

云鼎科技股份有限公司

## 审计报告

中天恒审字〔2026〕第 0391 号



北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）

电话：010-88579516

地址：北京市海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 23 层

传真：010-88571033

邮编：100081

网址：<http://www.zhongtianheng.com.cn>

邮箱：[Office@zhongtianheng.com.cn](mailto:Office@zhongtianheng.com.cn)

## 目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-4
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-122

# 审计报告

中天恒审字（2026）第 0391 号

云鼎科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了云鼎科技股份有限公司（以下简称“云鼎科技公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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，公允反映了云鼎科技公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的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，我们独立于云鼎科技公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

### （一） 关联销售及关联方应收账款

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露参见财务报表附注“十二、关联方及关联交易”云鼎科技公司本年度向关联方提供劳务、销售商品金额 114,309.42 万元，资产负债表日关联方应收账款余额 80,284.42 万元。鉴于关联销售和关联方应收账款涉及金额较大，是否真实发生或存在、	<p>（1）了解和评价管理层关联销售及关联方应收账款相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）取得管理层编制的关联方清单，并与其他公开渠道获取的信息进行核对；</p> <p>（3）取得管理层编制的关联销售及关联方应收账款明细，了解关联销售的商业理由，核实关联交易的公允性；</p> <p>（4）抽取样本，检查重要关联方销售的实际执行情况，确认客户是否已正常使用，并从中获取几乎全部的经济利益；</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
关联销售价格公允性对财务报表影响较大。因此，我们将关联销售及关联方应收账款作为关键审计事项。	<p>(5) 抽取样本，了解关联销售的商业必要性，定价机制与非关联销售是否存在重大差异；</p> <p>(6) 分析比较关联销售与非关联销售、关联销售与同行业其他公司毛利率是否存在重大差异，核实关联销售价格的公允性；</p> <p>(7) 检查关联交易相关合同或协议、发票、验收文件等相关资料；</p> <p>(8) 抽取样本，对重要关联交易及关联方应收账款执行函证程序；</p> <p>(9) 复核关联交易及关联方应收账款相关内容在财务报表中的列报与披露的准确性与恰当性。</p>

## (二) 商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露参见财务报表附注“六、15、商誉”。云鼎科技以前年度非同一控制收购天津德通电气有限公司股权，产生商誉 16,075.25 万元。鉴于商誉减值对财务报表影响较大。因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解并测试了商誉减值评估的内部控制；</p> <p>(2) 评价执行减值测试专家的胜任能力、专业素质和客观性，复核并评价专家工作的恰当性；</p> <p>(3) 评价与商誉相关的资产组组成的合理性，与以前会计期间的一致性。</p> <p>(4) 复核公司商誉减值测试流程与方法，评价资产负债表日商誉减值评估方法、折现率、销售增长率、等关键参数选取的合理性；复核管理层在商誉减值测试过程中是否存在偏向等。</p> <p>(5) 评价分析本年度实际的关键业绩指标，如销售收入、利润率等，将本年度的实际经营结果与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量预测的可靠性；</p> <p>(6) 对减值评估中采用的关键参数、经营和财务等关键假设执行敏感性分析，考虑这些参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响。</p> <p>(7) 复核商誉减值测试相关内容在财务报表中的列报与披露的准确性与恰当性。</p>

## 四、其他信息

云鼎科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括云鼎科技公司 2025 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**

云鼎科技公司管理层（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，管理层负责评估云鼎科技公司的持续经营能力，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云鼎科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云鼎科技公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云鼎科技公司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云鼎科技公司不能持续经营。

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

（六）就云鼎科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京中天恒会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二六年四月八日





# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：云鼎科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	936,034,767.15	984,148,785.49
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	65,687,844.94	45,238,996.74
应收账款	六、3	977,210,201.00	668,176,654.46
应收款项融资	六、4	50,064,679.33	42,176,260.38
预付款项	六、5	9,519,028.85	94,540,449.09
其他应收款	六、6	42,308,367.96	37,396,243.09
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	六、7	260,558,060.76	301,348,791.57
其中：数据资源			
合同资产	六、8	81,868,704.97	80,573,678.94
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	11,549,614.83	13,739,520.91
<b>流动资产合计</b>		<b>2,434,801,269.79</b>	<b>2,267,339,380.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	六、10	79,520.00	111,064.00
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	六、11	12,377,198.75	20,917,353.10
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、12	195,106,162.43	202,097,036.88
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、13	7,010,999.84	1,916,127.90
无形资产	六、14	49,860,260.41	54,702,312.24
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉	六、15	160,752,501.13	160,752,501.13
长期待摊费用	六、16	3,831,531.29	2,222,354.87
递延所得税资产	六、17	24,634,574.10	20,923,359.28
其他非流动资产	六、18	26,174,077.10	9,053,873.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>479,826,825.05</b>	<b>472,695,982.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,914,628,094.84</b>	<b>2,740,035,363.34</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：云鼎科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、19	145,682,000.80	100,152,425.96
应付账款	六、20	589,753,312.53	501,070,378.39
预收款项	六、21	1,051,209.71	1,007,750.09
合同负债	六、22	73,722,681.01	123,483,492.82
应付职工薪酬	六、23	76,751,284.36	74,139,462.18
应交税费	六、24	48,360,497.73	43,090,735.36
其他应付款	六、25	76,354,092.12	79,953,937.75
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、26	3,413,343.29	33,792,713.05
其他流动负债	六、27	16,840,390.14	16,500,162.34
<b>流动负债合计</b>		<b>1,031,928,811.69</b>	<b>973,191,057.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、28	2,638,492.79	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、29	336,113.80	588,267.50
递延所得税负债	六、17	7,029,284.49	7,848,661.41
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,003,891.08</b>	<b>8,436,928.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,041,932,702.77</b>	<b>981,627,986.85</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、30	677,990,505.00	678,270,505.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、31	1,254,170,359.72	1,238,530,204.88
减：库存股	六、32	54,513,300.00	55,706,100.00
其他综合收益	六、33	-4,186,178.40	2,563,474.12
专项储备		-	-
盈余公积	六、34	2,973,940.06	2,973,041.09
未分配利润	六、35	-269,887,024.37	-352,300,215.72
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,606,548,302.01</b>	<b>1,514,330,909.37</b>
少数股东权益		266,147,090.06	244,076,467.12
<b>股东权益合计</b>		<b>1,872,695,392.07</b>	<b>1,758,407,376.49</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,914,628,094.84</b>	<b>2,740,035,363.34</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



## 合并利润表

2025年度

编制单位：云鼎科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,527,155,078.42	1,350,860,731.45
其中：营业收入	六、36	1,527,155,078.42	1,350,860,731.45
利息收入		-	-
手续费及佣金收入*		-	-
二、营业总成本		1,375,767,255.98	1,215,425,465.33
其中：营业成本	六、36	1,061,265,284.44	908,036,171.44
利息支出*		-	-
手续费及佣金支出*		-	-
退保金*		-	-
赔付支出净额*		-	-
提取保险责任合同准备金净额*		-	-
保单红利支出*		-	-
分保费用*		-	-
税金及附加	六、37	8,240,626.64	9,274,664.24
销售费用	六、38	65,115,172.04	55,233,962.19
管理费用	六、39	144,874,170.71	166,972,758.86
研发费用	六、40	104,576,769.52	88,800,497.98
财务费用	六、41	-8,304,767.37	-12,892,589.38
其中：利息费用		129,460.23	432,054.00
利息收入		8,743,488.91	13,555,165.37
加：其他收益	六、42	6,549,817.10	11,901,747.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-	9,359,096.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益*（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-32,085,838.14	-14,269,649.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-1,024,388.13	-1,861,921.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-3,480.12	10,496.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,823,933.15	140,575,036.04
加：营业外收入	六、47	3,907,159.42	328,312.02
减：营业外支出	六、48	30,073.26	16,454.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,701,019.31	140,886,893.57
减：所得税费用	六、49	14,284,610.26	13,754,831.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,416,409.05	127,132,062.34
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,416,409.05	127,132,062.34
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		82,405,100.57	92,743,489.75
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		32,011,308.48	34,388,572.59
六、其他综合收益的税后净额		-7,069,866.88	1,412,547.41
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-6,740,662.77	1,346,772.99
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-6,740,662.77	1,346,772.99
（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		-6,740,662.77	1,346,772.99
（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		-329,204.11	65,774.42
七、综合收益总额		107,346,542.17	128,544,609.75
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		75,664,437.80	94,090,262.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		31,682,104.37	34,454,347.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1241	0.1396
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1227	0.1391

