



太矿电气

NEEQ: 832347

太原矿机电气股份有限公司

Taiyuan Mine Mechanical and Electrical

太矿电气  运载未来



年度报告

2024

重要提示

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

无

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动、融资和利润分配 20

第五节 行业信息 23

第六节 公司治理 24

第七节 财务会计报告 29

附件会计信息调整及差异情况 134

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	山西综改示范区太原唐槐园区唐槐路 93 号公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司/公司/股份公司	指	太原矿机电气股份有限公司
太矿科技	指	太原矿机电气科技有限公司
泰广动力	指	湖北泰广康拓动力有限公司
太矿智造	指	太原矿机智能装备制造有限公司
物联科技	指	太原矿机物联科技有限公司
合肥太矿	指	合肥太矿智造技术服务有限公司
太矿投资	指	太原矿机投资有限公司
中瑞精钢	指	中瑞精钢（太原）型材科技有限公司原吉迪尼（太原）
山西证券/主办券商	指	山西证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	太原矿机电气股份有限公司公司章程
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
辅助运输设备	指	煤矿生产中除煤炭运输之外的各种运输设
单轨吊车	指	一种行驶于悬吊单轨系统的辅助运输设备
自移设备列车	指	综合机械化采煤系统中通过液压缸实现卡轨制动迈步前进的一种运输设备
双擎机车	指	一种行驶于煤矿井下轨道系统的辅助运输设备
齿轨卡轨车	指	一种行驶于煤矿井下齿轨轨道系统的辅助运输设备

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	太原矿机电气股份有限公司		
英文名称及缩写	TaiyuanMineMechanicalandElectricalCo.,Ltd.		
法定代表人	师勇	成立时间	2003 年 11 月 24 日
控股股东	控股股东为宁维泉	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为宁维泉，一致行动人为宁维泉
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业(C35)-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-矿山机械制造(C3511)		
主要产品与服务项目	防爆单轨吊车、自移设备列车、售后维修及其他		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	太矿电气	证券代码	832347
挂牌时间	2015 年 5 月 7 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	170,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王瑜	联系地址	山西综改示范区太原唐槐园区唐槐路 93 号
电话	0351-3100581	电子邮箱	Tkdq2000@163.com
传真	0351-3100581		
公司办公地址	山西综改示范区太原唐槐园区唐槐路 93 号	邮政编码	030032
公司网址	http://www.tykjdq.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140100754093899G		
注册地址	山西省太原市太原唐槐园区唐槐路 93 号		
注册资本（元）	170,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为矿山、冶金、建筑专用设备制造业，主营业务为煤矿有轨辅助运输设备的研发、生产、销售和服务，主要产品有防爆单轨吊机车、自移悬挂式设备列车两大系列产品。公司产品，交叉与集成了机械、电气、液压及智能控制等多学科和多领域高、精、尖技术，应用了公司 50 余项自主知识产权，代表了煤矿有轨辅助运输装备制造的尖端水平。目前，在煤矿装备制造领域已经发展成为全国主要的煤矿有轨辅助运输设备供应商。公司市场分布在潞安、山西焦煤、晋能控股、河南永煤、淮南等省内外的矿业集团公司及部分大中型机械装备制造企业，设备、配件销售及修理服务是公司收入的主要来源。

公司一般采用招投标方式获取订单，拿到销售订单后，确定产品工艺、技术图纸，制定原材料及配件采购计划、生产计划，安排车间组织生产，调试、由质量部负责质检工作，检验合格送货；公司的服务体系分为售前服务、售中服务和售后服务三个层次。售前服务为了解客户真实需求；售中服务为客户进行操作培训、技术支持等服务；售后服务为客户提供 1 年免费质保期。目前，公司逐步对省外部分客户采用代理方式进行销售，加强货款回收，规避应收账款风险。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

(二) 行业情况

在 2018 年国家煤矿安监局发布《禁止井工煤矿使用的设备及工艺目录（第四批）》中，要求排气标准在国 II 以下的防爆柴油机在 2020 年之前禁止使用，使目前市面上 90% 以上的以防爆柴油机为动力源的轨道运输设备受到影响。

2018 年 5 月 1 日起，由国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会联合发布的国家标准 GB/T34679—2017《智慧矿山信息系统通用技术规范》(以下简称《规范》)正式开始实施，标志着讨论了数十年的智慧矿山概念开始以国家标准的形式落地推广。

国家《能源技术革命创新行动计划（2016—2030 年）》指出：到 2050 年，“全面建成安全绿色、高效智能矿山技术体系，实现煤炭安全绿色、高效智能生产。”产业趋势变换的影响是综合性的，其中一个方面便是对产业人力资源结构的调整。未来，传统采矿业人才需要具备更加“T”型的能力，必然要适应从偏硬（硬件）向偏软（软件）的过渡，从传统采矿技术向机电化、信息化兼容。

根据国家 2025 发展规划，设备自动化、智能化还是主要的发展方向，同时受到一线人员成本的提高和安全意识的增强，井下的无人开采和无人运输成为必然的发展趋势。而井下轨道运输系统由于有轨道进行导向，相比较无轨胶轮系统，在智能化和无人化方向有着天然的优势。由于国内防爆柴油机高压共轨技术与液压系统核心部件受制于国外企业，同时井工煤矿相对封闭的工作环境，高污染、大噪音的防爆柴油机动力系统会逐步退出井下系统，电牵引运输设备，高度电气自动化和信息化的轨道运输系统成为以后煤矿井下辅助运输系统为主要发展方向。

2023 年，山西省应急管理厅山西省地方煤矿安全监督管理局《关于切实做好煤矿井下运输安全工作的通知》及其配套政策，强化煤矿运输科技强安工作，逐步在 2026 年底之前全面淘汰替代井下调度绞车使用。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 √ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、2021 年山西省小企业发展促进局晋企发【2021】67 号认定公司为山西省“专精特新”和“专精特新小巨人”企业。 2、2022 年，根据中华人民共和国工业和信息化部发布的《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函（2022）191 号），公司被认定为国家工信部第四批专精特新“小巨人”企业。 3、根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件第二十八条及中华人民共和国国务院令第 512 号《中华人民共和国企业所得税税法实施条例》第 93 条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税”，公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，高新技术企业证书编号：GR202214000563。公司自获得高新企业认定后三年内按 15.00% 税率缴纳企业所得税。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	278,309,517.92	197,896,577.83	40.63%
毛利率%	38.32%	45.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,094,929.85	33,809,570.41	57.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,189,241.88	32,373,676.89	14.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.54%	7.80%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.38%	7.47%	-
基本每股收益	0.32	0.27	18.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	667,159,958.61	588,403,606.34	13.38%
负债总计	150,945,869.52	95,364,578.40	58.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	515,564,222.86	491,774,109.40	4.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	2.89	4.84%
资产负债率%（母公司）	22.20%	19.41%	-
资产负债率%（合并）	22.63%	16.21%	-

流动比率	2.71	3.43	—
利息保障倍数	306.33	999.73	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,011,025.46	-1,154,963.52	1,399.70%
应收账款周转率	1.10	0.96	—
存货周转率	2.09	1.61	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.38%	5.86%	—
营业收入增长率%	40.63%	12.24%	—
净利润增长率%	59.36%	-36.79%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,568,709.50	2.33%	20,867,561.61	3.55%	-25.39%
应收票据	25,551,801.58	3.83%	23,169,931.43	3.94%	10.28%
应收账款	239,697,368.64	35.93%	167,930,394.81	28.54%	42.74%
预付账款	4,732,458.29	0.71%	2,034,506.55	0.35%	132.61%
其他应收款	6,470,235.03	0.97%	1,835,274.28	0.31%	252.55%
存货	90,309,640.34	13.54%	73,817,869.19	12.55%	22.34%
合同资产	16,066,054.90	2.41%	8,398,097.37	1.43%	91.31%
固定资产	69,147,647.30	10.36%	69,420,464.85	11.80%	-0.39%
应付票据	15,000,000.00	2.25%	29,547,494.48	5.02%	-49.23%
应付账款	91,227,916.56	13.67%	44,530,730.20	7.57%	104.87%
合同负债	3,919,327.25	0.59%	1,590,555.85	0.27%	146.41%
应交税费	6,609,592.66	0.99%	1,890,094.53	0.32%	249.70%
其他应付款	13,557,398.04	2.03%	684,999.91	0.12%	1,879.18%
递延收益	200,000.00	0.03%	1,760,000.00	0.30%	88.64%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期余额较上期减少 25.39%，主要系支付公司薪酬、税款和偿还借款所致；
- 2、应收账款本期余额较上期增加 42.74%，主要系公司收入增加，应收账款增加所致；
- 3、预付账款本期余额较上期增加 132.61%，主要系供应商未结算所致；
- 4、其他应收款本期余额较上期增加 252.55%，主要系投标保证金未解付和应收物联科技股权转让款所致；
- 5、存货本期余额较上期增加 22.34%，主要系发出商品较上期增加 1,133.34 万所致；
- 6、合同资产本期余额较上期增加 91.31%，主要系合同履行节点，质保金增加所致；
- 7、应付票据本期余额较上期减少 49.23%，主要系从银行借承兑汇票到期偿还所致；
- 8、应付账款本期余额较上期增加 104.87%，主要系合同履行已完成，未支付货款所致；

- 9、合同负债本期余额较上期增加 146.41%，主要系收到货款余额较上期增加，合同未履约所致；
- 10、应交税费本期余额较上期增加 249.70%，主要系 12 月应缴增值税、第四季度应缴企业所得税较上年同期增加所致；
- 11、其他应付款本期余额较上期增加 1879.18%，主要系本期增加 600 万往来款，上期金额较少，员工持股计划回购义务 7,287,000.00 元调整计入所致；

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	278,309,517.92	-	197,896,577.83	-	40.63%
营业成本	171,667,478.67	61.68%	108,320,627.65	54.74%	58.48%
毛利率%	38.32%	-	45.26%	-	-
税金及附加	4,039,267.23	1.45%	3,494,643.39	1.77%	15.58%
销售费用	19,280,964.76	6.93%	13,902,812.25	7.03%	38.68%
管理费用	20,463,476.25	7.35%	20,889,589.15	10.56%	-2.04%
研发费用	16,803,513.87	6.04%	18,029,499.52	9.11%	-6.80%
其他收益	6,365,156.81	2.29%	4,353,819.20	2.20%	46.20%
投资收益	4,385,831.55	1.58%	-1,770,525.06		347.71%
信用减值损失	3,987,215.14	1.43%	3,095,036.22	1.56%	28.83%
资产减值损失	-845,581.84		-190,843.72		-343.08%
营业利润	60,003,669.20	21.56%	38,754,416.08	19.58%	54.83%
营业外收入	1,320,547.49	0.47%	301,084.26	0.15%	338.60%
营业外支出	57,579.66	0.02%	196.77	0.00%	29,162.42%
所得税费用	8,415,507.68	3.02%	5,890,881.95	2.98%	42.86%
净利润	52,851,129.35	18.99%	33,164,421.62	16.76%	59.36%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期增加 40.63%，营业成本较上年同期增加了 58.48%，毛利率较上年同期下降 6.94%，主要原因系 2024 年受竞争影响，产品价格较上年同期下降，导致营业成本比营业收入增幅较快；
- 2、税金及附加较上年同期增加 15.58%，主要系增值税附加税较上年同期增加所致；
- 3、销售费用较上年同期增加 38.68%，主要系职工薪酬、售后服务费较上年同期增加所致；
- 4、其他收益较上年同期增加 46.20%，主要原因系政府补助较上年同期增加 208.73 万元；
- 5、投资收益较上年同期增加了 347.71%，主要原因系处置太矿智造增加的收益所致；
- 6、信用减值损失较上年同期增加了 28.83%，主要是公司应收账款和应收票据坏账损失减少所致；
- 7、资产减值损失较上年同期减少了 343.08%，主要是合同资产金额较上期大幅增加，坏账计提增加所致；
- 8、营业外收入较上年同期增加 338.60%，主要系确认无需支付的应付款 111.00 万所致；
- 9、营业外支出较上年同期增加 29162.42%，主要系本期发生固定资产报废、对外捐赠 1 万等非经营性支出较上年同期增加所致；
- 10、所得税费用较上年同期增加 42.86%，主要系当期所得税费用较上年同期增加所致；

11、净利润较上年同期增加 59.36%，主要公司收入增加，销售利润增加，期间费用未大幅增加，导致净利润增幅较大。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	269,201,972.79	188,454,874.13	42.85%
其他业务收入	9,107,545.13	9,441,703.70	-3.54%
主营业务成本	166,560,018.83	101,614,161.30	63.91%
其他业务成本	5,107,459.84	6,706,466.35	-23.84%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
单轨吊车	254,987,520.25	159,655,498.49	37.39%	49.07%	71.99%	-8.34%
自移设备列车	3,844,850.69	2,256,523.68	41.31%	-69.16%	-70.15%	1.94%
双擎机车	4,070,796.46	1,855,147.62	54.43%			
维修	6,298,805.39	2,792,849.04	55.66%	27.52%	127.86%	-19.53%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
省内	114,245,660.83	65,027,312.70	43.08%	15.84%	9.59%	3.25%
省外	154,956,311.96	101,532,706.13	34.48%	72.49%	140.16%	-18.46%

收入构成变动的原因

1、单轨吊车项目系公司的主要项目，产品附加值高，报告期内收入占营业收入比重达 90%以上，较上年同期增幅较大，省外市场竞争激烈，营业收入大于营业成本增幅，毛利率降幅较大；

2、自移设备列车报告期内收入较上年同期大幅减少，主要系设备列车未结算所致；

综上，本期公司收入较上年同期增长，主要是山西省内进行小绞车改造，省内市场增加，公司产品需求较上年增加，公司预计煤炭市场未来维持较高景气、煤矿自动化水平提高等政策影响，公司营业收入有较大增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	淮南矿业（集团）有限责任公司	23,780,025.69	8.83%	否
2	陕西陕煤铜川矿业有限公司	17,408,778.82	6.47%	否
3	中国平煤神马控股集团有限公司	16,799,823.00	6.24%	否
4	山西潞安环保能源开发股份有限公司	15,412,784.98	5.73%	否
5	山西新辰科技有限公司	14,010,351.65	6.31%	否
合计		87,411,764.14	33.58%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	淮南市通霸蓄电池有限公司	17,214,204.98	11.12%	否
2	河北矩阵动力精锻科技有限公司	9,457,108.69	6.11%	否
3	中平能化集团机械制造有限公司	9,345,640.39	6.03%	否
4	沈阳源泰电气有限公司	6,435,622.16	4.16%	否
5	无锡隆俊新能源科技有限公司	5,334,380.55	3.44%	否
合计		47,786,956.77	30.86%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,011,025.46	-1,154,963.52	1,399.70%
投资活动产生的现金流量净额	-2,032,930.42	-3,002,966.00	32.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,078,209.75	7,766,406.95	-345.65%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为 15,011,025.46 元，较上年同期增加 1399.70%，主要原因系公司收到其他与经营活动有关的现金较上期增加 773.51 万，购买商品、接受劳务支付的现金较上期大幅减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-2,032,930.42 元，较上年同期增加 32.30%，主要系购建固定资产金额较上年同期增加 119.29 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额为-19,078,209.75 元，较上年同期减少 345.65%，主要本期支付承兑到期款 1095.48 万，分红 1,700 万元，上年分红 850 万，支付承兑借款较少，导致本期金额同上年发生额大幅减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
太矿科技	参股公司	矿山辅助运输设备的研发、生产、销售	100,000,000.00	216,658,425.96	150,958,320.95	67,796,277.80	-468,324.63
中瑞精钢	参股公司	新型建筑材料制造	10,000,000.00	75,651,664.23	-17,369,625.21	1,617,977.84	-10,749,858.02
太矿智造	控股子公司	矿山机械制造	30,000,000.00				
泰广康拓	控股子公司	防爆柴油机组的生产、销售、维修、技术服务	10,000,000.00	8,800,120.03	2,166,220.77	2,166,220.77	-735,256.36
太矿投资	参股公司	以自有资金从事投资活动	50,000,000.00	9,098.39	9,098.39		-142.93
物联科技	参股公司	矿山物联网技术的研发、生产、销售	5,750,000.00	3,593,355.44	2,925,882.41	2,755,797.29	-71,108.60
合肥太矿	控股子公司	矿山机械制造、专用设备修理	4,000,000.00	1,213,038.15	842,529.08	1,132,075.44	-661,727.84

