>	<b>2,719,199.22</b>	7,406,462.88
个人所得税	1,091,162.98	2,930,068.25
城市维护建设税	401,596.26	955,421.69
教育费附加	176,525.06	411,848.22
地方教育附加	112,044.99	273,102.00
地方水利建设基金	506.68	775.57
印花税	418,640.58	366,899.64
城镇土地使用税	932,407.20	466,209.60
房产税	441,329.32	410,016.29
<b>合计</b>	<b>12,711,995.48</b>	<b>28,898,542.28</b>

## 41、盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	111,339,919.29	<b>5,942,473.63</b>		<b>117,282,392.92</b>
<b>合计</b>	111,339,919.29	<b>5,942,473.63</b>		<b>117,282,392.92</b>

## 42、未分配利润

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
调整前上期末未分配利润	499,316,772.07	431,109,635.29
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	499,316,772.07	431,109,635.29
<b>加:本期归属于母公司所有者的净利润</b>	<b>78,368,978.28</b>	106,550,122.93
其他综合收益结转留存收益	1,209,621.60	

减：提取法定盈余公积	5,808,071.23	7,142,986.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,200,192.60	31,200,000.00
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>541,887,108.12</b>	499,316,772.07

### 63、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,811,783.16	95,841,748.21
办公费	<b>11,878,622.53</b>	12,905,933.27
差旅费	8,873,198.37	9,402,504.41
业务招待费	20,081,571.64	13,134,190.22
取暖费	1,011,936.57	2,418,884.65
咨询服务费	<b>13,441,134.20</b>	14,637,357.59
折旧及摊销	11,218,971.99	10,047,549.63
租赁费	1,975,025.00	2,616,993.30
环保及安全生产费	1,344,698.42	4,382,693.45
修理费	<b>2,336,600.73</b>	3,479,879.50
其他	2,809,883.12	8,035,805.05
合计	<b>188,783,425.73</b>	176,903,539.28

### 64、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	13,100,589.65	13,564,128.30
职工薪酬支出	46,364,742.99	47,539,056.58
差旅费	9,796,714.06	9,340,301.21
办公费	4,784,589.82	2,797,614.73
售后及业务费用	44,524,569.30	47,386,947.21
招标及咨询服务	11,443,020.80	12,472,206.05
其他	5,389,955.14	6,424,705.51
合计	<b>135,404,181.76</b>	<b>139,524,959.59</b>

### 71、信用减值损失

项目 24 年	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-962,821.06	-231,540.81
应收账款坏账损失	-28,953,776.48	-10,024,499.32
其他应收款坏账损失	<b>147,823.64</b>	-1,242,891.89
合计	<b>-29,768,773.90</b>	-11,498,932.02

## 76、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,882,369.58	19,005,944.01
递延所得税费用	-4,908,880.67	-2,225,594.12
合计	4,973,488.91	16,780,349.89

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 2、其他应收款

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应收款	84,294,259.66	89,731,728.25
合计	84,294,259.66	89,731,728.25

2024 年度计提坏账准备金额 2,840,882.69 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应收款	92,684,049.58	100,116,129.46
合计	92,684,049.58	100,116,129.46

#### 2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	62,197,293.05	41,009,743.11
1 至 2 年	25,604,162.13	53,334,061.68
2 至 3 年	2,252,925.54	1,600,272.59
3 至 4 年	472,574.94	2,667,500.00
4 至 5 年	917,500.00	962,351.95
5 年以上	1,239,593.92	542,200.13
合计	92,684,049.58	100,116,129.46

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	448,600.00	0.48	448,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,235,449.58	99.52	7,941,189.92	8.61	84,294,259.66
合计	92,684,049.58	100.00	8,389,789.92	9.05	84,294,259.66

续上表

类别	2023年12月31日				
	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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	298,600.00	0.30	298,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,817,529.46	99.70	10,085,801.21	10.10	89,731,728.25
合计	100,116,129.46	/	10,384,401.21	/	89,731,728.25

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
章鼓鼓风机(镇江)有限公司	往来款	37,252,830.19	1年以内	61.25%	3,814,207.02
		19,515,655.11	1-2年		
<b>高贺</b>	<b>借款</b>	<b>8,462,713.90</b>	<b>1年以内</b>	<b>9.13%</b>	<b>423,135.70</b>
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	保证金及代发工资、 社保公积金	1,053,914.48	1年以内	3.30%	253,536.83
		2,008,411.03	1-2年		
张征程	备用金	1,321,546.07	1年以内	1.43%	66,077.30
万初昱	备用金	900,000.00	1年以内	1.19%	65,358.16
		203,581.60	1-2年		
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>70,718,652.38</b>	<b>/</b>	<b>76.3%</b>	<b>4,622,315.01</b>

山东省章丘鼓风机股份有限公司董事会

2026年4月29日