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2025年度

编制单位：云鼎科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		876,445,788.36	1,107,591,839.92
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		1,839,236.56	589,077.12
收到其他与经营活动有关的现金	六、51（1）	109,667,094.62	98,857,763.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>987,952,119.54</b>	<b>1,207,038,680.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		394,588,087.81	469,925,944.31
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*			
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		361,967,411.14	329,798,119.94
支付的各项税费		65,389,091.29	73,766,594.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、51（1）	163,122,424.48	149,436,903.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>985,067,014.72</b>	<b>1,022,927,563.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、51	<b>2,885,104.82</b>	<b>184,111,117.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		221,000.00	39,316,057.00
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		-	9,452.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	50,401,128.25
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>221,000.00</b>	<b>89,726,637.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,983,639.75	5,562,399.31
投资支付的现金		32,232,991.00	32,232,991.00
质押贷款净增加额*		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>39,216,630.75</b>	<b>37,795,390.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,995,630.75</b>	<b>51,931,247.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	56,796,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>56,796,800.00</b>
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		12,127,058.82	-
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、51（3）	10,556,203.26	130,325,274.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,683,262.08</b>	<b>130,325,274.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,683,262.08</b>	<b>-73,528,474.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		968,483,698.16	805,969,808.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		909,689,910.15	968,483,698.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	本期发生额										股东权益合计				
	股本					归属于母公司股东权益						少数股东权益			
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	678,270,505.00	-	-	-	1,238,530,204.88	55,706,100.00	2,563,474.12	-	2,973,041.09	-	-352,300,215.72	-	1,514,330,909.37	244,076,467.12	1,758,407,376.49
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、本年初余额	678,270,505.00	-	-	-	1,238,530,204.88	55,706,100.00	2,563,474.12	-	2,973,041.09	-	-352,300,215.72	-	1,514,330,909.37	244,076,467.12	1,758,407,376.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-280,000.00	-	-	-	15,640,154.84	-1,192,800.00	-6,749,652.52	-	898.97	-	82,413,191.35	-	92,217,392.64	22,070,622.94	114,288,015.58
（一）综合收益总额	-280,000.00	-	-	-	15,640,154.84	-1,192,800.00	-6,740,662.77	-	-	-	82,405,100.57	-	75,664,437.80	31,682,104.37	107,346,542.17
（二）股东投入和减少资本	-280,000.00	-	-	-	-912,800.00	-1,192,800.00	-	-	-	-	-	-	16,552,954.84	3,164,989.16	19,717,944.00
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）							-8,989.75	-	898.97	-	8,090.76	-	-	-	-
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							-8,989.75	-	898.97	-	8,090.76	-	-	-	-
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	677,990,505.00	-	-	-	1,254,170,359.72	54,513,300.00	-4,186,178.40	-	2,973,940.06	-	-269,887,024.37	-	1,806,548,302.01	266,147,090.06	1,872,695,392.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表 (续)

2025年度

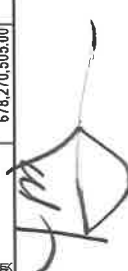
金额单位: 人民币元

项 目	上期发生额										少数股东权益	小计	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	664,210,505.00			1,228,919,429.85		629,540.49	2,973,041.09	-444,359,762.47		1,452,372,753.96	301,325,266.32	1,753,698,020.28		
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、本年年初余额	664,210,505.00			1,228,919,429.85		629,540.49	2,973,041.09	-444,359,762.47		1,452,372,753.96	301,325,266.32	1,753,698,020.28		
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	14,060,000.00			9,610,775.03	55,706,100.00	1,933,933.63		92,059,546.75		61,988,155.41	-57,248,799.20	4,709,356.21		
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本	14,060,000.00			9,610,775.03	55,706,100.00	1,346,772.99		92,743,489.75		94,090,262.74	34,454,347.01	128,544,609.75		
1、股东投入的普通股	14,060,000.00			41,533,704.65	55,706,100.00					-32,035,324.97	-91,703,146.21	-123,738,471.18		
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积				14,989,666.41						14,989,666.41	3,191,197.59	18,180,864.00		
2、提取一般风险准备				-46,912,596.03						-46,912,596.03	-94,894,343.80	-141,806,939.83		
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转						587,160.64		-587,160.64						
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						587,160.64		-587,160.64						
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	678,270,505.00			1,238,530,204.88	55,706,100.00	2,563,474.12	2,973,041.09	-352,300,213.72		1,514,330,909.37	244,076,467.12	1,758,407,376.49		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







## 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：云鼎科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		520,468,974.30	605,288,120.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		27,959,416.87	3,073,842.29
应收账款	十七、1	329,054,372.06	126,348,656.47
应收款项融资		32,985,061.26	6,785,593.87
预付款项		3,304,872.35	83,266,275.12
其他应收款	十七、2	20,570,828.24	15,793,305.61
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		74,676,870.25	108,734,526.46
其中：数据资源			
合同资产		28,848,201.45	10,134,792.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,547.17	2,547.17
<b>流动资产合计</b>		<b>1,037,871,143.95</b>	<b>959,427,659.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	600,585,622.39	588,925,366.39
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		148,356,449.76	152,389,181.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,244,523.76	-
无形资产		2,103,722.93	934,729.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		2,006,097.92	240,302.71
递延所得税资产		685,989.12	-
其他非流动资产		7,109,298.44	1,240,509.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>766,091,704.32</b>	<b>743,730,089.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,803,962,848.27</b>	<b>1,703,157,748.92</b>

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



## 资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：云鼎科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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		77,702,597.47	75,084,096.91
应付账款		197,809,048.21	90,075,309.93
预收款项		1,094,841.65	1,053,189.92
合同负债		52,174,648.56	86,582,210.64
应付职工薪酬		28,042,532.68	18,644,584.95
应交税费		14,172,168.47	5,330,517.50
其他应付款		71,074,794.21	71,295,183.31
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,536,211.04	32,232,991.00
其他流动负债		1,961,544.77	10,879,866.24
流动负债合计		<b>446,568,387.06</b>	<b>391,177,950.40</b>
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		2,037,049.74	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		786,678.56	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		<b>2,823,728.30</b>	<b>-</b>
负债合计		<b>449,392,115.36</b>	<b>391,177,950.40</b>
股东权益：			
股本		677,990,505.00	678,270,505.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,143,849,149.26	2,125,044,005.26
减：库存股		54,513,300.00	55,706,100.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,897,462.21	2,897,462.21
未分配利润		-1,415,653,083.56	-1,438,526,073.95
股东权益合计		<b>1,354,570,732.91</b>	<b>1,311,979,798.52</b>
负债和股东权益总计		<b>1,803,962,848.27</b>	<b>1,703,157,748.92</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