太原矿机电气科技有限公司，参股子公司，成立于 2013 年 3 月 20 日，统一社会信用代码为 911401000634335166，注册资本为 10,000 万元，其中公司出资 4,900 万元，占比 49%；山西焦煤集团有限责任公司出资 5,100 万元，占比 51%；住所为山西综改示范区太原唐槐园区唐槐路 93 号，法定代表人为任鑫亮。注册资金已全部到位。

中瑞精钢（太原）型材科技有限公司【原吉迪尼（太原）建筑系统有限公司】，参股子公司，成立于 2021 年 9 月 27 日，统一社会信用代码为 91149900MA0M9RJX0G，注册资本为 1,000 万元，其中公司出资 200 万元，占比 20%；吉迪尼（苏州）门窗系统有限公司出资 800 万元，占比 80%；住所为山西转型综合改革示范区唐槐产业园唐槐路 93 号 3 号车间，法定代表人为秦瑞华。注册资金已全部到位。

太原矿机智能装备制造有限公司，全资子公司，成立于 2021 年 4 月 9 日，统一社会信用代码为 91149900MA0MUBGP7T，注册资本 3,000 万元，注册地址山西综改示范区太原唐槐园区唐槐路 93 号 A 座三层 302，法定代表人为宁振兵，正在办理工商注销手续。

湖北泰广康拓动力有限公司，控股子公司，成立于 2020 年 8 月 17 日，统一社会信用代码为 91420600MA49JJFF6D，注册地址为：襄阳市高新区新风路 9 号思锐孚公司厂区内一号钢结构厂房，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中公司出资人民币 700.00 万，占注册资本的 70%，雍江出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 30%。注册资金尚未全部到位。

太原矿机投资有限公司，全资子公司，成立于 2022 年 6 月 8 日，统一社会信用代码为 91149900MA7XP1CU0B，注册资本 5,000 万元，注册地址山西转型综合改革示范区唐槐产业园唐槐路 93 号 A 座 602，法定代表人为师勇，注册资本尚未到位。

合肥太矿智造技术服务有限公司，全资子公司，成立于 2021 年 9 月 1 日，统一社会信用代码为 91340100MA8N5PTX2F，注册资本 400 万元，注册地址中国（安徽）自由贸易试验区合肥市高新区创新产业园一期 D8 栋集思空间 2276 室，法定代表人为师勇，注册资本尚未到位。

太原矿机物联科技有限公司，参股公司，成立于 2021 年 6 月 25 日，统一社会信用代码为 91149900MA0MRKB92T，注册资本 575 万元，注册地址山西转型综合改革示范区唐槐产业园唐槐路 93 号 3 号车间 5 层，法定代表人孙亚波，注册资本尚未全部到位。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
太原矿机电气科技有限公司	业务范围一致	市场影响
中瑞精钢（太原）型材科技有限公司	业务范围不一致	财务投资
太原矿机物联科技有限公司	业务范围不一致	产业投资

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
太矿智造	注销	无

截止 2024 年 12 月 31 日，已办理完税务注销手续，正在办理工商注销手续。

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,803,513.87	18,029,499.52
研发支出占营业收入的比例%	6.04%	9.11%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3

本科以下	47	35
研发人员合计	50	38
研发人员占员工总量的比例%	25.28%	21.11%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	75	74
公司拥有的发明专利数量	14	13

(四) 研发项目情况

公司高度重视技术研发能力的培养和提升，将技术研发和人才培养作为公司的长远发展目标。公司一直致力于打造高效、创新的研发团队，以不断推动技术和产品创新，今年持续加大了研发投入和研发规模，研发人员总数较上一年有大幅度提升，同时持续的投入也取得了良好的研发成果。

2024 年公司技术中心重新建立了新的项目研发体系和研发管理制度，为新项目高效高质量推进提供了制度和体系保障。2024 年公司审核并通过了以《智能型国 V 防爆柴油机单轨吊机车》、《智能型多功能锂电池单轨吊系统》、《基于嵌入式平台的单轨吊智能司控系统研制》、《煤矿辅助运输智慧物流系统》、《双擎动力卡轨机车》等为代表的 7 项新产品研发项目，这 7 项新产品研发项目在 2024 年度共计进行了 9 种新产品的样机试制和性能测试，各项性能指标均满足立项时的指标要求，并顺利通过了项目验收，同时其中的 6 项新产品共计 18 款系列化新产品均通过了国家安标中心的检测，2024 年全年共计取得了 60 项新产品安标证书，极大丰富了公司的产品类型，提升了公司的核心竞争力。其中根据客户需求痛点开发的《CXG/C36/600P 煤矿用防爆特殊型蓄电池钢轮/齿轨机车》是我公司完全自主开发行业首创新产品，该项目历时近 9 个月的持续开发，已完成样机试制和性能测试，该产品已经完成了为期三个月的井下工业性试验，具备小批量推广条件。CXG/C36/600P 煤矿用防爆特殊型蓄电池钢轮/齿轨机车的研发成功标志着我公司在煤矿辅助运输领域又走出了一条完全掌握核心技术的自主创新之路，为公司持续发展提供了强劲动力。

凭借公司独特的技术和创新能力，2024 年公司在研发领域取得了一系列重要的成果，并取得了多项发明专利和实用新型专利以及软件著作权，并承担了山西省揭榜挂帅项目《煤矿单轨智能化辅助运输系统研发及应用》。2024 年完成了行业首台套《KLZ330/108P 防爆锂电池齿轨卡轨车》的研发和安标取证工作，具备产业化推广条件，该产品是我公司根据客户需求开发的行业首台套大功率防爆锂电池齿轨卡轨车，技术代表行业先进水平。

展望未来公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务、布局未来市场提供持续、有力的技术支持。

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

在审计中识别出的关键审计事项如下：	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	

收入确认的参见财务报表附注四、27 收入所述的会计政策及附注六、38 营业收入和营业成本注释。 太矿电气 2024 年度营业收入金额为人民币 27,830.95 万元。 鉴于收入是太矿电气的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认事项执行的主要审计程序如下： （1）了解、评估管理层对营业收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； （2）选取样本检查销售合同以及与管理层访谈，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估太矿电气销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求； （3）对本年重要交易进行函证，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括产品销售合同、发货单、客户签收单或货物验收单等，以验证收入确认的准确性； （4）就资产负债表前后记录的交易，选取样本，核对出库单，发票或结算单等证据，评价收入是否计入了恰当的会计期间。
2、应收账款余额的确认与计量	
应收账款余额的确认与计量参见财务报表附注四、10 金融工具所述的会计政策、会计估计及附注六、3 应收账款注释。 截至 2024 年 12 月 31 日，太矿电气应收账款账面余额 28,728.04 万元，坏账准备余额 4,758.31 万元。 鉴于太矿电气管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。	我们针对应收账款可收回性事项执行的主要审计程序如下： （1）了解管理层关于应收账款计提预期信用损失流程和相关内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性； （2）评估应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等； （3）复核并评价管理层用以估计应收款项减值准备的“预期信用损失模型”的合理性，以及计提的坏账准备的充分性；评估预期信用损失所采用的关键假设和参数，包括根据行业情况评价前瞻性系数选取的合理性； （4）对于单项计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预期信用损失的依据和合理性； （5）执行应收账款函证程序及检查期后回款情况。

七、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，

认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
受宏观行业波动及煤炭行业影响的风险	公司主要从事煤矿辅助运输系统设计、开发、生产、销售和服务业务，下游行业为煤炭开采业。公司下游行业需求和宏观经济的相关性较大，国内宏观经济的波动将对煤炭价格和煤炭需求产生较大影响，进而影响煤矿生产设备的采购需求。如果国内宏观经济形势波动，煤炭开采业可能受到较大影响，进而对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。
应收账款风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额 28,728.04 万元，比上年同期增加 30.70%。主要原因系煤炭行业维持高景气周期，第四季度销售较好，回款滞后，导致应收账款增加。公司主要客户回款信誉良好，但公司 3 年以上的应收账款余额还高，目前公司采用了多种方式进行催收，取得了一定的效果，但该风险依然存在。
市场竞争加剧风险	随着煤炭开采自动化水平越来越高，煤炭市场集中度越来越高，个别涉煤企业开始投入煤炭辅助设备市场，可能对公司造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	14,000,000.00	4,309,166.14
销售产品、商品，提供劳务	20,500,000.00	11,498,247.26
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	18,880,000.00	8,762,140.26
其他		

1、2023年12月29日，公司第四届董事会第四次会议审议了《关于预计2024年度日常性关联交易的议案》，发布了《关于预计2024年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-003），于2024年1月24日经2024第一次临时股东大会审议通过。根据公司业务发展的需要，公司预计2024年度向太矿科技采购原材料不超过人民币10,000,000.00元，销售商品不超过20,000,000.00元，与太矿科技发生债权债务转移、债权债务抵消不超过10,000,000.00元，向太矿科技租赁房屋、收取水电暖等费用不超过3,780,000.00元，向关联方吉迪尼（太原）房屋租赁费共计不超过4,000,000.00元，代收水、电、燃气费共计不超过600,000.00元。因公司出售太原矿机物联科技有限公司49.00%股权，太矿物联不在公司的合并范围，2024年10月11日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于预计新增2024年日常性关联交易的议案》，公司预计2024年10-12月向物联科技采购原材料、接受服务不超过人民币4,000,000.00元，销售商品、提供服务不超过500,000.00元，与物联科技发生租赁房屋、收取水电暖等费用不超过500,000.00元。

2024年1-12月发生的关联交易具体情况如下：

（1）2024年1-12月向太矿科技采购累计采购金额2,762,168.14元。

（2）2024年1-12月向太矿科技销售累计销售金额11,498,247.26元。

（3）公司与太矿科技签订《房屋租赁合同》，租赁期限2019年3月1日至2020年2月28日，后每年重新签订，本期发生关联交易不含税1,827,840.00元。

（4）在太矿科技租赁房屋期间，水费（含排污费）、电费根据实际用量代收，取暖、制冷费按每月7.5元/平方米收取、电梯使用费0.35元/平方米/月收取。本期共发生关联交易不含税206,696.34元。

（5）公司与吉迪尼（太原）签订《房屋租赁合同》，租赁期限2023年10月1日至2024年9月30日，后续签，本期发生关联交易不含税3,391,419.56元，期间发生水电费用143,663.52元。

（6）公司与太矿科技本期发生应收与应付账款抹账，共发生金额3,121,250.00元。

2024年10-12月发生的关联交易具体情况如下：

（1）2024年10-12月向物联科技采购累计采购金额1,546,998.00元。

（2）2024年10-12月向物联科技销售累计销售金额77,876.11元。

（3）公司与物联科技签订《房屋租赁合同》，本期发生关联交易不含税56,571.42元。

（4）在物联科技租赁房屋期间，水费（含排污费）、电费根据实际用量代收，取暖、制冷费按每月7.5元/平方米收取、电梯使用费0.35元/平方米/月收取。本期共发生关联交易不含税14,699.42元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司正常业务发展及日常生产经营的需要，有利于增加公司的收入和利润，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司权益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2024年9月3日，公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第五次审议通过《太原矿机电气股份有限公司2024年员工持股计划（草案）议案》、《太原矿机电气股份有限公司2024年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》，于2024年9月25日经2024第六次临时股东大会审议通过。

截止2024年12月31日，员工持股计划已完成。

(五) 股份回购情况

公司于 2023 年 12 月 7 日召开的第四届董事会第三次会议、2023 年 12 月 25 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司<回购股份方案>》议案，回购方案内容详见公司在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转公司”）指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《太原矿机电气股份有限公司回购股份方案》（公告编号：2023-049）。截止 2024 年 12 月 31 日，股份回购已结束并完成员工持股计划。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014 年 9 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 9 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 20 日		挂牌	规范关联交易	减少和规范交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 20 日		挂牌	规范关联交易	减少和规范交易	正在履行中

1、为避免以后与公司发生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、2014 年 11 月 20 日，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	抵押	4,919,618.12	0.74%	票据保证金
应收票据	应收票据	质押	16,624,620.38	2.49%	背书贴现未到期票据
投资性房地产	投资性房地产	抵押	45,995,864.73	6.89%	银行授信
无形资产	无形资产	抵押	39,637,879.02	5.94%	银行授信
总计	-	-	107,177,982.25	16.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	78,004,850	45.89%	-4,208,292	73,796,558	43.41%
	其中：控股股东、实际控制人	13,600,000	8.00%		13,600,000	8.00%
	董事、监事、高管	16,724,302	9.84%	-25,889	16,698,413	9.82%
	核心员工	459,832	0.27%	-236,137	223,695	0.13%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	91,995,150	54.11%	4,208,292	96,203,442	56.59%
	其中：控股股东、实际控制人	40,800,000	24.00%		40,800,000	24.00%
	董事、监事、高管	51,195,150	30.11%	8,292	51,051,942	30.03%
	核心员工	151,500	0.09%	-151,500		0.00%
总股本		170,000,000	-	0.00	170,000,000	-
普通股股东人数		94				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宁维泉	54,400,000		54,400,000	32.00%	40,800,000	13,600,000	0	0
2	李明	20,720,000		20,720,000	12.19%		20,720,000	0	0
3	邢晓力	18,031,900		18,031,900	10.61%	13,524,000	4,507,900	0	0
4	薛安东	12,800,000		12,800,000	7.53%	9,615,000	3,185,000	0	0
5	石树君	11,200,000		11,200,000	6.59%	8,400,000	2,800,000	0	0
6	牛成林	9,517,200		9,517,200	5.60%	7,140,000	2,377,200	0	0
7	师勇	8,120,000		8,120,000	4.78%	6,090,000	2,030,000	0	0
8	杜英龙	6,480,000		6,480,000	3.81%	4,860,000	1,620,000	0	0
9	马贵丽	4,400,000		4,400,000	2.59%		4,400,000	0	0
10	宁希荣	1,799,800	2,288,600	4,088,400	2.40%		4,088,400	0	0
合计		147,468,900	2,288,600	149,757,500	88.10%	90,429,000	59,328,500	0	0

