

(上接B053版)

据”的处理方式,与公司的会计处理一致。

综上所述,公司产品质量保证相关会计处理严格按照《企业会计准则第13号——或有事项》及《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则解释第18号》的相关规定执行,质保政策、预计负债计提方法及核算方法与同行业可比公司不存在重大差异。

2. 风机质保保险近三年相关会计科目及金额

会计科目		2025年度	2024年度	2023年度	说明
期初余额——产品质量保证(期初余额)		63,070.81	74,889.19	70,691.11	上年期末余额
当期计提增加(减少)金额		125,057.44	11,413.84	34,869.37	
其中:质保成本非正常事项增加(减少)		99,323.65	—	—	当期计提数
日常维修支出		25,733.79	11,413.84	34,869.37	
本年计提(实际发生维修支出冲减)后余额		33,713.03	21,232.13	30,671.38	
质保成本——产品质量保证(期末余额)		18,413.22	65,070.81	74,889.19	当期计提金额
质保成本——当期计提增加(减少)金额		12,120.67	35,756.09	26,257.77	
其中:质保成本非正常事项增加(减少)		115,901.11	35,756.09	26,257.77	
日常维修支出		5,206.36	—	—	

注:2025年计提预计负债及营业成本显著高于以前年度,主要系“项目一策”专项工作中客户主动发起维修相关成本,对应金额215,216.76万元,其中计入当期营业成本116,893.11万元,针对“项目一策”专项工作合理预期后续可能发生的相关支出,并在当期计提预计负债90,323.65万元。

(二)列示发生维修费用主要事项具体情况,包括但不限于相关风机及配变材料采购情况、销售对象、收入确认金额及时间、质保期限金额、涉诉与索赔诉讼情况、相应会计处理与转销的会计处理等,说明报告期内质量维修成本大幅增长的原因,是否存在前期成本确认不及的情况。

1.发生维修费用的主要项目情况

2025年度,公司风机制造板块维修成本合计279,900.14万元,其中实际发生质保维修支出33,713.03万元(含当期计提预计负债),预计负债不足冲减部分112,126.97万元计入营业成本,本期新增计提预计负债125,057.44万元,其中,主要项目维修成本合计131,703.04万元,占维修成本总额的40.62%,目前相关项目均未涉诉,具体情况如下:

单位:万元														
序号	项目名称	采购对象	采购情况	质保期限	收入确认年度	收入确认金额	预计负债	质保成本=1*2	预计负债余额	维修事项				
1	项目1	客户28	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商13、供应商30 等采购	2024-2029年	2	四季度	86.1	95.08	95.08	1.751.01	运维费			
				3	一季度	230.09	67.62	296.71	296.71	—	1.128.60	运维费		
				4	—	—	—	—	712.07	712.07	—	416.65	发电机大修、运维费	
				5	—	—	10.56	821.75	416.85	404.90	874.09	叶片防雷不导通、或抗电蚀蚀、造成叶片机械失效等、运维费		
				6	—	—	96.14	6.31	3	—	—	—	—	
2	项目4	客户31	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商13等采购	2023-2028年	2	三季度	118.3	780.02	207.46	207.46	—	5.572.56	运维费	
				3	二季度	86.56	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	一季度	816.23	287.04	1.1	1.1	—	402.3	—	—	4.齿轮箱维修、运维费
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3	项目9	客户38	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商13等采购	2022-2027年	2	二季度	143.67	50.99	7.7	4.2	—	—	—	
				3	一季度	64.29	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4	项目2	客户53	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商14、供应商30 等采购	2023-2030年	2	二季度	77.2	101.92	101.92	—	2.300.31	—	运维费	
				3	一季度	484.46	402.02	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5	项目10	客户23	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商18等采购	2024-2029年	2	四季度	88.29	618.56	618.56	—	2.090.12	—	发电机更换、运维费	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6	项目11	客户39	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商21、供应商54等 采购	2023-2028年	2	二季度	62.6	61.08	56.85	184.73	—	—	—	
				3	一季度	678.32	294.85	294.85	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
7	项目12	客户1	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商18等采购	2024-2029年	2	四季度	77.10	2.2	2.2	—	—	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
8	项目13	客户23	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商21、供应商54等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
9	项目14	客户40	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商54等采购	2022-2027年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
10	项目15	客户78	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11	项目16	客户14	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
12	项目17	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13	项目18	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
14	项目19	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
15	项目20	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
16	项目21	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
17	项目22	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
18	项目23	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19	项目24	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
20	项目25	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
21	项目26	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
22	项目27	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
23	项目28	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
24	项目29	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25	项目30	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
26	项目31	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
27	项目32	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
28	项目33	客户16	项目风机及 配套核心部件向供应商 4、供应商88、供应商30等 采购	2024-2029年	2	二季度	62.1	200.78	200.78	—	2.034.18	—	—	
				3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
				6	—	—	—	—						