2025年度

编制单位：云鼎科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	599,293,290.37	378,285,974.79
减：营业成本	十七、4	425,114,421.92	269,486,474.24
税金及附加		3,384,677.12	3,327,113.45
销售费用		47,634,990.72	13,257,881.37
管理费用		77,100,183.20	78,980,164.52
研发费用		37,028,193.21	14,085,199.25
财务费用		-5,858,242.73	-9,474,020.14
其中：利息费用		4,362.71	4,196.84
利息收入		6,034,522.11	9,590,083.88
加：其他收益		2,642,166.22	2,640,383.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	17,223,529.41	61,775,582.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-11,029,807.92	-8,801,933.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,140,190.30	-291,925.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-914.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,584,764.34	63,944,355.23
加：营业外收入		388,988.75	122,418.19
减：营业外支出		73.26	6,400.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,973,679.83	64,060,372.54
减：所得税费用		100,689.44	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,872,990.39	64,060,372.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,872,990.39	64,060,372.54
（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		22,872,990.39	64,060,372.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2025年度

编制单位：云栖科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,330,519.44	297,906,039.03
收到的税费返还		160,584.59	-
收到其他与经营活动有关的现金		22,612,707.40	3,424,193.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>293,103,811.43</b>	<b>301,330,232.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		141,469,582.56	158,989,945.44
支付给职工以及为职工支付的现金		143,426,297.89	104,430,026.92
支付的各项税费		6,993,912.59	10,284,753.53
支付其他与经营活动有关的现金		49,785,848.50	32,634,972.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>341,675,641.54</b>	<b>306,339,698.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,571,830.11</b>	<b>-5,009,465.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	174,617,695.65
取得投资收益收到的现金		17,223,529.41	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	9,450.00
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		-	109,254,507.80
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,223,529.41</b>	<b>283,881,653.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,343,969.17	3,289,239.65
投资支付的现金		32,232,991.00	160,046,315.00
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		-	500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,576,960.17</b>	<b>163,835,554.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,353,430.76</b>	<b>120,046,098.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	56,796,800.00
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>56,796,800.00</b>
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		4,018,248.08	112,395.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,018,248.08</b>	<b>112,395.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,018,248.08</b>	<b>56,684,404.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-72,943,508.95</b>	<b>171,721,038.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		592,726,903.76	421,005,865.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>519,783,394.81</b>	<b>592,726,903.76</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

2025年度

编制单位：云南铜业股份有限公司



金额单位：人民币元

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他							
一、上年年末余额	678,270,505.00	-	-	-	-	2,125,044,005.26	55,706,100.00	-	-	2,897,462.21	-1,438,526,073.95	1,311,979,798.52
加：前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	678,270,505.00	-	-	-	-	2,125,044,005.26	55,706,100.00	-	-	2,897,462.21	-1,438,526,073.95	1,311,979,798.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-280,000.00	-	-	-	-	18,805,144.00	-1,192,800.00	-	-	-	22,872,990.39	42,590,934.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	-280,000.00	-	-	-	-	18,805,144.00	-1,192,800.00	-	-	-	22,872,990.39	22,872,990.39
1、股东投入的普通股	-280,000.00	-	-	-	-	-912,800.00	-1,192,800.00	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	19,717,944.00	-	-	-	-	-	19,717,944.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	677,990,505.00	-	-	-	-	2,143,849,149.26	54,513,300.00	-	-	2,897,462.21	-1,415,653,083.56	1,354,570,732.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表 (续)

2025年度

项目	股本		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益				
一、上年年末余额		664,210,505.00				2,065,329,436.61		-587,160.64		2,897,462.21	-1,501,902,503.49	1,229,947,739.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		664,210,505.00				2,065,329,436.61		-587,160.64		2,897,462.21	-1,501,902,503.49	1,229,947,739.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		14,060,000.00				59,714,568.65	55,706,100.00	587,160.64			63,376,429.54	82,032,058.83
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本		14,060,000.00				59,714,568.65	55,706,100.00					
1、股东投入的普通股		14,060,000.00				41,533,704.65	55,706,100.00					
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他						18,180,864.00						18,180,864.00
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)								587,160.64			-587,160.64	
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								587,160.64			-587,160.64	
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额		678,270,505.00				2,125,044,005.26	55,706,100.00			2,897,462.21	-1,438,526,073.95	1,311,979,798.52

金额单位：人民币元

编制单位：孟鼎科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 云鼎科技股份有限公司 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

云鼎科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“云鼎科技”)原名广东华立高科技集团股份有限公司,是经广东省体改委和广东省企业股份制试点联审小组粤股审[1993]38号文批准成立的股份制企业。1996年6月,经中国证券监督管理委员会证监发审字[1996]81号文批准,本公司公开发行人民币普通股2,100.00万股并在深圳证券交易所上市。1998年8月28日,经国家工商行政管理局(国)名称变核字[1998]年124号《企业名称变更通知书》核准,本公司名称变更为四通集团高科技股份有限公司;2006年9月11日,经广东省工商行政管理局粤核变通内字[2006]年第0600082936号核准,本公司名称变更为泰格生物技术股份有限公司;2009年12月30日,经广东省工商行政管理局粤核变通内字[2009]第0900040136号核准,本公司名称变更为泰复实业股份有限公司。2011年8月,本公司注册地变更为安徽省蚌埠市,并在蚌埠市工商行政管理局登记注册,取得注册号为440000000017958的《企业法人营业执照》。2013年11月28日,经公司第七届董事会第九次会议审核通过,公司由泰复实业股份有限公司更名为山东地矿股份有限公司。2013年12月23日完成工商登记变更。2021年5月18日,经公司2020年度股东会审议通过,公司由山东地矿股份有限公司更名为云鼎科技股份有限公司。

统一社会信用代码: 91370000617780406F

注册地址: 山东省济南市工业南路57-1号高新万达J3写字楼19层1910室

办公地址: 山东省济南市工业南路57-1号万达写字楼J3座

法定代表人: 刘波

公司所处行业: 软件及信息技术服务

本公司及子公司主要从事软件开发、网络技术服务,互联网数据服务,智能控制系统集成,信息系统集成服务,信息技术咨询服务,物联网技术服务,工程技术研究及发展,通信设备制造、销售,网络设备制造、销售,卫星通信、导航服务,卫星技术综合应用系统集成,技术服务、开发、咨询、转让、推广等业务。

本公司的基本组织结构: 股东会是公司的最高权力机构, 董事会是股东会的执行机构, 审计委员会是公司的内部监督机构, 总经理负责公司的日常经营管理工作。

公司设置证券事务部、综合办公室(党群工作部)、党委组织部(人力资源部)、纪委

综合部、财务管理部、审计风险部、战略技术部、运营管理部（安全环保部）8个职能部室；工业互联网事业部、智慧新能源事业部、智慧化工事业部、智能测控事业部4个事业部；1个市场营销中心。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月8日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的企业会计准则、企业会计准则解释、企业会计准则应用指南、会计处理规定等有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了合并及公司的2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元
重要的坏账准备转回或收回	单项金额超过 200 万元
重要的应收款项核销	单项金额超过 200 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	单项金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司	子公司收入额或资产总额超过合并收入或资产总额 15%的
重要的投资活动	金额超过资产总额 5%的
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后的并购重组、重大筹资事项

### 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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及

本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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。

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。

## **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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，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，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、9“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”（3）③）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”（3）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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与

现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### （3）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，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### （4）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与

现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### （1）减值准备的确认方法

①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分),对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见(4)①应收票据、②应收账款、③合同资产。

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见④其他应收款、⑤长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括:信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动);

②金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;

③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;

④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

- ⑤ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ⑥ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑦ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

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的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### （4）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司以商业汇票承兑人类型作为组合确定依据，承兑人为金融机构的，划分为组合 1，承兑人为其他单位的，划分为组合 2。本公司按持有应收票据时间划分账龄。

组合名称	组合内容	确定依据
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票	承兑人为金融机构
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票	承兑人为非金融机构

信用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。

### ②应收账款

公司遵守自律指引 3 号中软件与信息服务业的披露要求。应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司按客户计算账龄。