公司实际控制人宁维泉与其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。前十名股东无其他关联关系。

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

自然人宁维泉持有公司 5,440 万股股份，占公司股本总额的 32.00%，系公司的相对控股股东，为公司的实际控制人。

宁维泉，男，1965 年 2 月生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历、工学学士、中共党员、高级工程师、山西省电工学会理事。1988 年 7 月-2003 年 3 月，太原矿山机器集团有限公司设计研究院，历任设计员、副院长；2003 年 4 月至报告期末，为有限公司的创始人之一，历任董事兼总经理、董事长、太矿科技总经理、董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 9 月 13 日	1.000000	0	0
合计	1.000000	0	0

公司 2024 年半年度权益分配预案于 2024 年 8 月 28 日经第四届董事会第九次会议（公告编号：2024-063）、第四届监事会第四次会议（公告编号：2024-064）审议通过，经 2024 年第五次临时股东大会审议通过。

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.200000	0	0

公司 2024 年年度权益分配预案于 2024 年 4 月 2 日经第四届董事会第十四次会议（公告编号：2025-004）、第四届监事会第六次会议（公告编号：2025-005）审议通过，尚需经 2024 年年度股东大会审议通过。

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邢晓力	董事	男	1963 年 11 月	2023 年 8 月 24 日	2026 年 8 月 23 日	18,031,900		18,031,900	10.61%
薛安东	董事兼副总经理	男	1965 年 3 月	2023 年 8 月 24 日	2026 年 3 月 23 日	12,800,000		12,800,000	7.53%
石树君	监事会主席	男	1975 年 1 月	2023 年 8 月 24 日	2026 年 8 月 23 日	11,200,000		11,200,000	6.59%
牛成林	董事	男	1963 年 8 月	2023 年 8 月 24 日	2026 年 8 月 23 日	9,517,200		9,517,200	5.60%
师勇	董事长	男	1978 年 12 月	2023 年 8 月 24 日	2026 年 8 月 23 日	8,120,000		8,120,000	4.78%
杜英龙	监事	男	1964 年 9 月	2023 年 8 月 24 日	2026 年 8 月 23 日	6,480,000		6,480,000	3.81%
宁振兵	董事兼总经理	男	1987 年 2 月	2023 年 8 月 24 日	2026 年 8 月 23 日	920,000		920,000	0.54%
权圣云	副总经理	男	1987 年 12 月	2023 年 8 月 24 日	2026 年 8 月 23 日	430,200		430,200	0.25%
杨耀鸿	副总经理	男	1987 年 2 月	2023 年 8 月 24 日	2026 年 8 月 23 日	240,000		240,000	0.14%
任永全	董事	男	1982 年 1 月	2023 年 8 月 24 日	2024 年 7 月 11 日	180,152	2,700	182,852	0.11%
李燕杰	副总经理	男	1985 年 2 月	2023 年 8 月 24 日	2026 年 8 月 23 日	0	11,055	11,055	0.01%
宋建成	独立董事	男	1957 年 9 月	2023 年 8 月 24 日	2024 年 7 月 8 日	0	0	0	0%
张志琦	独立董事	男	1968 年 10 月	2023 年 8 月 24 日	2024 年 5 月 16 日	0	0	0	0%
张红琴	独立董事	女	1970 年 9 月	2023 年 8 月 24 日	2024 年 7 月 5 日	0	0	0	0%
李亭洁	副总经理	男	1982 年 7 月	2023 年 10 月 17 日	2026 年 8 月 23 日	0	0	0	0%
王瑜	董秘兼财务总监	男	2025 年 3 月	2023 年 8 月 24 日	2026 年 8 月 23 日	0	0	0	0%

汪勇	职工监事	男	1982 年 4 月	2023 年 8 月 24 日	2026 年 3 月 23 日	0	0	0	0%
----	------	---	------------	-----------------	-----------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张志琦	独立董事	离任		个人原因
任永全	董事	离任		个人原因
宋建成	独立董事	离任		个人原因
张红琴	独立董事	离任		个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20		1	19
生产人员	71		3	68
销售人员	36	2	1	37
技术人员	50	1	13	38
财务人员	10		2	8
行政人员	10	1	1	10
员工总计	197	4	21	180

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	79	65
专科	72	74
专科以下	39	34
员工总计	197	180

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司员工总体变动不大，离职率在 5%以内；公司采用网络、现场招聘的形式进行人才引

进；对员工进行定期培训学习，提高员工工作技能，增强员工的凝聚力；公司严格依照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，按时足额支付员工薪酬和福利，为员工代扣代缴个人所得税。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，维护员工合法权益，提高员工对公司的忠诚度和稳定性。

公司目前无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
杨耀鸿	无变动	销售副总	240,000		240,000
秦丽霞	无变动	财务副部长	197,280	-55,985	141,295
陈海斌	无变动	设备动力部部长	80,000		80,000
凌霄宾	无变动	业务经理	2,400		2,400
李燕杰	无变动	生产副总	0	11,055	11,055
赵丽君	无变动	财务部长	0	0	0
韩晓非	无变动	业务经理	0	0	0
王明勇	无变动	电气所所长	0	0	0
赵姣红	无变动	工艺所所长	0	0	0
汪勇	无变动	售后服务部部长	0	0	0
高建峰	无变动	业务经理	0	0	0
贾军伟	无变动	业务经理	0	0	0
姚明刚	无变动	业务经理	0	0	0
霍振荣	无变动	业务经理	0	0	0

核心员工的变动情况

任永全从公司调任太矿科技担任董事兼总经理。

三、公司治理及内部控制

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

（一）公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理

办法》等法律、法规及规范性文件的要求。按照现代企业制度，建立公司发展目标、管理目标、绩效目标量化管理考核机制，实现公司量化管理。通过建立现代企业治理机制，加强以效益为核心的企业内部管理，规范员工行为，提高工作效率，提升公司竞争力，以优胜劣汰为原则，建立以本公司发展相适应的公司决策、管理、运行机制，明确各层级责任，推进管人与管事相结合的现代企业创新管理团队建设，提升公司管理运行水平和效率。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立

公司主营业务为防爆单轨吊机车生产销售业务，拥有独立完整的销售、采购、结算系统，具有直接面向市场独立经营的能力。截至报告期末，公司各项经营业务均不构成对任何股东的依赖关系，与任何股东之间不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

（二）资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司从事业务所必需的办公设备、电子设备、域名、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，资产产权明晰。除已披露事项外，公司未以资产、权益或信誉为股东或股东控制的关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立

公司拥有自己独立的人力资源管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同或劳务合同；公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司任职，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规、部门规章及《公司章程》等公司规章制度，依据法定程序产生，不存在人事任命受股东或其他单位干扰的情形。

（四）机构独立

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。据以上情形，公司的机构独立。

（五）财务独立

公司已按照企业会计准则的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。除已披露事

项外，公司不存在为股东或关联企业、个人提供担保的情形，不存在资产、资金被股东占用的情形。
报告期内,控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定,按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系,依法开展会计核算工作。并结合公司实际情况,建立健全各项财务管理制度以及内部控制制度,依法合规的进行财务管理工作,保证公司规范运行。报告期内,公司未发现上述管理制度存在重大缺陷,今后公司将继续根据发展情况,进一步更新和完善相关制度,提高公司防范风险的能力,保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字（2025）第 2113 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新大厦 25 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 2 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾燕梅	张曼玉
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	
审计报告		

上会师报字（2025）第 2113 号

太原矿机电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了太原矿机电气股份有限公司（以下简称“太矿电气”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
收入确认的参见财务报表附注四、27 收入所述的会计政策及附注六、38 营业收入和营业成本注释。 太矿电气 2024 年度营业收入金额为人民币 27,830.95 万元。 鉴于收入是太矿电气的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认事项执行的主要审计程序如下： （1）了解、评估管理层对营业收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； （2）选取样本检查销售合同以及与管理层访谈，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估太矿电气销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求； （3）对本年重要交易进行函证，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括产品销售合同、发货单、客户签收单或货物验收单等，以验证收入确认的准确性； （4）就资产负债表前后记录的交易，选取样本，核对出库单，发票或结算单等证据，评价收入是否计入了恰当的会计期间。
2、应收账款余额的确认与计量	
应收账款余额的确认与计量参见财务报表附注四、10 金融工具所述的会计政策、会计估计及附注六、3 应收账款注释。 截至 2024 年 12 月 31 日，太矿电气应收账款账面余额 28,728.04 万元，坏账准备余额 4,758.31 万元。 鉴于太矿电气管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。	我们针对应收账款可收回性事项执行的主要审计程序如下： （1）了解管理层关于应收账款计提预期信用损失流程和相关内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性； （2）评估应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等； （3）复核并评价管理层用以估计应收款项减值准备的“预期信用损失模型”的合理性，

	以及计提的坏账准备的充分性；评估预期信用损失所采用的关键假设和参数，包括根据行业情况评价前瞻性系数选取的合理性； （4）对于单项计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预期信用损失的依据和合理性； （5）执行应收账款函证程序及检查期后回款情况。
--	---

四、其他信息

太矿电气管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括太矿电气 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

太矿电气管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督太矿电气的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 贾燕梅
（项目合伙人）

中国注册会计师 张曼玉

中国上海

二〇二五年四月二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	15,568,709.50	20,867,561.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	25,551,801.58	23,169,931.43
应收账款	六、3	239,697,368.64	167,930,394.81
应收款项融资	六、5	10,337,401.42	21,934,053.68
预付款项	六、6	4,732,458.29	2,034,506.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	6,470,235.03	1,835,274.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	90,309,640.34	73,817,869.19
其中：数据资源			
合同资产	六、4	16,066,054.90	8,398,097.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	154,415.07	305,467.63
流动资产合计		408,888,084.77	320,293,156.55
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	六、10	73,364,519.14	73,741,266.82
其他权益工具投资	六、11	1,092,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	68,225,406.62	75,431,768.23
固定资产	六、13	69,147,647.30	69,420,464.85
在建工程	六、14		247,534.29
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、15	190,464.74	667,114.22
无形资产	六、16	38,386,522.35	39,672,024.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、17	2,748.26	7,704.02
递延所得税资产	六、18	7,862,065.43	8,376,772.63
其他非流动资产	六、19		545,800.00
非流动资产合计		258,271,873.84	268,110,449.79
资产总计		667,159,958.61	588,403,606.34
流动负债：			
短期借款	六、21	939,675.65	
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	六、22	15,000,000.00	29,547,494.48
应付账款	六、23	91,227,916.56	44,530,730.20
预收款项			
合同负债	六、24	3,919,327.25	1,590,555.85
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	六、25	3,245,150.74	3,489,286.61
应交税费	六、26	6,609,592.66	1,890,094.53
其他应付款	六、27	13,557,398.04	684,999.91
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	六、28	31,454.75	336,885.64
其他流动负债	六、29	16,191,994.40	11,380,235.98
流动负债合计		150,722,510.05	93,450,283.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、30		129,060.73

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、31	200,000.00	1,760,000.00
递延所得税负债	六、18	23,359.47	25,234.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		223,359.47	1,914,295.20
负债合计		150,945,869.52	95,364,578.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、32	170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	130,346,958.14	133,592,778.48
减：库存股	六、34	7,287,000.00	
其他综合收益			
专项储备	六、35	5,306,056.46	7,078,052.51
盈余公积	六、36	32,235,340.70	26,454,452.71
一般风险准备			
未分配利润	六、37	184,962,867.56	154,648,825.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		515,564,222.86	491,774,109.40
少数股东权益		649,866.23	1,264,918.54
所有者权益（或股东权益）合计		516,214,089.09	493,039,027.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		667,159,958.61	588,403,606.34

法定代表人：师勇主管会计工作负责人：王瑜会计机构负责人：赵丽君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		15,408,224.22	20,191,772.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,621,522.69	22,587,931.43
应收账款	十七、1	239,744,130.98	167,826,939.81
应收款项融资		10,337,401.42	21,934,053.68
预付款项		4,662,231.04	1,470,543.45
其他应收款	十七、2	6,631,773.82	2,236,430.84
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		88,626,837.07	69,811,447.40
其中：数据资源			
合同资产		15,680,001.80	8,398,097.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			70,499.59
流动资产合计		405,712,123.05	314,527,716.32
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	十七、3	84,324,519.14	106,501,266.82
其他权益工具投资		1,092,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		68,225,406.62	75,431,768.23
固定资产		68,170,636.68	67,780,540.08
在建工程		-	247,534.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,386,522.35	39,577,292.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,822,998.78	8,374,655.28
其他非流动资产			545,800.00
非流动资产合计		268,022,583.56	298,458,856.85
资产总计		673,734,706.61	612,986,573.17
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,000,000.00	29,547,494.48
应付账款		91,526,518.85	70,266,956.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,868,067.43	2,716,144.89
应交税费		6,355,248.96	1,669,033.83
其他应付款		13,556,950.00	629,029.40

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,882,067.07	1,590,555.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		16,189,613.45	10,780,235.98
流动负债合计		149,378,465.76	117,199,451.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		200,000.00	1,760,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,000.00	1,760,000.00
负债合计		149,578,465.76	118,959,451.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		130,346,958.14	133,592,778.48
减：库存股		7,287,000.00	
其他综合收益			
专项储备		5,306,056.46	5,452,997.26
盈余公积		32,235,340.70	26,454,452.71
一般风险准备			
未分配利润		193,554,885.55	158,526,893.67
所有者权益（或股东权益）合计		524,156,240.85	494,027,122.12
负债和所有者权益（或股东权益）合计		673,734,706.61	612,986,573.17

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		278,309,517.92	197,896,577.83
其中：营业收入	六、38	278,309,517.92	197,896,577.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		232,307,937.06	164,629,648.39
其中：营业成本	六、38	171,667,478.67	108,320,627.65
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	六、39	4,039,267.23	3,494,643.39
销售费用	六、40	19,280,964.76	13,902,812.25
管理费用	六、41	20,463,476.25	20,889,589.15
研发费用	六、42	16,803,513.87	18,029,499.52
财务费用	六、43	53,236.28	-7,523.57
其中：利息费用		200,657.26	95,656.04
利息收入		183,400.15	150,199.90
加：其他收益	六、44	6,365,156.81	4,353,819.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	4,385,831.55	-1,770,525.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-376,747.68	-1,770,525.06
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）	六、46	3,987,215.14	3,095,036.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-845,581.84	-190,843.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	109,466.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,003,669.20	38,754,416.08
加：营业外收入	六、49	1,320,547.49	301,084.26
减：营业外支出	六、50	57,579.66	196.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,266,637.03	39,055,303.57
减：所得税费用	六、51	8,415,507.68	5,890,881.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,851,129.35	33,164,421.62
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）		52,851,129.35	33,164,421.62

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）		-243,800.50	-645,148.79
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,094,929.85	33,809,570.41
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		52,851,129.35	33,164,421.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		53,094,929.85	33,809,570.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-243,800.50	-645,148.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.27