组合名称	组合内容	确定依据
应收账款账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	非合并范围内的关联方账款
应收账款关联方组合	本组合以应收合并范围内的关联方账款作为信用风险特征	合并范围内的关联方账款

账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	4.98
1 至 2 年	13.10
2 至 3 年	24.87
3 至 4 年	34.96
4 至 5 年	47.47
5 年以上	100.00

信用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。

### ③应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款

进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失，其他应收款项划分为组合。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司将信用等级较高金融机构承兑的银行承兑汇票划分为组合。本公司按持有票据时间划分账龄。

#### ④其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
其他应收款[组合 1]	本组合为应收取的往来款	其他应收款款项性质
其他应收款[组合 2]	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金等款项	其他应收款款项性质
其他应收款[组合 3]	本组合为日常经常活动中发生的代扣代缴、代收代付款	其他应收款款项性质
其他应收款[组合 4]	本组合为合并范围内关联方往来	其他应收款款项性质

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ⑤长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	组合内容
长期应收款[组合 1]	本组合为应收期限超过 1 年的租赁押金

信用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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司遵守自律指引 3 号中软件与信息服务业的披露要求。存货主要包括原材料、库存商品、合同履行成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

每月末仓库自盘、抽盘，每季末仓库自盘、全面盘点，年末财务部门、业务部门、仓库共同全面盘点。月末、季末采用动态盘点，年末采用静态盘点。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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列示。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。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司合同资产性质划分组合，按合同计算账龄。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
合同资产[组合 1]	合同收入履约款	资产性质
合同资产[组合 2]	质保金	资产性质

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1 年以内	4.98
1 至 2 年	13.10
2 至 3 年	24.87
3 至 4 年	34.96
4 至 5 年	47.47
5 年以上	100.00

### 13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 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。

#### （1）共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## （2）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注四“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

## （3）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，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。

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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 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“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之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。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物、构筑物	年限平均法	10.00-40.00	0.00-5.00	2.38-10.00
机器设备	年限平均法	7.00-15.00	0.00-5.00	6.33-14.29
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	0.00-5.00	9.50-25.00
办公设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	0.00-5.00	9.50-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 17、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁

资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	10 至 50（根据使用权剩余期限）
专利权著作权	5 至 10
商标权	10
办公及经营软件	2 至 10
技术开发软件	2 至 10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费	3-5

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 23、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 24、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。

#### 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。

#### 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。

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

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、收入

公司遵守自律指引 3 号中软件及信息服务业的披露要求。

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认

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

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：①合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；②该活动对客户将产生有利或不利影响；③该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：①本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。②本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述①规定进行会计处理；否则，本公司当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。

该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

## （2）收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

### ①商品销售收入

本公司商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的收货确认单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

### ②提供系统集成及设备业务收入

本公司向客户提供系统集成及设备时，在系统集成及设备业务完成并收到客户的验收单时确认收入。

### ③委托研究开发业务收入

本公司向客户委托研究开发业务时，在委托研究开发业务完成并收到客户的验收单时确认收入。

### ④ERP 实施业务收入

本公司向客户提供 ERP 实施服务时，在 ERP 实施完成并收到客户的验收文件时确认收入。

### ⑤提供运行维护服务收入

本公司向客户提供运行维护服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入。其履约进度的确定方法为产出法，具体根据时间进度确定。

本公司向客户提供的其他服务，如技术服务等，在技术服务完成并收到客户的验收文件时确认收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与

资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 所得税的抵销

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

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

## 28、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产和机器设备。

#### 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（详见附注“四、15 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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，本公司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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主

要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6、9、13

税(费)种	计税依据	税率 (%)
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	1-7
企业所得税	应纳税所得额	15、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北斗天地（北京）科技有限公司（以下简称“北京北斗”）	20.00

## 2、税收优惠及批文

### （1）所得税优惠

①本公司于 2023 年 11 月被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202337002633，有效期 3 年），2025 年度本公司享受 15.00%的所得税优惠政策。

②公司之子公司北斗天地股份有限公司（以下简称“北斗天地”）于 2024 年 12 月通过高新技术企业复审（证书编号：GR202461004263，有效期 3 年），2025 年度北斗天地享受 15.00%的所得税优惠政策。

③根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，2025 年度公司之孙公司北京北斗享受小微企业所得税优惠政策。

④公司之孙公司青岛北斗天地科技有限公司（以下简称“青岛北斗”）于 2025 年 12 月通过高新技术企业复审（证书编号：GR202537101501,有效期 3 年），2025 年度青岛北斗享受 15.00%的所得税优惠政策。

⑤本公司之子公司山东能源数字科技有限公司（以下简称“能源数科”）于 2023 年 11 月被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202337000861，有效期 3 年），2025 年度能源数科享受 15.00%的所得税优惠政策。

⑥公司之子公司天津德通电气有限公司（以下简称“天津德通”）于 2025 年 11 月通过高新技术企业复审（证书编号：GR202512000586,有效期 3 年），2025 年度天津德通继续享受 15.00%的所得税优惠政策。

⑦根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100

号)第一条第一款的规定,增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2025 年 1 月 1 日,“期末”指 2025 年 12 月 31 日,“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日,“本期”指 2025 年度,“上期”指 2024 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	310,375,489.64	968,483,698.16
其他货币资金	25,659,277.51	15,665,087.33
存放财务公司款项	600,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>936,034,767.15</b>	<b>984,148,785.49</b>
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明:

注:截至期末,其他货币资金主要为保函保证金、银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,972,799.56	44,763,896.74
商业承兑汇票	6,008,061.00	500,000.00
<b>小 计</b>	<b>66,980,860.56</b>	<b>45,263,896.74</b>
减:坏账准备	1,293,015.62	24,900.00
<b>合 计</b>	<b>65,687,844.94</b>	<b>45,238,996.74</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	66,980,860.56	100.00	1,293,015.62	1.93	65,687,844.94
其中:					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	60,972,799.56	91.03			60,972,799.56
商业承兑汇票	6,008,061.00	8.97	1,293,015.62	21.52	4,715,045.38
<b>合 计</b>	<b>66,980,860.56</b>	<b>—</b>	<b>1,293,015.62</b>	<b>—</b>	<b>65,687,844.94</b>

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	45,263,896.74	100.00	24,900.00	0.06	45,238,996.74
其中:					
银行承兑汇票	44,763,896.74	98.90			44,763,896.74
商业承兑汇票	500,000.00	1.10	24,900.00	4.98	475,100.00
<b>合 计</b>	<b>45,263,896.74</b>	<b>—</b>	<b>24,900.00</b>	<b>—</b>	<b>45,238,996.74</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	24,900.00	1,268,115.62				1,293,015.62
<b>合 计</b>	<b>24,900.00</b>	<b>1,268,115.62</b>				<b>1,293,015.62</b>

(4) 期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,070,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,070,000.00</b>

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	121,846,940.31	
商业承兑汇票		500,000.00
<b>合 计</b>	<b>121,846,940.31</b>	<b>500,000.00</b>

(6) 本期无实际核销的应收票据

### 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	807,626,276.87	552,805,677.92
1 至 2 年	166,160,851.88	101,958,157.15
2 至 3 年	57,498,275.27	39,380,635.39
3 至 4 年	26,852,245.15	19,029,355.48
4 至 5 年	9,036,374.15	23,482,628.23
5 年以上	40,986,515.47	28,858,812.22
<b>小 计</b>	<b>1,108,160,538.79</b>	<b>765,515,266.39</b>
减：坏账准备	130,950,337.79	97,338,611.93
<b>合 计</b>	<b>977,210,201.00</b>	<b>668,176,654.46</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,959,236.72	1.35	14,959,236.72	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,093,201,302.07	98.65	115,991,101.07	10.61	977,210,201.00
其中：					
账龄组合	1,093,201,302.07	98.65	115,991,101.07	10.61	977,210,201.00
关联方组合					
<b>合 计</b>	<b>1,108,160,538.79</b>	<b>—</b>	<b>130,950,337.79</b>	<b>—</b>	<b>977,210,201.00</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,959,236.72	1.95	14,959,236.72	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	750,556,029.67	98.05	82,379,375.21	10.98	668,176,654.46