法定代表人：师勇主管会计工作负责人：王瑜会计机构负责人：赵丽君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、4	276,476,970.61	200,991,364.02
减：营业成本	十七、4	173,987,270.20	121,631,509.71
税金及附加		3,974,583.62	2,983,528.33
销售费用		19,040,760.67	13,680,418.97
管理费用		16,878,169.78	15,697,027.73

研发费用		15,165,688.10	12,589,457.28
财务费用		36,837.53	-66,776.44
其中：利息费用		191,888.00	71,517.41
利息收入		182,648.40	142,109.68
加：其他收益		6,270,748.54	4,149,997.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	7,797,788.58	-270,524.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-376,747.68	229,647.50
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）		4,258,813.81	2,948,947.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-825,263.25	-190,843.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		109,466.68	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,005,215.07	41,113,774.89
加：营业外收入		1,274,019.96	265,836.47
减：营业外支出		20,000.01	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,259,235.02	41,379,611.36
减：所得税费用		8,450,355.15	5,889,482.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,808,879.87	35,490,129.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,808,879.87	35,490,129.03
（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		57,808,879.87	35,490,129.03
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,487,589.94	114,636,281.68
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		2,756,364.79	3,811,394.12
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	26,665,881.73	18,930,772.43
经营活动现金流入小计		148,909,836.46	137,378,448.23
购买商品、接受劳务支付的现金		32,615,053.76	61,038,477.36
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		29,695,980.93	23,667,084.47
支付的各项税费		25,661,388.73	21,123,486.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	45,926,387.58	32,704,363.32
经营活动现金流出小计		133,898,811.00	138,533,411.75
经营活动产生的现金流量净额		15,011,025.46	-1,154,963.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,010,000.00	

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,163,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,195,930.42	3,002,966.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,195,930.42	3,002,966.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,032,930.42	-3,002,966.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		650,000.00	1,550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		650,000.00	1,550,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	8,226,675.65	15,029,283.86
筹资活动现金流入小计		8,876,675.65	16,579,283.86
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,000,000.00	8,500,000.00
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	六、53	10,954,885.40	312,876.91
筹资活动现金流出小计		27,954,885.40	8,812,876.91
筹资活动产生的现金流量净额		-19,078,209.75	7,766,406.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,100,114.71	3,608,477.43
加：期初现金及现金等价物余额		16,771,196.78	13,162,719.35
六、期末现金及现金等价物余额		10,671,082.07	16,771,196.78

法定代表人：师勇主管会计工作负责人：王瑜会计机构负责人：赵丽君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,326,001.16	110,123,830.56
收到的税费返还		2,756,364.79	2,918,485.89
收到其他与经营活动有关的现金		26,851,635.45	18,921,466.51
经营活动现金流入小计		142,934,001.40	131,963,782.96
购买商品、接受劳务支付的现金		31,027,250.48	69,119,114.88
支付给职工以及为职工支付的现金		26,158,039.10	15,445,292.45
支付的各项税费		24,839,482.04	15,602,353.59
支付其他与经营活动有关的现金		44,086,913.47	29,849,564.80

经营活动现金流出小计		126,111,685.09	130,016,325.72
经营活动产生的现金流量净额		16,822,316.31	1,947,457.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,020,362.63	2,000,001.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,000.00	
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		2,173,362.63	2,000,001.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,189,360.42	2,918,780.00
投资支付的现金		-	4,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,189,360.42	6,948,780.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,015,997.79	-4,948,779.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,287,000.00	15,029,283.86
筹资活动现金流入小计		7,287,000.00	15,029,283.86
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,000,000.00	8,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,700,120.34	5,876.91
筹资活动现金流出小计		27,700,120.34	8,505,876.91
筹资活动产生的现金流量净额		-20,413,120.34	6,523,406.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,606,801.82	3,522,085.19
加：期初现金及现金等价物余额		16,095,407.92	12,573,322.73
六、期末现金及现金等价物余额		10,488,606.10	16,095,407.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	170,000,000.00				133,592,778.48			7,078,052.51	26,454,452.71		154,648,825.70	1,264,918.54	493,039,027.94
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	170,000,000.00				133,592,778.48			7,078,052.51	26,454,452.71		154,648,825.70	1,264,918.54	493,039,027.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,245,820.34	7,287,000.00		-1,771,996.05	5,780,887.99		30,314,041.86	-615,052.31	23,175,061.15
（一）综合收益总额											53,094,929.85	-243,800.50	52,851,129.35
（二）所有者投入和减少资本					-3,245,820.34	7,287,000.00						-371,251.81	-10,904,072.15
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益					167,300.00								167,300.00

的金额													
4. 其他					-3,413,120.34	7,287,000.00						-371,251.81	-11,071,372.15
（三）利润分配									5,780,887.99		-22,780,887.99		-17,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,780,887.99		-5,780,887.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,000,000.00		-17,000,000.00
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								-1,771,996.05					-1,771,996.05
1. 本期提取													
2. 本期使用								1,771,996.05					1,771,996.05
（六）其他													
四、本年年末余额	170,000,000.00				130,346,958.14	7,287,000.00		5,306,056.46	32,235,340.70		184,962,867.56	649,866.23	516,214,089.09

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	85,000,000.00				218,592,778.48			4,476,561.61	22,905,439.81		132,888,268.19	360,067.33	464,223,115.42
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	85,000,000.00				218,592,778.48			4,476,561.61	22,905,439.81		132,888,268.19	360,067.33	464,223,115.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	85,000,000.00				-85,000,000.00			2,601,490.90	3,549,012.90		21,760,557.51	904,851.21	28,815,912.52
（一）综合收益总额											33,809,570.41	-645,148.79	33,164,421.62
（二）所有者投入和减少资本												1,550,000.00	1,550,000.00
1．股东投入的普通股												1,550,000.00	1,550,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									3,549,012.90		-12,049,012.90		-8,500,000.00
1．提取盈余公积									3,549,012.90		-3,549,012.90		
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分 配											-8,500,000.00		-8,500,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	85,000,000.00				-85,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股 本）	85,000,000.00				-85,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备								2,601,490.90					2,601,490.90
1. 本期提取								2,726,031.31					2,726,031.31
2. 本期使用								124,540.41					124,540.41
（六）其他													
四、本年期末余额	170,000,000.00				133,592,778.48			7,078,052.51	26,454,452.71		154,648,825.70	1,264,918.54	493,039,027.94

法定代表人：师勇主管会计工作负责人：王瑜会计机构负责人：赵丽君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	170,000,000.00				133,592,778.48			5,452,997.26	26,454,452.71		158,526,893.67	494,027,122.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,000,000.00				133,592,778.48			5,452,997.26	26,454,452.71		158,526,893.67	494,027,122.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-3,245,820.34	7,287,000.00		-146,940.80	5,780,887.99		35,027,991.88	30,129,118.73
（一）综合收益总额											57,808,879.87	57,808,879.87
（二）所有者投入和减少资本					-3,245,820.34	7,287,000.00						-10,532,820.34
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					167,300.00							167,300.00
4．其他					-3,413,120.34	7,287,000.00						-10,700,120.34
（三）利润分配									5,780,887.99		-22,780,887.99	-17,000,000.00
1．提取盈余公积									5,780,887.99		-5,780,887.99	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的											-17,000,000.00	-17,000,000.00

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							-146,940.80					-146,940.80
1. 本期提取												
2. 本期使用							146,940.80					146,940.80
（六）其他												
四、本年期末余额	170,000,000.00				130,346,958.14	7,287,000.00		5,306,056.46	32,235,340.70		193,554,885.55	524,156,240.85

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,000,000.00				218,592,778.48			3,993,153.33	22,905,439.81		135,085,777.54	465,577,149.16

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,000,000.00				218,592,778.48			3,993,153.33	22,905,439.81		135,085,777.54	465,577,149.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	85,000,000.00				-85,000,000.00			1,459,843.93	3,549,012.90		23,441,116.13	28,449,972.96
（一）综合收益总额											35,490,129.03	35,490,129.03
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									3,549,012.90		-12,049,012.90	-8,500,000.00
1．提取盈余公积									3,549,012.90		-3,549,012.90	
2．提取一般风险准备											-8,500,000.00	-8,500,000.00
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	85,000,000.00				-85,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	85,000,000.00				-85,000,000.00							
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								1,459,843.93				1,459,843.93
1. 本期提取								1,570,359.34				1,570,359.34
2. 本期使用								110,515.41				110,515.41
（六）其他												
四、本年末余额	170,000,000.00				133,592,778.48			5,452,997.26	26,454,452.71		158,526,893.67	494,027,122.12

太原矿机电气股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

太原矿机电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为太原矿机电气发展有限公司，于 2003 年 11 月 24 日经山西省太原市工商行政管理局批准成立，统一社会信用代码：91140100754093899G。

根据太原矿机电气发展有限公司股东会决议及关于设立太原矿机电气股份有限公司之发起人协议，宁维泉、李明等 9 名自然人作为发起人，依法将太原矿机电气发展有限公司变更为太原矿机电气股份有限公司，各发起人以太原矿机电气发展有限公司截止 2014 年 6 月 30 日止经审计的净资产折合股份公司股份 30,000,000.00 股，每股面值 1 元。

2015 年 4 月 3 日，全国中小企业股份转让系统同意公司在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：太矿电气，证券代码：832347。

2018 年 9 月 7 日第三次临时股东大会审议通过：以公司现有总股本 43,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 43,000,000.00 股，分红后总股本增至 86,000,000.00 股。

2020 年 12 月 30 日召开的第三届董事会第四次会议、2021 年 1 月 22 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过：以竞价方式回购股份用以注销并减少注册资本；于 2021 年 7 月 21 日结束回购股份事项，以 4,157,102.00 元回购 1,000,000.00 股，公示手续费 3,440.43 元，并于 2021 年 8 月 17 日收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份注销确认书，完成股份注销。

2023 年公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。本次权益分派共预计派发现金红利 8,500,000.00 元，转增 85,000,000.00 股。公司原注册资本为人民币 85,000,000.00 元，资本公积转增股本后总股本增至 170,000,000.00 元。

2024 年公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 17,000,000.00 元。

2024 年 5 月 21 日召开的第四届董事会第六次会议、2024 年 6 月 13 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过：以竞价方式回购股份用以实施股权激励或员工持股计划；于 2024 年 5 月 17 日结束回购股份事项，以 10,691,437.35 元回购 4,200,000.00

股，公示手续费 8,682.99 元。本次持股计划的参与对象共计 62 人，合计拟持有份额 4,200,000.00 份，占公司总股本比例为 2.47%，成立时每份 1.735 元，资金总额共计 7,287,000.00 元。本次持股计划参与对象为与公司和控股子公司签订劳动合同的员工。包括公司董事、监事、高级管理层人员、中层管理人员及劳动合同满三年以上的普通员工，本员工持股计划以员工直接持有合伙企业财产份额认购设立，即本员工持股计划参与对象通过直接持有合伙企业财产份额的方式间接持有公司股票，合伙企业名称为太原智盛达管理咨询有限合伙企业(有限合伙)、太原义盛达管理咨询有限合伙企业(有限合伙)、太原信盛达管理咨询有限合伙企业（有限合伙），并于 2024 年 10 月 23 日完成登记。

公司法定代表人：师勇；经营地址：山西综改示范区太原唐槐园区唐槐路 93 号。
公司所处行业：矿山机械设备制造业。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动

经营范围：物联网技术的技术开发、技术服务、技术转让；计算机系统集成，智慧矿山辅助运输系统装置制造、技术服务、检测检验；基础软件开发应用软件开发，技术咨询服务；普通机械设备、矿山机械设备、普通电器、矿用电器及润滑液压设备的设计、制造、安装、成套、调试、维修、运营服务；技术资料翻译及缩微、复制，仪器仪表、化工产品（不含危险品）、建筑材料、煤炭的销售；货物进出口自有房屋租赁设备租赁；物业管理服务；供热供冷服务；代收水电费。

3、合并财务报表范围

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内公司如下：

<u>子公司名称</u>	<u>级次</u>
湖北泰广康拓动力有限公司	二级
太原矿机投资有限公司	二级
合肥太矿智造技术服务有限公司	二级
太原矿机智能装备制造有限公司	二级
太原矿机物联科技有限公司	二级

其中：太原矿机物联科技有限公司于 2024 年 9 月 30 日不再纳入合并范围内，太原矿机智能装备制造有限公司于 2024 年 12 月 10 日，国家税务总局山西转型综合改革示范区税务局出具《清税证明》（晋综改税 税企清【2024】54961 号），太原矿机智能装备制造有限公司所有税务事项均已结清。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表于 2025 年 4 月 2 日公告披露。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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】》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔金额>应收账款科目余额 2%，或客观证据表明其已发生减值
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 2%以上且金额大于 100.00 万元

合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额 占期初合同资产余额的 30% 以上
重要的在建工程	单个项目预算大于 500.00 万 元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额 占期初合同负债余额的 30% 以上

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部

分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资（2）②”“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司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，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、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和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：纳入合并范围的关联方组合

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/逾期天数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/逾期天数自信用期满之日起计算。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款项及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。公司参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，

编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	5.00
2 至 3 年	20.00	5.00
3 至 4 年	30.00	5.00
4 至 5 年	50.00	5.00
5 年以上	100.00	5.00

对于应收票据，公司按照信用等级较低银行承兑汇票按 1.00%计提比例确认损失准备，商业承兑汇票按照还原至应收账款账龄的预期信用损失率确认损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 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，且本公司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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 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。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

② 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金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期

限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 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；

② 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（4）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计

算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、自制半成品、在产品、发出商品。

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目（或存货类别）计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四“10、（1）②金融资产减值”。

13、持有待售资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即企业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。

其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对

于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财

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。

(1) 投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性

证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投

出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资

单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	5-30	5.00	19.00-3.17
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	平均年限法	3-5	5.00	31.67-19.00
办公家具及其他	平均年限法	3-5	5.00	31.67-19.00

(3) 固定资产处置

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

(4) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

项目	预计使用寿命	折旧摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50	平均年限法	土地使用权证注明的使用年限	土地使用权
软件	2-5	平均年限法	预计受益期间	财务软件

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，本公司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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 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。

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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

25、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

本公司员工持股计划是以权益结算的股份支付，本员工持股计划综合考虑了本次实施的目的、经审计的每股净资产、二级市场交易价格、近期市场案例的折价情况等，本次员工持股计划涉及股份支付初步估算应确认的总费用=（标的股票公允价值-认购价格）×认购股份数。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注

销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

（1）收入确认原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

- 客户已接受该商品或服务。

28、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

- ③ 该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值/确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益/冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬

转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、20“长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入

当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

③ 本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款

项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

④ 本公司作为出租人：

1) 如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2) 如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20、12.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、20.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
太原矿机电气股份有限公司	15.00
湖北泰广康拓动力有限公司	15.00
太原矿机投资有限公司	20.00
合肥太矿智造技术服务有限公司	20.00
太原矿机物联科技有限公司	20.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
太原矿机智能装备制造有限公司	20.00

2、税收优惠

根据“晋国税发【2011】152 号山西省国家税务局关于印发《山西省软件产品增值税即征即退管理办法（试行）》的通知”增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 13.00% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件第二十八条及中华人民共和国国务院令 第 512 号《中华人民共和国企业所得税税法实施条例》第 93 条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税”，公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年（自 2022 年 12 月 12 日至 2025 年 12 月 12 日），高新技术企业证书编号：GR202214000563。公司自获得高新企业认定后三年内按 15.00%税率缴纳企业所得税。