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	750,556,029.67	98.05	82,379,375.21	10.98	668,176,654.46
关联方组合					
<b>合 计</b>	<b>765,515,266.39</b>	<b>—</b>	<b>97,338,611.93</b>	<b>—</b>	<b>668,176,654.46</b>

①期末单项计提坏账准备的

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东鼎泰保安服务有限公司	14,959,236.72	14,959,236.72	5 年以上	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>14,959,236.72</b>	<b>14,959,236.72</b>		

②期末按账龄组合计提坏账准备

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	807,626,276.87	40,221,490.01	4.98
1 至 2 年	166,160,851.88	21,766,350.15	13.10
2 至 3 年	57,498,275.27	14,299,196.49	24.87
3 至 4 年	26,852,245.15	9,387,058.90	34.96
4 至 5 年	9,036,374.15	4,289,726.77	47.47
5 年以上	26,027,278.75	26,027,278.75	100.00
<b>合 计</b>	<b>1,093,201,302.07</b>	<b>115,991,101.07</b>	<b>10.61</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项坏账准备	14,959,236.72					14,959,236.72
组合坏账准备	82,379,375.21	30,406,868.57			3,204,857.29	115,991,101.07
<b>合 计</b>	<b>97,338,611.93</b>	<b>30,406,868.57</b>			<b>3,204,857.29</b>	<b>130,950,337.79</b>

(4) 本期无核销的应收账款情况

(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:

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额(注 1)	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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 (注 1)
大地工程开发(集团)有限公司	162,681,548.96	10,891,331.56	173,572,880.52	14.18	14,034,252.71
山东能源集团有限公司	82,570,841.03	21,037,950.00	103,608,791.03	8.46	5,196,340.62
兖矿能源集团股份有限公司	91,666,595.11	7,516,433.07	99,183,028.18	8.1	6,131,825.36
山东能源集团物资有限公司	69,571,406.13	9,362,972.71	78,934,378.84	6.45	7,277,465.43
新疆兖矿其能煤业有限公司	70,080,118.41	7,561,116.35	77,641,234.76	6.34	3,866,533.50
<b>合计</b>	<b>476,570,509.64</b>	<b>56,369,803.69</b>	<b>532,940,313.33</b>	<b>43.53</b>	<b>36,506,417.62</b>

注 1: 含其他非流动资产的金额。

#### 4、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	50,064,679.33	42,176,260.38
应收账款		
<b>合计</b>	<b>50,064,679.33</b>	<b>42,176,260.38</b>

(2) 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
应收票据	72,167,103.43	
应收账款		
<b>合计</b>	<b>72,167,103.43</b>	

#### 5、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	7,362,924.51	77.35	91,777,074.91	97.08
1 至 2 年	798,029.64	8.38	503,397.60	0.53
2 至 3 年	118,733.71	1.25	1,280,734.58	1.35

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	1,239,340.99	13.02	979,242.00	1.04
<b>合 计</b>	<b>9,519,028.85</b>	<b>100.00</b>	<b>94,540,449.09</b>	<b>100.00</b>

注：无账龄超过 1 年的重要预付款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
铁旅科技有限公司	1,633,665.18	17.16
北京华宇信息技术有限公司	916,632.00	9.63
昆明荣易资产运营有限公司	766,337.00	8.05
云南天奥信息技术有限公司	656,460.00	6.90
中控技术股份有限公司	573,130.00	6.02
<b>合 计</b>	<b>4,546,224.18</b>	<b>47.76</b>

6、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	42,308,367.96	37,396,243.09
<b>合 计</b>	<b>42,308,367.96</b>	<b>37,396,243.09</b>

(1) 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	20,329,113.50	23,707,580.40
1 至 2 年	13,043,782.01	2,003,261.10
2 至 3 年	255,983.27	1,609,971.34
3 至 4 年	370,792.33	708,926.75
4 至 5 年	117,771.88	1,533,505.70
5 年以上	86,198,571.65	85,441,334.53
<b>小 计</b>	<b>120,316,014.64</b>	<b>115,004,579.82</b>
减：坏账准备	78,007,646.68	77,608,336.73
<b>合 计</b>	<b>42,308,367.96</b>	<b>37,396,243.09</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
一般往来款	87,775,634.28	85,765,241.09
保证金、押金、备用金等	30,423,043.19	24,095,965.54
代扣代缴职工款项	2,117,337.17	5,143,373.19
<b>合 计</b>	<b>120,316,014.64</b>	<b>115,004,579.82</b>

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	26,437,062.39		51,171,274.34	<b>77,608,336.73</b>
2025 年 1 月 1 日余额 在本期	26,437,062.39		51,171,274.34	<b>77,608,336.73</b>
——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	-25,112.05		424,422.00	<b>399,309.95</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2025 年 12 月 31 日余额</b>	<b>26,411,950.34</b>		<b>51,595,696.34</b>	<b>78,007,646.68</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
第一阶段	26,437,062.39	-25,112.05				<b>26,411,950.34</b>
第三阶段	51,171,274.34	424,422.00				<b>51,595,696.34</b>
<b>合 计</b>	<b>77,608,336.73</b>	<b>399,309.95</b>				<b>78,007,646.68</b>

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东华立实业集团公司	一般往来款	61,599,698.53	5 年以上	51.20	51,171,274.34
山东泰德新能源有限公司	一般往来款	19,954,007.75	5 年以上	16.58	19,954,007.75
新疆究矿其能煤业有限公司	保证金	8,000,000.00	1-2 年	6.65	678,400.00
山东能源招标有限公司	保证金	6,788,413.00	注 1	5.64	221,046.37
深圳市赛为智能股份有限公司	一般往来款	1,000,000.00	5 年以上	0.83	1,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>97,342,119.28</b>	<b>—</b>	<b>80.90</b>	<b>73,024,728.46</b>

注 1： 账龄 1 年以内 5,719,533.00 元，账龄 1-2 年 1,068,880.00 元。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,962,841.70		20,962,841.70
库存商品	25,089,058.19		25,089,058.19
合同履约成本	214,716,992.12	210,831.25	214,506,160.87
<b>合 计</b>	<b>260,768,892.01</b>	<b>210,831.25</b>	<b>260,558,060.76</b>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,266,540.63		27,266,540.63
库存商品	22,885,361.76		22,885,361.76
合同履约成本	251,196,889.18		251,196,889.18
<b>合 计</b>	<b>301,348,791.57</b>		<b>301,348,791.57</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		210,831.25				210,831.25
<b>合 计</b>		<b>210,831.25</b>				<b>210,831.25</b>

## 8、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	115,946,789.53	7,904,007.46	108,042,782.07	96,718,002.79	7,090,450.58	89,627,552.21
小计	115,946,789.53	7,904,007.46	108,042,782.07	96,718,002.79	7,090,450.58	89,627,552.21
减：计入其他非流动资产（附注六.18）	27,720,940.63	1,546,863.53	26,174,077.10	9,947,669.00	893,795.73	9,053,873.27
<b>合 计</b>	<b>88,225,848.90</b>	<b>6,357,143.93</b>	<b>81,868,704.97</b>	<b>86,770,333.79</b>	<b>6,196,654.85</b>	<b>80,573,678.94</b>