湖北泰广康拓动力有限公司于 2022 年 12 月 14 日被认定为高新技术企业，高新证书编号：GR202242007286，有效期三年，2024 年度享受 15.00%的企业所得税优惠税率。

公司的下属公司太原矿机投资有限公司、太原矿机智能装备制造有限公司、合肥太矿智造技术服务有限公司、太原矿机物联科技有限公司均根据财政部、国家税务局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务局公告 2023 年 6 号），其 2023 年度所得减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	10,649,091.38	16,771,196.78
其他货币资金	4,919,618.12	4,096,364.83
存放财务公司存款	-	-
合计	15,568,709.50	20,867,561.61
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,919,618.12	4,096,364.83

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,919,618.12	4,096,364.83
合计	<u>4,919,618.12</u>	<u>4,096,364.83</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,179,092.51	18,364,072.15
商业承兑票据	6,910,000.00	5,310,000.00
小计	<u>26,089,092.51</u>	<u>23,674,072.15</u>
减：坏账准备	537,290.93	504,140.72
合计	<u>25,551,801.58</u>	<u>23,169,931.43</u>

(2) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	14,204,620.38
商业承兑票据	-	2,420,000.00
合计	=	<u>16,624,620.38</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	183,364,655.50	126,592,073.58
1 至 2 年	49,195,128.00	40,077,740.60
2 至 3 年	17,767,698.15	13,402,335.36
3 至 4 年	10,106,895.36	9,204,236.22
4 至 5 年	8,038,683.22	13,197,462.97
5 年以上	18,807,366.51	17,332,085.12
小计	<u>287,280,426.74</u>	<u>219,805,933.85</u>
减：坏账准备	47,583,058.10	51,875,539.04
合计	<u>239,697,368.64</u>	<u>167,930,394.81</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	19,715,536.01	6.86	19,715,536.01	100.00	-
按组合计提坏账准备	267,564,890.73	93.14	27,867,522.09	10.42	239,697,368.64
其中：账龄组合	267,564,890.73	93.14	27,867,522.09	10.42	239,697,368.64
合计	<u>287,280,426.74</u>	<u>100.00</u>	<u>47,583,058.10</u>	=	<u>239,697,368.64</u>

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	27,095,536.01	12.33	27,095,536.01	100.00
按组合计提坏账准备	192,710,397.84	87.67	24,780,003.03	12.86
其中：账龄组合	192,710,397.84	87.67	24,780,003.03	12.86
合计	219,805,933.85	100.00	51,875,539.04	23.60

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西潞安集团和顺一缘煤业有限责任公司	9,826,963.48	9,826,963.48	100.00	失信被执行人
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	4,107,487.84	4,107,487.84	100.00	失信被执行人
山西寿阳潞阳瑞龙煤业有限公司	3,975,150.25	3,975,150.25	100.00	失信被执行人
山西寿阳潞阳长榆河煤业有限公司	1,797,472.64	1,797,472.64	100.00	失信被执行人
山西瑞景科贸有限公司	8,461.80	8,461.80	100.00	失信被执行人
合计	19,715,536.01	19,715,536.01	100.00	

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西潞安集团和顺一缘煤业有限责任公司	10,026,963.48	10,026,963.48	100.00	失信被执行人
山西寿阳潞阳瑞龙煤业有限公司	7,955,150.25	7,955,150.25	100.00	失信被执行人
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	7,307,487.84	7,307,487.84	100.00	失信被执行人
山西寿阳潞阳长榆河煤业有限公司	1,797,472.64	1,797,472.64	100.00	失信被执行人
山西瑞景科贸有限公司	8,461.80	8,461.80	100.00	失信被执行人
合计	27,095,536.01	27,095,536.01	100.00	

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,364,655.50	9,154,973.06	5.00
1 至 2 年	46,738,888.00	4,673,888.80	10.00
2 至 3 年	17,625,798.15	3,525,159.63	20.00
3 至 4 年	9,357,290.94	2,807,187.28	30.00
4 至 5 年	5,543,889.64	2,771,944.82	50.00
5 年以上	4,934,368.50	4,934,368.50	100.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	<u>267,564,890.73</u>	<u>27,867,522.09</u>	=

（续上表）

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	120,287,363.08	6,014,368.15	5.00
1 至 2 年	39,855,840.60	3,985,584.06	10.00
2 至 3 年	12,652,730.94	2,530,546.19	20.00
3 至 4 年	6,709,442.64	2,012,832.79	30.00
4 至 5 年	5,936,697.49	2,968,348.75	50.00
5 年以上	7,268,323.09	7,268,323.09	100.00
合计	<u>192,710,397.84</u>	<u>24,780,003.03</u>	=

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提	27,095,536.01	-	7,380,000.00	-	-	19,715,536.01
组合计提	24,780,003.03	3,498,978.48	-	411,459.42	-	27,867,522.09
合计	<u>51,875,539.04</u>	<u>3,498,978.48</u>	<u>7,380,000.00</u>	<u>411,459.42</u>	=	<u>47,583,058.10</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	<u>411,459.42</u>

其中，重要的应收账款核销情况：

公司名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否因 关联交易产生
山西山楂素科技有限公司	货款	219,692.00	经营异常， 无偿还能力	董事会批准	否
太重媒机有限公司（电气分公司）	货款	191,767.42	账龄 10 年以上	董事会批准	否
合计	=	<u>411,459.42</u>	=	=	=

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和合	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	同资产期末余额	期末余额
	期末余额 合计数的比例(%)				
淮南矿业（集团）有限责任公	22,130,313.60		23,738,313.60	7.80	1,186,915.68
司		1,608,000.00			
铁法煤业（集团）有限责任公	18,133,944.46		19,404,944.46	6.38	1,244,578.95
司		1,271,000.00			
河南省正龙煤业有限公司	15,775,965.80	-	15,775,965.80	5.19	6,092,886.15
太原矿机电气科技有限公司	12,445,928.06		13,702,017.51	4.50	720,085.08
		1,256,089.45			
焦作煤业集团赵固（新乡）能	10,573,400.00	806,600.00	11,380,000.00	3.74	969,200.00
源有限责任公司					
合计	<u>79,059,551.92</u>	<u>4,941,689.45</u>	<u>84,001,241.37</u>	<u>27.61</u>	<u>10,213,665.86</u>

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	16,911,636.74	845,581.84	16,066,054.90	8,840,102.49	442,005.12	8,398,097.37
合计	<u>16,911,636.74</u>	<u>845,581.84</u>	<u>16,066,054.90</u>	<u>8,840,102.49</u>	<u>442,005.12</u>	<u>8,398,097.37</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	16,911,636.74	100.00	845,581.84	5.00	16,066,054.90
其中：账龄组合	16,911,636.74	100.00	845,581.84	5.00	16,066,054.90
合计	<u>16,911,636.74</u>	<u>100.00</u>	<u>845,581.84</u>		<u>16,066,054.90</u>

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	8,840,102.49	100.00	442,005.12	5.00	8,398,097.37
其中：账龄组合	8,840,102.49	100.00	442,005.12	5.00	8,398,097.37
合计	<u>8,840,102.49</u>	<u>100.00</u>	<u>442,005.12</u>		<u>8,398,097.37</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质保金

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,911,636.74	845,581.84	5.00
合计	<u>16,911,636.74</u>	<u>845,581.84</u>	<u>5.00</u>

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
组合计提	442,005.12	403,576.72	-	-	-	845,581.84	-
合计	<u>442,005.12</u>	<u>403,576.72</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>845,581.84</u>	<u>=</u>

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,337,401.42	21,934,053.68
合计	<u>10,337,401.42</u>	<u>21,934,053.68</u>

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止 确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收 票据	21,934,053.68	87,847,473.83	99,444,126.09	-	10,337,401.42	-
合计	<u>21,934,053.68</u>	<u>87,847,473.83</u>	<u>99,444,126.09</u>	<u>=</u>	<u>10,337,401.42</u>	<u>=</u>

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,103,570.81	-
合计	<u>30,103,570.81</u>	<u>=</u>

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,350,603.29	91.94	1,854,487.55	91.15
1 至 2 年	254,800.00	5.38	180,019.00	8.85
2 至 3 年	127,055.00	2.68	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>4,732,458.29</u>	<u>100.00</u>	<u>2,034,506.55</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
铜川市圣元贸易有限责任公司	1,698,922.98	35.90
沁源县永泰工程机械服务有限公司	652,600.00	13.79
晋中联汇机电设备有限公司	500,000.00	10.57
河北迈安检测服务有限公司	325,000.00	6.87
无锡浙绍五金有限公司	305,812.00	6.46
合计	<u>3,482,334.98</u>	<u>73.59</u>

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,470,235.03	1,835,274.28
合计	<u>6,470,235.03</u>	<u>1,835,274.28</u>

(1) 应收股利

① 应收股利明细

被投资单位	期末余额	期初余额
太原矿机电气科技有限公司	2,940,000.00	2,940,000.00
小计	2,940,000.00	2,940,000.00
减：坏账准备	2,940,000.00	2,940,000.00
合计	≡	≡

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
太原矿机电气科技 有限公司	2,940,000.00	5 年以上	资金紧张	已计提减值,按照应收账款预期信用损失
合计	<u>2,940,000.00</u>	≡	≡	≡

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按账龄组合计提坏账准备	2,940,000.00	100	2,940,000.00	100.00	-
合计	<u>2,940,000.00</u>	<u>100</u>	<u>2,940,000.00</u>	<u>100.00</u>	≡

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按账龄组合计提坏账准备	2,940,000.00	100	2,940,000.00	100.00	-
合计	<u>2,940,000.00</u>	<u>100</u>	<u>2,940,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>≡</u>

④ 坏账准备的情况

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	其他变动	
组合计提	2,940,000.00	-	-	-	-	2,940,000.00
合计	<u>2,940,000.00</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>2,940,000.00</u>

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,432,406.72	1,607,884.17
1 至 2 年	312,539.00	302,983.50
2 至 3 年	45,828.00	20,500.00
3 至 4 年	20,000.00	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	500.00
小计	<u>6,810,773.72</u>	<u>1,931,867.67</u>
减：坏账准备	340,538.69	96,593.39
合计	<u>6,470,235.03</u>	<u>1,835,274.28</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	20,190.00	27,310.00
备用金	483,250.00	250,595.37
代扣代缴款项	376,335.71	112,257.56
投标保证金	3,940,998.01	1,541,704.74
应收股权转让款	1,990,000.00	-
合计	<u>6,810,773.72</u>	<u>1,931,867.67</u>
减：坏账准备	340,538.69	96,593.39
合计	<u>6,470,235.03</u>	<u>1,835,274.28</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,810,773.72	100.00	340,538.69	5.00	6,470,235.03
其中：账龄组合	6,810,773.72	100.00	340,538.69	5.00	6,470,235.03
合计	<u>6,810,773.72</u>	<u>100.00</u>	<u>340,538.69</u>	=	<u>6,470,235.03</u>

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,931,867.67	100.00	96,593.39	5.00	1,835,274.28
其中：账龄组合	1,931,867.67	100.00	96,593.39	5.00	1,835,274.28
合计	<u>1,931,867.67</u>	<u>100.00</u>	<u>96,593.39</u>	=	<u>1,835,274.28</u>

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,432,406.72	321,620.34	5.00
1 至 2 年	312,539.00	15,626.95	5.00
2 至 3 年	45,828.00	2,291.40	5.00
3 至 4 年	20,000.00	1,000.00	5.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	<u>6,810,773.72</u>	<u>340,538.69</u>	=

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
	损失	（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
期初余额	96,593.39	-	-	96,593.39
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

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	整个存续期预期信用损失	
	损失	(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	246,733.89	-	-	246,733.89
本期转回	2,788.59	-	-	2,788.59
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>340,538.69</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>340,538.69</u>

⑤ 坏账准备的情况

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	其他变动	
组合计提	96,593.39	246,733.89	2,788.59	-	-	340,538.69
合计	<u>96,593.39</u>	<u>246,733.89</u>	<u>2,788.59</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>340,538.69</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备
				合计数的比例(%)	期末余额
何滨	股权转让款	1,990,000.00	1 年内	20.41	99,500.00
山西垚华招标代理有限公司	投标保证金	814,500.00	1 年内	8.35	40,725.00
中煤招标有限责任公司	投标保证金	570,000.00	1 年内	5.85	28,500.00
焦作煤业集团赵固新乡能源有限 责任公司	投标保证金	398,600.00	1 年内	4.09	19,930.00
山西焦煤集团招标有限公司	投标保证金	304,000.00	1 年内	3.12	15,200.00
合计	<u>=</u>	<u>4,077,100.00</u>	<u>=</u>	<u>41.82</u>	<u>203,855.00</u>

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	33,536,144.13	-	33,536,144.13	35,079,469.05	-	35,079,469.05
在产品	8,925,768.41	-	8,925,768.41	5,769,558.73	-	5,769,558.73
半成品	-	-	-	257,904.10	-	257,904.10
自制半成品	17,788,019.78	-	17,788,019.78	13,570,364.33	-	13,570,364.33

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
		或合同履约成			或合同履约成	
		本减值准备			本减值准备	
库存商品	5,499,641.29	-	5,499,641.29	5,713,925.28	-	5,713,925.28
发出商品	24,560,066.73	-	24,560,066.73	13,426,647.70	-	13,426,647.70
合计	<u>90,309,640.34</u>	=	<u>90,309,640.34</u>	<u>73,817,869.19</u>	=	<u>73,817,869.19</u>

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	-	70,499.59
增值税留抵税额	154,415.07	234,968.04
合计	<u>154,415.07</u>	<u>305,467.63</u>

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
①联营企业						
太原矿机电气科技有限公司	73,741,266.82	-	-	-376,747.68	-	-
合计	<u>73,741,266.82</u>	=	=	<u>-376,747.68</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
①联营企业						
太原矿机电气科技有限公司	-	-	-	73,364,519.14	-	-
合计	=	=	=	<u>73,364,519.14</u>	=	=

注：2021 年 9 月，本公司投资吉迪尼（太原）建筑系统有限公司，投资比例为 20.00%，投资金额 200.00 万元，按照权益法核算，截止 2024 年 12 月 31 日，账面价值已因亏损减计至 0.00 元。

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动
----	------	--------

	追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
太原矿机物联科技有限公司	-	-	-	-	1,092,500.00
合计	≡	≡	≡	≡	<u>1,092,500.00</u>

（续上表）

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
太原矿机物联科技有限公司	1,092,500.00	-	-	-	-
合计	<u>1,092,500.00</u>	≡	≡	≡	≡