注：根据流动性，将期限超过 1 年的合同资产及合同资产减值准备重分类至其他非流动资产反映。

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	115,946,789.53	100.00	7,904,007.46	6.82	108,042,782.07
其中：					
账龄组合	115,946,789.53	100.00	7,904,007.46	6.82	108,042,782.07
<b>合 计</b>	<b>115,946,789.53</b>	<b>100.00</b>	<b>7,904,007.46</b>	<b>6.82</b>	<b>108,042,782.07</b>

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	96,718,002.79	100.00	7,090,450.58	7.33	89,627,552.21

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	96,718,002.79	100.00	7,090,450.58	7.33	89,627,552.21
<b>合 计</b>	<b>96,718,002.79</b>	<b>100.00</b>	<b>7,090,450.58</b>	<b>7.33</b>	<b>89,627,552.21</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备-质保金	7,090,450.58	813,556.88				7,904,007.46
<b>合 计</b>	<b>7,090,450.58</b>	<b>813,556.88</b>				<b>7,904,007.46</b>

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		2,547.22
预开票增值税	11,455,298.21	13,384,276.83
预交企业所得税	94,316.62	352,696.86
<b>合 计</b>	<b>11,549,614.83</b>	<b>13,739,520.91</b>

10、长期应收款

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
租赁押金	100,000.00	20,480.00	79,520.00	120,000.00	8,936.00	111,064.00
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>20,480.00</b>	<b>79,520.00</b>	<b>120,000.00</b>	<b>8,936.00</b>	<b>111,064.00</b>

11、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额	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
陕西正华信息技术有限公司	12,377,198.75	20,917,353.10		8,540,154.35
<b>合 计</b>	<b>12,377,198.75</b>	<b>20,917,353.10</b>		<b>8,540,154.35</b>

(续)

项 目	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
陕西正华信息技术有限公司		4,122,801.25		
<b>合 计</b>		<b>4,122,801.25</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

注：本公司将上述非交易性权益工具投资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，是基于战略投资的考虑，本公司持有上述权益投资的目的并非为短期内出售，并非用于交易目的而是计划长期持有，因此本公司选择将上述权益投资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，列示为其他权益工具投资。

## 12、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	195,106,162.43	202,097,036.88
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>195,106,162.43</b>	<b>202,097,036.88</b>

### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	228,407,487.59	10,892,467.50	4,063,761.68	34,880,102.36	278,243,819.13
2、本期增加金额		2,649,536.39		5,116,081.83	7,765,618.22
(1) 购置		2,649,536.39		5,116,081.83	7,765,618.22
3、期末余额	228,407,487.59	13,542,003.89	4,063,761.68	39,996,184.19	286,009,437.35
二、累计折旧					
1、期初余额	49,010,156.57	5,967,389.25	2,408,094.77	18,761,141.66	76,146,782.25
2、本期增加金额	6,047,100.83	1,664,509.78	349,754.24	6,695,127.82	14,756,492.67
(1) 计提	6,047,100.83	1,664,509.78	349,754.24	6,695,127.82	14,756,492.67
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	55,057,257.40	7,631,899.03	2,757,849.01	25,456,269.48	90,903,274.92
三、减值准备					
1、期初余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	173,350,230.19	5,910,104.86	1,305,912.67	14,539,914.71	195,106,162.43
2、期初账面价值	179,397,331.02	4,925,078.25	1,655,666.91	16,118,960.70	202,097,036.88

②截至期末，公司无暂时闲置的固定资产情况

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	54,415,146.64
合 计	54,415,146.64

④截至期末，公司无未办妥产权证书的固定资产情况

### 13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	8,470,001.45	540,566.04	9,010,567.49
2、本期增加金额	9,018,661.83		9,018,661.83
(1) 新增租赁	9,018,661.83		9,018,661.83
3、本期减少金额	4,891,018.30	404,716.98	5,295,735.28
(1) 租赁合同终止	4,891,018.30	404,716.98	5,295,735.28
4、期末余额	12,597,644.98	135,849.06	12,733,494.04
二、累计折旧			
1、期初余额	6,659,298.10	435,141.49	7,094,439.59
2、本期增加金额	3,741,175.51	82,783.04	3,823,958.55
(1) 新增租赁	3,741,175.51	82,783.04	3,823,958.55
3、本期减少金额	4,791,186.96	404,716.98	5,195,903.94
(1) 租赁合同终止	4,791,186.96	404,716.98	5,195,903.94

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
4、期末余额	5,609,286.65	113,207.55	5,722,494.20
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3、本期减少金额			
(1) 租赁合同终止			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,988,358.33	22,641.51	7,010,999.84
2、期初账面价值	1,810,703.35	105,424.55	1,916,127.90

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权著作 权等	软件使用 权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	13,511,883.60	59,802,005.03	4,167,212.29	77,481,100.92
2、本期增加金额		601,140.91	1,725,062.61	2,326,203.52
(1) 购置			1,725,062.61	1,725,062.61
(2) 内部研发		601,140.91		601,140.91
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	13,511,883.60	60,403,145.94	5,892,274.90	79,807,304.44
二、累计摊销				
1、期初余额	1,925,571.86	17,926,867.28	2,926,349.54	22,778,788.68
2、本期增加金额	188,627.26	6,408,382.68	571,245.41	7,168,255.35
(1) 计提	188,627.26	6,408,382.68	571,245.41	7,168,255.35
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				

项 目	土地使用权	专利权著作 权等	软件使用 权	合 计
4、期末余额	2,114,199.12	24,335,249.96	3,497,594.95	29,947,044.03
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	11,397,684.48	36,067,895.98	2,394,679.95	49,860,260.41
2、期初账面价值	11,586,311.74	41,875,137.75	1,240,862.75	54,702,312.24

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额 的比例为 21.35%。

(2) 截至期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
天津德通电气有限 公司	160,752,501.13					160,752,501.13
<b>合 计</b>	<b>160,752,501.13</b>					<b>160,752,501.13</b>

(2) 商誉减值准备

公司期初期末未计提商誉减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成 及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持 一致
天津德通电气有 限公司	天津德通电气有限公司经营 性长期资产(固定资产、 无形资产)、商誉	单独产生现金流入流 出	一致

其他说明：子公司天津德通电气有限公司（以下简称德通电气）商誉所在资产组主要的其他资产包括：德通电气生产经营用房屋建筑物及构筑物、机器及办公设备等固定资产，土地使用权、专利权等无形资产。资产负债表日本资产组与购买日资产组构成一致，无重大变化。

(4) 可收回金额的具体确定方法

A. 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
天津德通电气有限公司	34,058.40	36,143.24		5 年	注 1	注 2	注 3
<b>合计</b>	<b>34,058.40</b>	<b>36,143.24</b>			/	/	/

注 1：预测期收入增长率 1%-10%，利润率 22.88%-23.48%，依据德通电气实际经营状况、行业水平、在手订单以及管理层规划确定；折现率 12.98%，依据无风险收益率、商誉所在资产组及企业特定风险、市场风险溢价确定。

注 2：稳定期收入增长率 0.00%，利润率 22.88%，折现率 12.98%。

注 3：依据公司的历史期经营情况、未来规划以及基准日的相关参数综合确定。

16、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
装修费用	2,222,354.87	2,569,388.15	960,211.73		3,831,531.29
<b>合计</b>	<b>2,222,354.87</b>	<b>2,569,388.15</b>	<b>960,211.73</b>		<b>3,831,531.29</b>

17、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明细

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	119,072,420.83	17,860,863.12	111,797,059.12	16,769,558.87
内部交易未实现利润	5,016,352.95	752,452.94	8,102,769.76	1,215,415.46
其他权益工具投资公允价值变动	4,122,801.27	618,420.19	211,571.20	31,735.68
租赁负债	4,573,260.78	685,989.12	1,559,722.05	233,958.31
可抵扣亏损	7,679,466.73	1,151,920.01	4,857,061.40	728,559.21
股权激励	22,589,940.00	3,388,491.00	11,490,564.00	1,723,584.60
其他事项	1,176,251.47	176,437.72	1,470,314.35	220,547.15
<b>合计</b>	<b>164,230,494.03</b>	<b>24,634,574.10</b>	<b>139,489,061.88</b>	<b>20,923,359.28</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
非同一控制企业合并资产评估增值	41,319,124.27	6,197,868.64	46,096,353.00	6,914,452.95
使用权资产	5,542,772.40	831,415.85	1,810,703.33	271,605.50
其他权益工具投资公允价值变动			4,417,353.10	662,602.96
<b>合 计</b>	<b>46,861,896.67</b>	<b>7,029,284.49</b>	<b>52,324,409.43</b>	<b>7,848,661.41</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	107,513,071.80	93,004,181.53
可抵扣亏损	844,802,784.05	850,014,437.31
<b>合 计</b>	<b>952,315,855.85</b>	<b>943,018,618.84</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2028 年	82,147,287.98	87,456,062.30	
2029 年	109,481,129.97	110,178,211.51	
2030 年	590,596,657.08	592,764,529.51	
2031 年	26,469,187.05	26,469,187.05	
2032 年	27,203,132.26	27,203,132.26	
2033 年	5,943,314.68	5,943,314.68	
2034 年			
2035 年	2,962,075.03		
<b>合 计</b>	<b>844,802,784.05</b>	<b>850,014,437.31</b>	

18、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
合同资产	27,720,940.63	1,546,863.53	26,174,077.10	9,947,669.00	893,795.73	9,053,873.27
<b>合计</b>	<b>27,720,940.63</b>	<b>1,546,863.53</b>	<b>26,174,077.10</b>	<b>9,947,669.00</b>	<b>893,795.73</b>	<b>9,053,873.27</b>

## 19、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	145,682,000.80	100,152,425.96
<b>合 计</b>	<b>145,682,000.80</b>	<b>100,152,425.96</b>

注：公司本期末无已到期未支付的应付票据。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料设备款	467,143,226.09	353,168,707.24
技术服务费	122,610,086.44	147,901,671.15
<b>合 计</b>	<b>589,753,312.53</b>	<b>501,070,378.39</b>

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款。

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收房租	1,051,209.71	1,007,750.09
<b>合 计</b>	<b>1,051,209.71</b>	<b>1,007,750.09</b>

(2) 截至期末，公司无账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

## 22、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	76,390,826.05	135,828,273.80
减：计入其他流动负债（附注六、27）	2,668,145.04	12,344,780.98
<b>合 计</b>	<b>73,722,681.01</b>	<b>123,483,492.82</b>

(2) 截至期末，公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 23、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
一、短期薪酬	73,989,131.12	319,469,195.55	316,752,047.74	76,706,278.93
二、离职后福利-设定提存计划	14,331.06	43,763,237.58	43,734,899.87	42,668.77

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	136,000.00	2,470,066.59	2,603,729.93	2,336.66
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>74,139,462.18</b>	<b>365,702,499.72</b>	<b>363,090,677.54</b>	<b>76,751,284.36</b>

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,190,537.62	242,938,244.18	244,966,734.63	59,162,047.17
2、职工福利费		22,202,348.95	22,202,348.95	
3、社会保险费	8,853.67	19,121,064.96	19,115,978.00	13,940.63
其中：医疗保险费	7,679.74	18,276,929.22	18,272,404.83	12,204.13
工伤保险费	1,173.93	747,793.80	747,231.23	1,736.50
生育保险费		96,341.94	96,341.94	
4、住房公积金	10,402.84	24,127,904.47	24,114,460.60	23,846.71
5、工会经费和职工教育经费	12,779,336.99	11,079,632.99	6,352,525.56	17,506,444.42
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>73,989,131.12</b>	<b>319,469,195.55</b>	<b>316,752,047.74</b>	<b>76,706,278.93</b>

(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
1、基本养老保险	13,871.84	31,988,847.79	31,979,149.95	23,569.68
2、失业保险费	459.22	1,338,009.33	1,337,511.08	957.47
3、企业年金缴费		10,436,380.46	10,418,238.84	18,141.62
<b>合 计</b>	<b>14,331.06</b>	<b>43,763,237.58</b>	<b>43,734,899.87</b>	<b>42,668.77</b>

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**24、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	30,774,864.76	29,559,293.58
城市维护建设税	2,234,872.12	2,043,570.43
教育费附加	959,434.37	875,815.90
地方教育费附加	639,622.93	583,877.26

项 目	期末余额	期初余额
水利建设基金	47,779.52	58,803.22
企业所得税	12,366,901.12	8,605,116.07
房产税	436,398.16	454,720.48
土地使用税	12,964.73	12,964.73
个人所得税	411,717.06	358,050.82
印花税	475,942.96	538,522.87
<b>合 计</b>	<b>48,360,497.73</b>	<b>43,090,735.36</b>

## 25、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	76,354,092.12	79,953,937.75
<b>合 计</b>	<b>76,354,092.12</b>	<b>79,953,937.75</b>

### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
代收股民利润补偿款	9,480,591.24	9,474,005.36
应付费用款项	4,936,513.09	6,064,178.27
代扣代缴职工款项	2,962,945.54	4,265,521.27
往来款	3,191,792.05	3,921,946.85
保证金	1,268,950.20	522,186.00
股权激励回购义务款	54,513,300.00	55,706,100.00
<b>合 计</b>	<b>76,354,092.12</b>	<b>79,953,937.75</b>

### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
代收股民利润补偿款	9,480,591.24	未达到结算条件
股权激励回购义务款	54,513,600.00	未达到结算条件
<b>合 计</b>	<b>63,994,191.24</b>	—

## 26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款		32,232,991.00
1 年内到期的租赁负债（附注六、28）	3,413,343.29	1,559,722.05
<b>合 计</b>	<b>3,413,343.29</b>	<b>33,792,713.05</b>

### 27、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,340,390.14	16,100,162.34
未终止确认的应收票据	500,000.00	400,000.00
<b>合 计</b>	<b>16,840,390.14</b>	<b>16,500,162.34</b>

### 28、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	6,051,836.08	1,559,722.05
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	3,413,343.29	1,559,722.05
<b>合 计</b>	<b>2,638,492.79</b>	

### 29、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	588,267.50		252,153.70	336,113.80	工业企业网络安全综合防护平台项目
<b>合 计</b>	<b>588,267.50</b>		<b>252,153.70</b>	<b>336,113.80</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	588,267.50			252,153.70			336,113.80	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>588,267.50</b>			<b>252,153.70</b>			<b>336,113.80</b>	—

### 30、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	678,270,505.00				-280,000.00	-280,000.00	677,990,505.00

注：因激励对象个人情况发生变化，本公司回购注销 28 万股限制性股票，回购价格 4.26 元/股，回购金额共计 119.28 万元。本次回购减少股本 280,000.00 元，其余金额冲减资本公积。本次减资已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）“中审亚太验字（2025）000029 号”验资报告验证。

### 31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,223,540,538.47		912,800.00	1,222,627,738.47
其他资本公积	14,989,666.41	16,552,954.84		31,542,621.25
<b>合 计</b>	<b>1,238,530,204.88</b>	<b>16,552,954.84</b>	<b>912,800.00</b>	<b>1,254,170,359.72</b>

注:资本公积股本溢价本期减少系公司实施 A 股限制性股票激励计划, 向激励对象回购注销限制性股票, 减少资本公积-股本溢价 912,800.00 元;实施股票激励计划, 等待期内摊销本期应确认的股份支付费用增加资本公积-其他资本公积 16,552,954.84 元。

### 32、库存股

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
库存股	55,706,100.00		1,192,800.00	54,513,300.00
<b>合 计</b>	<b>55,706,100.00</b>		<b>1,192,800.00</b>	<b>54,513,300.00</b>