注：经公司第四届董事会第十一次会议审议通过《关于出售太原矿机物联科技有限公司49.00%股权的议案》。经双方协商，太矿物联于2024年9月与河滨签署股权转让协议，将其持有太矿物联49.00%的股权以400.00万元的价格转让给何滨，本次股权转让完成后，公司持有太矿物联19.00%的股权，不再纳入合并报表范围。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
①账面原值		
期初余额	98,117,081.82	<u>98,117,081.82</u>
本期增加金额	-	≡
其中：外购	-	≡
存货/固定资产/在建工程转入	-	≡
企业合并增加	-	≡
本期减少金额	4,525,357.43	<u>4,525,357.43</u>
其中：处置	-	≡
固定资产转出	4,525,357.43	<u>4,525,357.43</u>
期末余额	93,591,724.39	<u>93,591,724.39</u>
②累计折旧和累计摊销		
期初余额	22,685,313.59	<u>22,685,313.59</u>
本期增加金额	4,703,138.17	<u>4,703,138.17</u>
其中：计提或摊销	4,703,138.17	<u>4,703,138.17</u>
本期减少金额	2,022,133.99	<u>2,022,133.99</u>
其中：处置	-	≡
固定资产转出	2,022,133.99	<u>2,022,133.99</u>

项目	房屋、建筑物	合计
期末余额	25,366,317.77	<u>25,366,317.77</u>
③减值准备		
期初余额	-	=
本期增加金额	-	=
其中：计提	-	=
本期减少金额	-	=
其中：处置	-	=
固定资产转出	-	=
期末余额	-	=
④账面价值		
期末账面价值	68,225,406.62	<u>68,225,406.62</u>
期初账面价值	75,431,768.23	<u>75,431,768.23</u>

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,147,647.30	69,420,464.85
固定资产清理	-	=
合计	<u>69,147,647.30</u>	<u>69,420,464.85</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具及其他	合计
①账面原值					
期初余额	93,745,569.17	10,276,082.37	6,711,298.47	2,365,099.24	<u>113,098,049.25</u>
本期增加金额	4,525,357.43	598,535.20	1,546,769.90	2,556,570.84	<u>9,227,233.37</u>
其中：购置	-	271,456.63	1,546,769.90	2,556,570.84	<u>4,374,797.37</u>
在建工程转入	-	327,078.57	-	-	<u>327,078.57</u>
投资性房地产转入	4,525,357.43	-	-	-	<u>4,525,357.43</u>
本期减少金额	-	94,849.61	487,007.29	122,699.58	<u>704,556.48</u>
其中：处置或报废	-	94,849.61	487,007.29	-	<u>581,856.90</u>
处置	-	-	-	122,699.58	<u>122,699.58</u>
期末余额	98,270,926.60	10,779,767.96	7,771,061.08	4,798,970.50	<u>121,620,726.14</u>
②累计折旧					
期初余额	32,350,118.26	6,173,994.30	3,635,971.76	1,517,500.08	<u>43,677,584.40</u>
本期增加金额	6,378,070.49	1,434,074.15	1,337,905.56	255,614.78	<u>9,405,664.98</u>
其中：计提	4,355,936.50	1,434,074.15	1,337,905.56	255,614.78	<u>7,383,530.99</u>
投资性房地产转入	2,022,133.99	-	-	-	<u>2,022,133.99</u>
本期减少金额	-	59,073.78	462,656.93	88,439.83	<u>610,170.54</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具及其他	合计
其中：处置或报废	-	30,042.75	462,656.93	-	<u>492,699.68</u>
处置	-	29,031.03	-	88,439.83	<u>117,470.86</u>
期末余额	38,728,188.75	7,548,994.67	4,511,220.39	1,684,675.03	<u>52,473,078.84</u>
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	≡
本期增加金额	-	-	-	-	≡
其中：计提	-	-	-	-	≡
本期减少金额	-	-	-	-	≡
其中：处置或报废	-	-	-	-	≡
期末余额	-	-	-	-	≡
④账面价值					
期末账面价值	59,542,737.85	3,230,773.29	3,259,840.69	3,114,295.47	<u>69,147,647.30</u>
期初账面价值	61,395,450.91	4,102,088.07	3,075,326.71	847,599.16	<u>69,420,464.85</u>

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	247,534.29
合计	≡	<u>247,534.29</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
试验场齿轨、地轨项目	-	-	-	247,534.29	-	247,534.29
合计	≡	≡	≡	<u>247,534.29</u>	≡	<u>247,534.29</u>

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固	本期其他	期末余额
				定资产金额	减少金额	
试验场齿轨、地轨项目	320,000.00	247,534.29	79,544.28	327,078.57	-	-
合计	<u>320,000.00</u>	<u>247,534.29</u>	<u>79,544.28</u>	<u>327,078.57</u>	-	≡

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
①账面原值		
期初余额	2,001,707.70	<u>2,001,707.70</u>

项目	房屋及建筑物	合计
本期增加金额	-	≡
其中：购置	-	≡
本期减少金额	880,306.03	<u>880,306.03</u>
其中：处置	880,306.03	<u>880,306.03</u>
期末余额	1,121,401.67	<u>1,121,401.67</u>
②累计折旧		
期初余额	1,334,593.48	<u>1,334,593.48</u>
本期增加金额	310,001.98	<u>310,001.98</u>
其中：计提	310,001.98	<u>310,001.98</u>
本期减少金额	713,658.53	<u>713,658.53</u>
其中：处置	713,658.53	<u>713,658.53</u>
期末余额	930,936.93	<u>930,936.93</u>
③减值准备		
期初余额	-	≡
本期增加金额	-	≡
其中：计提	-	≡
本期减少金额	-	≡
其中：处置	-	≡
期末余额	-	≡
④账面价值		
期末账面价值	190,464.74	<u>190,464.74</u>
期初账面价值	667,114.22	<u>667,114.22</u>

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
①账面原值			
期初余额	51,340,681.46	1,132,631.48	<u>52,473,312.94</u>
本期增加金额	-	47,050.75	<u>47,050.75</u>
其中：购置	-	47,050.75	<u>47,050.75</u>
本期减少金额		340,741.53	<u>340,741.53</u>
其中：处置	-	340,741.53	<u>340,741.53</u>
期末余额	51,340,681.46	838,940.70	<u>52,179,622.16</u>
②累计摊销			
期初余额	12,072,597.59	728,690.62	<u>12,801,288.21</u>
本期增加金额	1,026,812.40	258,689.98	<u>1,285,502.38</u>
其中：计提	1,026,812.40	258,689.98	<u>1,285,502.38</u>
本期减少金额	-	293,690.78	<u>293,690.78</u>

项目	土地使用权	软件	合计
其中：处置	-	293,690.78	<u>293,690.78</u>
期末余额	13,099,409.99	693,689.82	<u>13,793,099.81</u>
③减值准备			
期初余额	-	-	≡
本期增加金额	-	-	≡
其中：计提	-	-	≡
本期减少金额	-	-	≡
其中：处置	-	-	≡
期末余额	-	-	≡
④账面价值			
期末账面价值	38,241,271.47	145,250.88	<u>38,386,522.35</u>
期初账面价值	39,268,083.87	403,940.86	<u>39,672,024.73</u>

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,704.02	-	4,955.76	-	2,748.26
合计	<u>7,704.02</u>	≡	<u>4,955.76</u>	≡	<u>2,748.26</u>

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,246,469.55	7,836,970.43	55,858,278.27	8,376,653.88
租赁负债	31,454.75	1,572.74	465,946.37	44,194.25
股份支付	167,300.00	25,095.00	-	-
合计	<u>52,445,224.30</u>	<u>7,863,638.17</u>	<u>56,324,224.64</u>	<u>8,420,848.13</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	190,464.76	24,932.21	667,114.22	69,309.97
合计	<u>190,464.76</u>	<u>24,932.21</u>	<u>667,114.22</u>	<u>69,309.97</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产	抵销后递延所得税资
	和负债期末互抵	或负债期末余额	和负债期初互抵	产或负债期初余额
	金额		金额	

项目	递延所得税资产	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产	抵销后递延所得税资产
	和负债期末互抵	或负债期末余额	和负债期初互抵	产或负债期初余额
	金额		金额	
递延所得税资产	1,572.74	7,862,065.43	44,075.50	8,376,772.63
递延所得税负债	1,572.74	23,359.47	44,075.50	25,234.47

19、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购车款	-	-	-	545,800.00	-	545,800.00
合计	≡	≡	≡	<u>545,800.00</u>	≡	<u>545,800.00</u>

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,919,618.12	4,919,618.12	票据保证金	票据保证金
应收票据	16,624,620.38	16,624,620.38	背书贴现未到期票据	背书贴现未到期票据
投资性房地产	45,995,864.73	41,256,609.52	抵押	银行授信
无形资产	39,637,879.02	29,464,173.33	抵押	银行授信
合计	<u>107,177,982.25</u>	<u>92,265,021.35</u>	≡	≡

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,096,364.83	4,096,364.83	票据保证金	票据保证金
应收票据	14,173,463.72	14,173,463.72	质押、背书贴现未到期票据	票据池业务、背书贴现未到期票据
应收款项融资	11,714,323.18	11,714,323.18	质押	票据池业务
投资性房地产	45,995,864.73	43,441,628.56	抵押	银行授信
无形资产	39,637,879.02	30,256,929.33	抵押	银行授信
合计	<u>115,617,895.48</u>	<u>103,682,709.62</u>	≡	≡

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	939,675.65	-
合计	<u>939,675.65</u>	≡

22、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	29,547,494.48
合计	<u>15,000,000.00</u>	<u>29,547,494.48</u>

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	88,234,490.36	40,915,276.94
1 至 2 年	1,515,178.42	690,832.16
2 至 3 年	64,153.90	409,054.81
3 年以上	1,414,093.88	2,515,566.29
合计	<u>91,227,916.56</u>	<u>44,530,730.20</u>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国化学工程第十三建设有限公司	944,510.74	尚未结算
福建省恒达信装饰工程石家庄分公司	802,312.54	尚未结算
长治市贝克司电器销售有限公司	82,000.00	尚未结算
莱克斯（天津）科技有限公司	74,100.00	尚未结算
太原市永建电力机械有限公司	63,348.00	尚未结算
合计	<u>1,966,271.28</u>	=

24、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,919,327.25	1,590,555.85
合计	<u>3,919,327.25</u>	<u>1,590,555.85</u>

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,489,286.61	28,933,124.23	29,177,260.10	3,245,150.74
离职后福利-设定提存计划	-	<u>1,995,574.99</u>	<u>1,995,574.99</u>	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>3,489,286.61</u>	<u>30,928,699.22</u>	<u>31,172,835.09</u>	<u>3,245,150.74</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,423,186.31	25,406,579.29	25,664,746.09	3,165,019.51
职工福利费	-	1,943,078.19	1,931,078.19	12,000.00
社会保险费	-	1,077,598.33	1,077,598.33	-
其中：医疗保险费	-	961,241.97	961,241.97	-
工伤保险费	-	116,140.36	116,140.36	-
生育保险费	-	216.00	216.00	-
住房公积金	-	303,350.00	303,350.00	-
工会经费和职工教育经费	66,100.30	202,518.42	200,487.49	68,131.23
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	<u>3,489,286.61</u>	<u>28,933,124.23</u>	<u>29,177,260.10</u>	<u>3,245,150.74</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,912,358.55	1,912,358.55	-
失业保险费	-	83,216.44	83,216.44	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	≡	<u>1,995,574.99</u>	<u>1,995,574.99</u>	≡

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,207,902.63	698,233.07
企业所得税	3,569,091.65	847,454.30
个人所得税	498,641.92	191,342.62
城市维护建设税	144,383.37	46,893.11
教育费附加	61,878.60	20,097.05
印花税	86,361.09	72,676.35
地方教育费附加	41,252.40	13,398.03
水利基金	81.00	-
合计	<u>6,609,592.66</u>	<u>1,890,094.53</u>

27、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	13,557,398.04	684,999.91
合计	<u>13,557,398.04</u>	<u>684,999.91</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
已报销未付款	-	36,325.05
员工持股计划回购义务	7,287,000.00	
往来款	6,000,000.00	29,624.86
押金及保证金	269,450.00	617,050.00
代扣代缴款项	448.04	2,000.00
应付暂收款	500.00	-
合计	<u>13,557,398.04</u>	<u>684,999.91</u>

② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
曙光信息产业（山西）有限公司	80,000.00	保证金未到期
权圣云	69,000.00	押金未到期
宁振兵	69,000.00	押金未到期
合计	<u>218,000.00</u>	=

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	31,454.75	336,885.64
合计	<u>31,454.75</u>	<u>336,885.64</u>

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	507,049.67	206,772.26
已背书未到期的应收票据	15,684,944.73	11,173,463.72
合计	<u>16,191,994.40</u>	<u>11,380,235.98</u>

30、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	33,580.37	490,085.00
未确认融资费用	-2,125.62	-24,138.63
小计	<u>31,454.75</u>	<u>465,946.37</u>
减：一年内到期的租赁负债	31,454.75	336,885.64
合计	=	<u>129,060.73</u>

31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,760,000.00	600,000.00	2,160,000.00	200,000.00	-
合计	<u>1,760,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	<u>2,160,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	=

32、股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>170,000,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>170,000,000.00</u>

33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	131,574,885.58	-	3,413,120.34	128,161,765.24
其他资本公积	2,017,892.90	167,300.00	-	2,185,192.90
合计	<u>133,592,778.48</u>	<u>167,300.00</u>	<u>3,413,120.34</u>	<u>130,346,958.14</u>

34、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	-	10,700,120.34	10,700,120.34	-
员工持股计划回购义务	-	-	7,287,000.00	-7,287,000.00
合计	=	<u>10,700,120.34</u>	<u>17,987,120.34</u>	<u>-7,287,000.00</u>

35、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,078,052.51	-	1,771,996.05	5,306,056.46
合计	<u>7,078,052.51</u>	=	<u>1,771,996.05</u>	<u>5,306,056.46</u>

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,454,452.71	5,780,887.99	-	32,235,340.70
合计	<u>26,454,452.71</u>	<u>5,780,887.99</u>	=	<u>32,235,340.70</u>

37、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	154,648,825.70	132,888,268.19
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	154,648,825.70	132,888,268.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,094,929.85	33,809,570.41
减：提取法定盈余公积	5,780,887.99	3,549,012.90

项目	本期发生额	上期发生额
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	17,000,000.00	8,500,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>184,962,867.56</u>	<u>154,648,825.70</u>

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,201,972.79	166,560,018.83	188,454,874.13	101,614,161.30
其他业务	9,107,545.13	5,107,459.84	9,441,703.70	6,706,466.35
合计	<u>278,309,517.92</u>	<u>171,667,478.67</u>	<u>197,896,577.83</u>	<u>108,320,627.65</u>

营业收入明细：

项目	本期发生额	上期发生额
客户合同产生的收入	269,201,972.79	188,454,874.13
其中：销售商品	269,201,972.79	188,454,874.13
其他业务收入	9,107,545.13	9,441,703.70
其中：房租	8,706,373.83	8,797,965.77
原材料	158,522.12	135,384.07
其他	242,649.18	508,353.86
合计	<u>278,309,517.92</u>	<u>197,896,577.83</u>

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,595,764.23	2,104,242.79
城市维护建设税	1,212,204.69	608,536.59
教育费附加	519,332.90	260,686.29
地方教育费附加	346,221.92	173,790.86
印花税	182,690.86	160,618.36
土地使用税	178,272.90	178,272.90
车船使用税	3,930.00	8,495.60
水利基金	849.73	-
合计	<u>4,039,267.23</u>	<u>3,494,643.39</u>

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,034,791.29	4,976,505.52
售后服务费	3,888,302.71	1,076,460.00
业务招待费	3,024,395.48	3,102,961.11
差旅费	2,223,220.63	1,867,933.19
业务宣传费	1,869,509.95	1,396,311.92
折旧费	644,415.96	351,749.42
车辆使用费	202,099.43	97,030.61
办公费	41,780.42	74,492.56
其他	1,352,448.89	959,367.92
合计	<u>19,280,964.76</u>	<u>13,902,812.25</u>

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,441,105.39	7,223,893.29
折旧费	3,112,137.39	2,825,169.38
业务招待费	2,758,248.92	2,434,197.30
聘请中介机构费	1,587,360.28	1,774,934.40
无形资产摊销	1,151,517.44	1,142,245.16
修缮改造费	1,041,098.50	-
办公费	688,596.13	444,152.65
差旅费	504,704.96	572,311.79
水电费	327,996.91	373,061.84
房租物业费	205,260.72	286,314.53
员工持股计划分摊	167,300.00	-
车辆使用费	148,402.50	215,178.42
修理费	2,410.00	420.00
其他	327,337.11	871,679.08
安全生产费	-	2,726,031.31
合计	<u>20,463,476.25</u>	<u>20,889,589.15</u>

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,871,660.20	5,766,136.90
材料费	5,743,722.11	8,827,259.35
折旧费与摊销	1,429,447.80	1,190,226.33
检验费	1,249,190.01	1,006,177.49
技术服务费	563,345.34	244,298.41
差旅费	326,719.90	278,435.86

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,871,660.20	5,766,136.90
水电暖气费	20,059.15	64,272.85
其他	599,369.36	652,692.33
合计	<u>16,803,513.87</u>	<u>18,029,499.52</u>

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	200,657.26	95,656.04
其中：租赁负债利息费用	8,769.26	24,138.63
减：利息收入	183,400.15	150,199.90
手续费	35,979.17	47,020.29
合计	<u>53,236.28</u>	<u>-7,523.57</u>

44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,531,138.81	1,443,871.00
即征即退增值税返还	2,756,364.79	2,904,296.60
增值税加计抵减	71,301.88	-
代扣个人所得税手续费	6,351.33	5,651.60
合计	<u>6,365,156.81</u>	<u>4,353,819.20</u>

45、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-376,747.68	-1,770,352.50
处置长期股权投资产生的投资收益	4,812,924.66	-
债务重组收益	-	1,061.94
应收款项融资贴现损失	-50,345.43	-1,234.50
合计	<u>4,385,831.55</u>	<u>-1,770,525.06</u>

46、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	53,159.79	1,138,915.90
应收账款坏账损失	4,178,325.50	1,914,517.61
其他应收款坏账损失	-244,270.15	41,602.71
合计	<u>3,987,215.14</u>	<u>3,095,036.22</u>

47、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-845,581.84	-190,843.72
合计	<u>-845,581.84</u>	<u>-190,843.72</u>

48、资产处置收益（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	109,466.68	-
合计	<u>109,466.68</u>	<u>-</u>

49、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	1,110,008.00	-	1,110,008.00
违约赔偿收入	164,000.00	-	164,000.00
其他	46,539.49	301,084.26	46,539.49
合计	<u>1,320,547.49</u>	<u>301,084.26</u>	<u>1,320,547.49</u>

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	34,194.64	-	34,194.64
其中：固定资产	34,194.64	-	34,194.64
对外捐赠	10,000.00	-	10,000.00
罚款支出	13,348.63	-	13,348.63
其他	36.39	196.77	36.39
合计	<u>57,579.66</u>	<u>196.77</u>	<u>57,579.66</u>

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,898,698.65	5,410,976.25
递延所得税费用	516,809.03	479,905.70
合计	<u>8,415,507.68</u>	<u>5,890,881.95</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	61,266,637.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,189,995.55
子公司适用不同税率的影响	84,311.21

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	322,896.31
非应税收入的影响	-263,160.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,179,574.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	222,077.01
研发费加计扣除的影响	-2,313,007.57
残疾人工资加计扣除的影响	-7,179.00
所得税费用	<u>8,415,507.68</u>

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标、履约保证金	14,320,729.58	7,140,328.23
往来款	6,000,000.00	568,611.02
经营租赁固定资产收到的现金	4,003,235.67	6,155,277.09
政府补助	1,971,138.81	4,897,587.00
其他	187,377.52	18,769.19
利息收入	183,400.15	150,199.90
合计	<u>26,665,881.73</u>	<u>18,930,772.43</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	27,758,027.15	17,721,093.61
投标、履约保证金	17,067,622.85	6,744,820.00
受限的银行存款	823,253.29	6,079,951.39
往来款	241,505.12	2,110,017.07
金融机构手续费	35,979.17	48,481.25
合计	<u>45,926,387.58</u>	<u>32,704,363.32</u>

(2) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励收到的现金	7,287,000.00	-
票据贴现	939,675.65	15,029,283.86
合计	<u>8,226,675.65</u>	<u>15,029,283.86</u>

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份支付的现金	10,700,120.34	-
租赁负债支付的现金	254,765.06	307,000.00
其他	-	5,876.91
合计	<u>10,954,885.40</u>	<u>312,876.91</u>

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,851,129.35	33,164,421.62
加：资产减值准备	845,581.84	190,843.72
信用减值准备	-3,987,215.14	-3,095,036.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,086,669.16	9,681,859.48
使用权资产折旧	310,001.99	404,909.47
无形资产摊销	1,285,502.38	1,365,355.21
长期待摊费用摊销	4,955.76	4,955.76
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）	-109,466.68	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	34,194.64	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	200,657.26	95,656.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,385,831.55	1,770,525.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	514,707.20	454,671.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,875.00	25,234.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,571,784.37	-13,235,886.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-86,767,978.07	-28,621,399.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	62,473,772.73	-3,361,073.48
其他	-1,771,996.04	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>15,011,025.46</u>	<u>-1,154,963.52</u>
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,671,082.07	16,771,196.78
减：现金的期初余额	16,771,196.78	13,162,719.35
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	-6,100,114.71	3,608,477.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	10,671,082.07	16,771,196.78
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	10,671,082.07	16,771,196.78
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	10,671,082.07	16,771,196.78
其中：母公司或本公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,871,660.20	5,766,136.90
材料费	5,743,722.11	8,827,259.35
折旧费与摊销	1,429,447.80	1,190,226.33
检验费	1,249,190.01	1,006,177.49
技术服务费	563,345.34	244,298.41
差旅费	326,719.90	278,435.86
水电暖气费	20,059.15	64,272.85
其他	599,369.36	652,692.33
合计	16,803,513.87	18,029,499.52
其中：费用化研发支出	16,803,513.87	18,029,499.52
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权 时点的处置 价款	丧失控制权 时点的处置 比例（%）	丧失控制 权时点的 处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权 时点的判断 依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额
太原矿机物联 科技有限公司	4,000,000.00	49.00	出售	2024 年 9 月 30 日	丧失控制权	1,989,600.04

(续上表)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例(%)	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权的公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日 合并财务报表层 面剩余股权公允 价值的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益或留存收 益的金额
太原矿机物联 科技有限公司	19.00	1,092,500.00	1,092,500.00	-	成本法	-

2、其他原因的合并范围变动

根据公司 2024 年 4 月 26 日《董事会决议》，审议通过《关于注销太原矿机智能装备制造有
限公司的议案》同意注销全资子公司太原矿机智能装备制造有限公司，2024 年 12 月 10 日，
国家税务总局山西转型综合改革示范区税务局出具《清税证明》（晋综改税 税企清【2024】
54961 号），太原矿机智能装备制造有限公司税务事项均已结清。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例（%） 直接 间接	取得方式
湖北泰广康拓动力有限公司	湖北省 襄阳市	1,000.00	湖北省 襄阳市	发电机及发电机组 制造	70.00 -	投资设立
合肥太矿智造技术服务有限 公司	安徽省 合肥市	400.00	安徽省 合肥市	电气机械和器材制 造业	100.00 -	投资设立
太原矿机投资有限公司	山西省 太原市	5,000.00	山西省 太原市	投资与资产管理	100.00 -	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例（%）	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东 权益余额
湖北泰广康拓动力有限公司	30.00	-220,576.91	=	649,866.23

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北泰广康拓动力有限公司	8,531,355.75	268,764.28	8,800,120.03	6,610,785.80	23,113.46	6,633,899.26

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太原矿机物联科技有限公司	3,177,250.94	305,296.36	3,482,547.30	1,038,205.67	95,885.51	1,134,091.18
湖北泰广康拓动力有限公司	3,402,211.84	482,048.83	3,884,260.67	960,197.53	22,586.01	982,783.54

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北泰广康拓动力有限公司	<u>9,547,336.80</u>	<u>-735,256.36</u>	<u>-735,256.36</u>	<u>-1,026,964.95</u>

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太原矿机物联科技有限公司	2,445,203.70	-866,148.40	-866,148.40	-1,635,915.78
湖北泰广康拓动力有限公司	4,180,626.97	-1,226,604.33	-1,226,604.33	-2,231,612.61

2、在联营企业中权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主 要 经 营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
太原矿机电气科技有限公司	山西省太原市	山西省太原市	机电设备配件及器材的加工、租赁；进出口业务	49.00	-	权益法	是
吉迪尼（太原）建筑系统有限公司	山西省太原市	山西省太原市	新型建筑材料制造；门窗制造加工；工业设计服务	20.00	-	权益法	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	太原矿机电气科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	208,648,077.17	211,826,599.73
非流动资产	8,010,348.79	7,779,162.77
资产合计	216,658,425.96	219,605,762.50
流动负债	65,566,772.05	64,066,350.09
非流动负债	133,332.96	4,629,035.77
负债合计	65,700,105.01	68,695,385.86
少数股东权益	-	-

项目	太原矿机电气科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
归属于母公司股东权益	150,958,320.95	150,910,376.64
按持股比例计算的净资产份额	73,969,577.27	73,946,084.55
调整事项	605,058.13	204,817.73
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	605,058.13	204,817.73
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	73,364,519.14	73,741,266.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	67,796,277.80	58,739,971.74
净利润	78,390.68	-1,161,801.82
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	78,390.68	-1,161,801.82
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

3、不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	≡	≡
下列各项按持股比例计算的合计数	≡	≡
其中：净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	≡	≡
下列各项按持股比例计算的合计数	≡	≡
其中：净利润	-2,149,971.60	-2,853,189.44
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,149,971.60	-2,853,189.44

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	政府补助金额	本期发生额	上期发生额
山西省科技重大专项计划“揭榜挂帅”项目	1,760,000.00	1,980,000.00	-
2023 年省技术创新中心奖励	1,000,000.00		-
		1,000,000.00	
山西转型综合改革示范区管理委员会财政管			-

类型	政府补助金额	本期发生额	上期发生额
理运营部 2024 技术改造专项资金	400,000.00	400,000.00	
2023 年科技计划项目补贴	103,200.00	103,200.00	-
稳岗、扩岗补贴	225,348.00	80,365.00	73,871.00
山西转型综合改革示范区管理委员会安全奖	20,000.00	20,000.00	20,000.00
2023 年高新企业奖励资金	350,000.00	-52,426.19	350,000.00
融资奖励	1,000,000.00	-	500,000.00
小巨人奖励金	500,000.00	-	500,000.00
合计	<u>5,358,548.00</u>	<u>3,531,138.81</u>	<u>1,443,871.00</u>

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

① 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金 额合计	
应付票据	-	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-
应付账款	-	91,227,916.56	-	-	-	91,227,916.56	-
合同负债	-	3,919,327.25	-	-	-	3,919,327.25	-
其他应付款	-	13,557,398.04	-	-	-	13,557,398.04	-
一年内到期的 非流动负债	-	31,454.75	-	-	-	31,454.75	-
其他流动负债	-	507,049.67	-	-	-	507,049.67	-
合计	=	<u>124,243,146.27</u>	=	=	=	<u>124,243,146.27</u>	=

(续上表)

项目	期初余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金 额合计	
应付票据	-	29,547,494.48	-	-	-	29,547,494.48	-
应付账款	-	44,530,730.20	-	-	-	44,530,730.20	-
合同负债	-	1,590,555.85	-	-	-	1,590,555.85	-
其他应付款	-	684,999.91	-	-	-	684,999.91	-
一年内到期的 非流动负债	-	336,885.64	-	-	-	336,885.64	-
其他流动负债	-	206,772.26	-	-	-	206,772.26	-
租赁负债	-	-	129,060.73	-	-	129,060.73	-
合计	=	<u>76,897,438.34</u>	<u>129,060.73</u>	=	=	<u>77,026,499.07</u>	=

十二、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
(1) 持续的公允价值计量	-	-	10,337,401.42	10,337,401.42
① 应收款项融资	-	-	10,337,401.42	10,337,401.42

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。公司持有的以公允价值计量的金融资产为银行结构性存款及大型商业银行承兑汇票。

因银行理财产品等公司持有期限较短且预期收益与市场利率水平差异较小，公允价值变动较小，故公司以该银行理财产品的初始确认成本作为其公允价值。

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

关联方名称	关联关系
宁维泉	公司股东、董事长、总经理，持股 32.00%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、2、“在联营企业中权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁晓慧	实际控制人的配偶
襄阳康立和机电设备有限公司	子公司少数股东雍江持有 80.00%股权，任该公司执行董事兼总经理
太原矿机物联科技有限公司	本期处置，持股比例由 68.00%降至 19.00%

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
太原矿机电气科技有限公司	原材料	2,762,168.14	10,619.47
太原矿机物联科技有限公司	原材料	1,546,998.00	-

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
太原矿机电气科技有限公司	电梯管理费	10,820.94	10,820.94
太原矿机电气科技有限公司	水电暖冷	195,875.40	193,161.56
太原矿机电气科技有限公司	销售商品	11,498,247.26	5,213,074.34
吉迪尼（太原）建筑系统有限公司	水电冷暖	143,663.52	46,491.83
太原矿机物联科技有限公司	水电暖冷	14,699.42	-

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的租赁收入</u>	<u>上期确认的租赁收入</u>
太原矿机电气科技有限公司	房租	1,827,840.00	1,827,840.00
吉迪尼（太原）建筑系统有限公司	房租	3,391,419.56	3,110,160.01
太原矿机物联科技有限公司	房租	56,571.42	-

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
宁维泉及其配偶宁晓慧	40,000,000.00	2023 年 7 月 26 日	2025 年 7 月 26 日	否

② 关联担保情况说明

2023 年 7 月，公司与中信银行股份有限公司太原分行签订《综合授信合同》，授信额度 4,000.00 万元，授信额度使用期限为两年。公司以所有的不动产权（晋（2023）太原市不动产权第 0149986 号）为该笔贷款提供抵押担保，公司实际控制人宁维泉及其配偶宁晓慧为本次贷款提供连带责任保证担保。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
太原矿机电气科技有限公司	债权债务抵消	3,121,250.00	-

(5) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,072,000.00	2,443,100.00

(6) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款/合同资产	太原矿机电气科技有限公司	13,702,017.51	720,085.08	9,033,465.11	608,181.26
应收账款/合同资产	吉迪尼（太原）建筑系统有限公司	6,112,656.71	428,032.06	2,544,514.41	127,225.72
应收账款/合同资产	太原矿机物联科技有限公司	84,447.30	4,222.37	-	-
应收票据	太原矿机电气科技有限公司	-	-	2,000,000.00	60,000.00
应收款项融资	太原矿机电气科技有限公司	652,000.00	-	-	-
应收款项融资	太原矿机物联科技有限公司	20,186.60	-	-	-
应收股利	太原矿机电气科技有限公司	2,940,000.00	2,940,000.00	2,940,000.00	2,940,000.00
其他应收款	太原矿机物联科技有限公司	87,394.82	4,369.74	-	-

(7) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	太原矿机物联科技有限公司	1,657,552.00	-
应付票据	太原矿机物联科技有限公司	400,000.00	-

十四、股份支付

1、员工持股计划

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
公司员工	4,200,000.00	5,019,000.00	-	-
合计	4,200,000.00	5,019,000.00	-	-

（续上表）

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
公司员工	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

2、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	授予日的市价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日的市价
可行权权益工具数量的确定依据	员工持股方案

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	167,300.00

3、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
公司员工	167,300.00	-
合计	167,300.00	=

2024 年 6 月 18 日，太矿电气第四届董事会第七次会议、第四届监事会第三次审议通过《太原矿机电气股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）议案》、《太原矿机电气股份有限公司 2024 年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》，于 2024 年 7 月 4 日经 2024 年第三次临时股东大会审议通过。根据公司《2024 年员工持股计划（草案）（修订稿）》的相关规定，本次员工持股计划的锁定期自股票登记至合伙企业账户之日起满 60 个月，锁定期内，本员工持股计划不得出售所持公司股票。本次员工持股计划认购价格为 1.735 元/股，本次员工持股计划参与对象共 62 名员工，授予日为 2024 年 10 月 31 日。授予日公允价格为归属于挂牌公司股东的每股净资产 2.93 元/股。

本员工持股计划以员工直接持有合伙企业财产份额认购设立，即本员工持股计划参与对象通过直接持有合伙企业财产份额的方式间接持有公司股票，合伙企业名称为太原智盛达管理咨询有限合伙企业（有限合伙）、太原义盛达管理咨询有限合伙企业（有限合伙）和太原信盛达管理咨询有限合伙企业（有限合伙），其中：太原义盛达管理咨询有限合伙企业（有限合伙）、太原信盛达管理咨询有限合伙企业（有限合伙）员工持股平台均不设置绩效考核指标；太原智盛达管理咨询有限合伙企业（有限合伙）的参与对象为公司董事、监事、高级管理人员及主要部门负责人，存在绩效考核指标。公司将 2024 年度、2025 年度、2026 年度作为考核年度，每个会计年度对公司层面的业绩指标完成情况进行一次考核，公司考核业绩指标为：各考核年度营业收入较 2023 年度经审计数据的复合增长率均达到 10%以上，且净利润较 2023 年度经审计数据的复合增长率均达到 5.00%以上。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项

2025 年度的利润分配方案拟以总股本 170,000,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）。本次预计派发现金红利 20,400,000.00 元（含税）。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	183,181,720.83	126,563,173.58
1 至 2 年	49,195,128.00	39,997,740.60
2 至 3 年	17,767,698.15	13,402,335.36
3 至 4 年	10,106,895.36	9,204,236.22
4 至 5 年	8,038,683.22	13,197,462.97
5 年以上	18,807,366.51	17,332,085.12
小计	<u>287,097,492.07</u>	<u>219,697,033.85</u>
减：坏账准备	47,353,361.09	51,870,094.04
合计	<u>239,744,130.98</u>	<u>167,826,939.81</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
按单项计提坏账准备	19,715,536.01	6.87	19,715,536.01	100.00
按组合计提坏账准备	267,381,956.06	93.13	27,637,825.08	10.33
其中：账龄组合	262,705,756.06	91.50	27,637,825.08	10.52
其他组合	4,676,200.00	1.63	-	-
合计	<u>287,097,492.07</u>	<u>100.00</u>	<u>47,353,361.09</u>	<u>= 239,744,130.98</u>

（续上表）

类别	期初余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
按单项计提坏账准备	27,095,536.01	12.33	27,095,536.01	100.00
按组合计提坏账准备	192,601,497.84	87.67	24,774,558.03	12.86
其中：账龄组合	192,601,497.84	87.67	24,774,558.03	12.86
其他组合	-	-	-	-
合计	<u>219,697,033.85</u>	<u>100.00</u>	<u>51,870,094.04</u>	<u>= 167,826,939.81</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西潞安集团和顺一缘煤业有限责任公司	9,826,963.48	9,826,963.48	100.00	失信被执行人
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	4,107,487.84	4,107,487.84	100.00	失信被执行人
山西寿阳潞阳瑞龙煤业有限公司	3,975,150.25	3,975,150.25	100.00	失信被执行人
山西寿阳潞阳长榆河煤业有限公司	1,797,472.64	1,797,472.64	100.00	失信被执行人
山西瑞景科贸有限公司	8,461.80	8,461.80	100.00	失信被执行人
合计	<u>19,715,536.01</u>	<u>19,715,536.01</u>	<u>100.00</u>	=

（续上表）

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西潞安集团和顺一缘煤业有限责任公司	10,026,963.48	10,026,963.48	100.00	失信被执行人
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	7,307,487.84	7,307,487.84	100.00	失信被执行人
山西寿阳潞阳瑞龙煤业有限公司	7,955,150.25	7,955,150.25	100.00	失信被执行人
山西寿阳潞阳长榆河煤业有限公司	1,797,472.64	1,797,472.64	100.00	失信被执行人
山西瑞景科贸有限公司	8,461.80	8,461.80	100.00	失信被执行人
合计	<u>27,095,536.01</u>	<u>27,095,536.01</u>	<u>100.00</u>	=

② 按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	178,505,520.83	8,925,276.05	5.00	120,178,463.08	6,008,923.17	5.00
1 至 2 年	46,738,888.00	4,673,888.80	10.00	39,855,840.60	3,985,584.07	10.00
2 至 3 年	17,625,798.15	3,525,159.63	20.00	12,652,730.94	2,530,546.19	20.00
3 至 4 年	9,357,290.94	2,807,187.28	30.00	6,709,442.64	2,012,832.79	30.00
4 至 5 年	5,543,889.64	2,771,944.82	50.00	5,936,697.49	2,968,348.75	50.00
5 年以上	4,934,368.50	4,934,368.50	100.00	7,268,323.09	7,268,323.09	100.00
合计	<u>262,705,756.06</u>	<u>27,637,825.08</u>	=	<u>192,601,497.84</u>	<u>24,774,558.06</u>	=

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	

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	其他变动	
单项计提	27,095,536.01	-	7,380,000.00	-	-	19,715,536.01
组合计提	24,774,558.03	3,274,726.47	-	411,459.42	-	27,637,825.08
合计	<u>51,870,094.04</u>	<u>3,274,726.47</u>	<u>7,380,000.00</u>	<u>411,459.42</u>	<u>-</u>	<u>47,353,361.09</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
山西山楂素科技有限公司	219,692.00
太重煤机有限公司（电气分公司）	191,767.42
合计	<u>411,459.42</u>

其中，重要的应收账款核销情况：

公司名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否因 关联交易产生
山西山楂素科技有限公司	货款	219,692.00	经营异常， 无偿还能力	董事会批准	否
太重煤机有限公司（电气分公司）	货款	191,767.42	账龄 10 年以上	董事会批准	否
合计	=	<u>411,459.42</u>	=	=	=

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
淮南矿业（集团）有限责任公 司	22,130,313.60	1,608,000.00	23,738,313.60	7.82	1,186,915.68
铁法煤业（集团）有限责任公 司	18,133,944.46	1,271,000.00	19,404,944.46	6.39	1,244,578.95
河南省正龙煤业有限公司	15,775,965.80	-	15,775,965.80	5.20	6,092,886.15
太原矿机电气科技有限公司	12,445,928.06	1,256,089.45	13,702,017.51	4.51	720,085.08
焦作煤业集团赵固（新乡）能 源有限责任公司	10,573,400.00	806,600.00	11,380,000.00	3.75	969,200.00
合计	<u>79,059,551.92</u>	<u>4,941,689.45</u>	<u>84,001,241.37</u>	<u>27.67</u>	<u>10,213,665.86</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,631,773.82	2,236,430.84
合计	<u>6,631,773.82</u>	<u>2,236,430.84</u>

(1) 应收股利

① 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
太原矿机电气科技有限公司	2,940,000.00	2,940,000.00
小计	2,940,000.00	2,940,000.00
减：坏账准备	2,940,000.00	2,940,000.00
合计	≡	≡

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
太原矿机电气科技有限公 司	2,940,000.00	5 年以上	资金紧张	已计提减值,按照应收账款预期信用损 失
合计	<u>2,940,000.00</u>	≡	≡	≡

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按账龄组合计提坏账准备	2,940,000.00	100.00	2,940,000.00	100.00	-
合计	<u>2,940,000.00</u>	≡	<u>2,940,000.00</u>	≡	≡

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按账龄组合计提坏账准备	2,940,000.00	100.00	2,940,000.00	100.00	-
合计	<u>2,940,000.00</u>	≡	<u>2,940,000.00</u>	≡	≡

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,487,572.88	2,065,432.64
1 至 2 年	438,069.63	262,793.50
2 至 3 年	45,638.00	500.00
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	-	500.00
小计	<u>6,971,280.51</u>	<u>2,329,226.14</u>
减：坏账准备	339,506.69	92,795.30
合计	<u>6,631,773.82</u>	<u>2,236,430.84</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	483,250.00	210,595.37
代扣代缴款项	557,482.50	576,926.03
应收股权转让款	1,990,000.00	-
投标保证金	3,940,548.01	1,541,704.74
小计	<u>6,971,280.51</u>	<u>2,329,226.14</u>
减：坏账准备	339,506.69	92,795.30
合计	<u>6,631,773.82</u>	<u>2,236,430.84</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

期末处于第一阶段的坏账准备：

类别	期末余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,971,280.51	100.00	339,506.69	5.00	6,631,773.82
其中：账龄组合	6,790,133.72	97.40	339,506.69	5.00	6,450,627.03
其他组合	181,146.79	2.60	-	-	181,146.79
合计	<u>6,971,280.51</u>	<u>100.00</u>	<u>339,506.69</u>	<u>=</u>	<u>6,631,773.82</u>

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备	2,329,226.14	100.00	92,795.30	3.98	2,236,430.84
其中：账龄组合	1,855,906.00	79.68	92,795.30	5.00	1,763,110.70
其他组合	473,320.14	20.32	-	-	473,320.14
合计	<u>2,329,226.14</u>	<u>100.00</u>	<u>92,795.30</u>	<u>=</u>	<u>2,236,430.84</u>

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
	损失	(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
期初余额	92,795.30	-	-	92,795.30
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	246,711.39	-	-	246,711.39
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>339,506.69</u>	≡	≡	<u>339,506.69</u>

⑤ 坏账准备的情况

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	其他变动	
组合计提	92,795.30	246,711.39	-	-	-	339,506.69
合计	<u>92,795.30</u>	<u>246,711.39</u>	≡	≡	≡	<u>339,506.69</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备
				合计数的比例(%)	期末余额
何滨	股权转让款	1,990,000.00	1年内	20.08	12,500.00
山西垚华招标代理有限公司	投标保证金	814,500.00	1年内	8.22	11,951.00
中煤招标有限责任公司	投标保证金	570,000.00	1年内	5.75	
焦作煤业集团赵固新乡能源有限责任公司	投标保证金	398,600.00	1年内	4.02	10,000.00
山西焦煤集团招标有限公司	投标保证金	304,000.00	1年内	3.07	9,600.00
合计		<u>4,077,100.00</u>	≡	<u>41.14</u>	<u>44,051.00</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,960,000.00	-	10,960,000.00	32,760,000.00	-	32,760,000.00
对联营、合营企业投资	73,364,519.14	-	73,364,519.14	73,741,266.82	-	73,741,266.82

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>84,324,519.14</u>	=	<u>84,324,519.14</u>	<u>106,501,266.82</u>	=	<u>106,501,266.82</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动	
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资
湖北泰广康拓动力有限公司	5,250,000.00	-	-	-
太原矿机智能装备制造制造有限公司	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00
太原矿机投资有限公司	2,010,000.00	-	-	-
合肥太矿智造技术服务有限公司	-	-	3,700,000.00	-
太原矿机物联科技有限公司	-	-	3,910,000.00	3,910,000.00
合计	<u>32,760,000.00</u>	=	<u>7,610,000.00</u>	<u>29,410,000.00</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
湖北泰广康拓动力有限公司	-	-	5,250,000.00	-
太原矿机智能装备制造制造有限公司	-	-	-	-
太原矿机投资有限公司	-	-	2,010,000.00	-
合肥太矿智造技术服务有限公司	-	-	3,700,000.00	-
太原矿机物联科技有限公司	-	-	-	-
合计	=	=	<u>10,960,000.00</u>	=

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业：						
太原矿机电气科技有限公司	73,741,266.82	-	-	-376,747.68	-	-
合计	<u>73,741,266.82</u>	=	=	<u>-376,747.68</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
联营企业：						
太原矿机电气科技有限公司	-	-	-	73,364,519.14	-	-

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
	股利或利润					
合计	≡	≡	≡	73,364,519.14	≡	≡

注：经公司第四届董事会第十一次会议审议通过《关于出售太原矿机物联科技有限公司49.00%股权的议案》。经双方协商，太矿物联于2024年9月与河滨签署股权转让协议，将其持有太矿物联49.00%的股权以400.00万元的价格转让给何滨，本次股权转让完成后，公司持有太矿物联19.00%的股权，不再纳入合并报表范围。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,191,459.37	168,879,810.36	188,943,166.99	114,990,451.53
其他业务	9,285,511.24	5,107,459.84	12,048,197.03	6,641,058.18
合计	276,476,970.61	173,987,270.20	200,991,364.02	121,631,509.71

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-376,747.68	229,647.50
处置长期股权投资产生的投资收益	8,189,569.59	-499,999.00
债务重组收益	-	1,061.94
应收款项融资贴现损失	-15,033.33	-1,234.50
合计	7,797,788.58	-270,524.06

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	109,466.68	处置固定资产及子公司股权收益
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	3,531,138.81	与收益相关的政府补助
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	4,812,924.66	处置子公司
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,380,000.00	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,262,967.83	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	1,189,736.72	-
少数股东权益影响额（税后）	1,073.29	-
合计	<u>15,905,687.97</u>	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益（元/股）	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.54	0.3168	0.3168
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.38	0.3168	0.3168

太原矿机电气股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年四月二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	109,466.68
计入当期损益的政府补助	3,531,138.81
处置金融资产和金融负债产生的损益	4,812,924.66
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,380,000.00
其他	1,262,967.83
非经常性损益合计	17,096,497.98
减：所得税影响数	1,189,736.72
少数股东权益影响额（税后）	1,073.29
非经常性损益净额	15,905,687.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用