注:公司实施 A 股限制性股票激励计划, 本期以 4.26 元/股的价格回购 28 万股 A 股限制性股票。授予日, 就限制性股票回购义务确认负债(作收购库存股处理), 截至期末, 库存股 54,513,300.00 元。

### 33、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,563,474.12	-8,319,154.35		8,989.75
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	2,563,474.12	-8,319,154.35		8,989.75
<b>其他综合收益合计</b>	<b>2,563,474.12</b>	<b>-8,319,154.35</b>		<b>8,989.75</b>

(续)

项目	本期发生金额			期末余额
	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,249,287.47	-6,749,652.52	-329,204.11	-4,186,178.40
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-1,249,287.47	-6,749,652.52	-329,204.11	-4,186,178.40
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-1,249,287.47</b>	<b>-6,749,652.52</b>	<b>-329,204.11</b>	<b>-4,186,178.40</b>

### 34、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	2,973,041.09	898.97		2,973,940.06
<b>合 计</b>	<b>2,973,041.09</b>	<b>898.97</b>		<b>2,973,940.06</b>

### 35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-352,300,215.72	-444,359,762.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-352,300,215.72	-444,359,762.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	82,405,100.57	92,743,489.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
处置其他权益工具投资损失	-8,090.78	683,943.00
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-269,887,024.37</b>	<b>-352,300,215.72</b>

### 36、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,522,299,944.15	1,060,267,979.79	1,346,170,768.14	906,830,108.30
其他业务	4,855,134.27	997,304.65	4,689,963.31	1,206,063.14
<b>合 计</b>	<b>1,527,155,078.42</b>	<b>1,061,265,284.44</b>	<b>1,350,860,731.45</b>	<b>908,036,171.44</b>

#### ①按产品类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业互联网平台产品	522,380,606.26	384,995,388.47	332,988,877.02	237,903,672.19
智能电力新能源产品及解决方案	34,267,594.86	26,430,996.18	22,899,640.87	15,152,721.87
智能矿山产品及解决方案	451,888,651.57	321,168,085.14	468,246,691.60	325,977,157.38

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能洗选产品及解决方案	305,685,103.14	186,897,555.35	310,854,418.21	186,025,042.19
ERP 实施及运维服务	208,077,988.32	140,775,954.65	189,830,263.95	121,867,854.80
煤气化专业技术实施许可及解决方案			6,262,442.26	5,869,183.82
其他	4,855,134.27	997,304.65	19,778,397.54	15,240,539.19
<b>合 计</b>	<b>1,527,155,078.42</b>	<b>1,061,265,284.44</b>	<b>1,350,860,731.45</b>	<b>908,036,171.44</b>

②履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
工业互联网平台产品	系统交付并经验收	根据合同约定分阶段付款	系统或货物	是	否	质保金
智能电力新能源产品及解决方案	系统交付并经验收	根据合同约定分阶段付款	系统或货物	是	否	质保金
智能矿山产品及解决方案	系统交付并经验收	根据合同约定分阶段付款	系统或货物	是	否	质保金
智能洗选产品及解决方案	系统交付并经验收	根据合同约定分阶段付款	系统或货物	是	否	质保金
煤气化专业技术实施许可及解决方案	交付终版专利许可工艺包并经验收	根据合同约定分阶段付款	工艺包	是	否	无
ERP 实施	实施完成并经验收	根据合同约定分阶段付款	ERP 系统	是	否	质保金
运维	运维服务期内持续履约	运维期间分期付款	运维服务	是	否	无
其他服务	服务完成并经验收	根据合同约定分阶段付款	技术服务	是	否	质保金

③分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 93,561.80 万元，其中 71,237.46 万元预计将于 2026 年度确认收入，22,324.34 万元预计将于 2026 年以后的年度确认收入。

④本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

⑤报告期内确认收入金额前五客户

客 户	金额	占营业收入比例（%）
山东能源集团有限公司	210,225,172.62	13.77
兖矿能源集团股份有限公司	184,794,904.05	12.10
新疆兖矿其能煤业有限公司	136,257,961.24	8.92
大地工程开发（集团）有限公司	131,007,738.06	8.58
山东能源集团物资有限公司	97,151,124.31	6.36
<b>合 计</b>	<b>759,436,900.28</b>	<b>49.73</b>

### 37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,934,829.70	3,464,114.60
教育费附加	1,260,617.08	1,486,839.04
地方教育费附加	840,411.42	991,226.05
地方水利基金	126,551.10	130,318.76
房产税	2,127,973.69	2,092,096.29
土地使用税	74,673.92	72,270.78
印花税	868,428.33	1,030,575.06
车船使用税	7,141.40	7,223.66
<b>合 计</b>	<b>8,240,626.64</b>	<b>9,274,664.24</b>

### 38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	37,481,762.73	28,696,705.68
差旅费	6,679,285.77	6,071,530.27
招待费	3,887,672.85	3,940,753.81
广告费	386,876.40	1,421,395.16
运输装卸费	1,245,444.80	1,409,966.56
促销费	6,307,268.19	6,279,635.38
租赁费	657,870.61	241,463.64
办公费	154,121.20	452,734.69
中标服务费	6,641,038.98	3,731,647.31
其他	1,673,830.51	2,988,129.69
<b>合 计</b>	<b>65,115,172.04</b>	<b>55,233,962.19</b>

### 39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	82,520,811.99	99,677,165.72
差旅费	2,657,129.68	3,794,597.64
折旧及摊销	12,331,685.03	12,541,207.67
咨询费	1,770,180.48	1,894,325.44
租赁费	3,148,238.32	1,319,341.46
业务招待费	1,480,286.02	3,048,065.53
办公费	1,518,521.34	5,031,638.03
中介机构费	3,864,438.15	6,770,856.94
物业费用	4,579,618.12	3,530,590.45
股份支付	19,717,944.00	18,180,864.00
其他	11,285,317.58	11,184,105.98
<b>合 计</b>	<b>144,874,170.71</b>	<b>166,972,758.86</b>

### 40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	80,493,722.35	64,762,556.11
委托开发费	14,793,528.31	12,410,639.27
折旧及摊销	3,443,486.31	4,491,843.42
材料费用	3,920,423.35	4,982,345.52
其他	1,925,609.20	2,153,113.66
<b>合 计</b>	<b>104,576,769.52</b>	<b>88,800,497.98</b>

### 41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	129,460.23	432,054.00
减：利息收入	8,743,488.91	13,555,165.37
金融手续费等	309,261.31	230,521.99
<b>合 计</b>	<b>-8,304,767.37</b>	<b>-12,892,589.38</b>

### 42、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	6,295,485.51	11,755,188.81
代扣个人所得税手续费返回	172,881.59	141,423.91

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计扣除抵减金额	81,450.00	5,134.54
<b>合 计</b>	<b>6,549,817.10</b>	<b>11,901,747.26</b>

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“模型券”奖补资金	1,000,000.00		与收益相关
软件产业高质量发展重点项目	808,000.00		与收益相关
稳岗补贴	759,383.70	397,553.58	与收益相关
青岛北斗（深地资源开采）项目	562,000.00		与收益相关
2024 年市级商务产业发展资金	543,000.00		与收益相关
2021 年度快速发展初创企业奖励	380,000.00		与收益相关
济南市 2023 年省级一企一技术研发中心奖励	375,000.00		与收益相关
智能采煤工作面安全监测与预警技术及装置研究	350,000.00		与收益相关
企业研究开发财政补助	345,000.00	320,000.00	与收益相关
工信部工业企业网络安全防护平台	252,153.70	256,732.50	与资产相关
西安高新区 2024 年稳经济增长促产业提升若干措施	250,000.00		与收益相关
促进成果转化后补助	200,000.00		与收益相关
工业扶持发展专项	188,750.00		与收益相关
基于工业互联网平台的人工智能选煤生产管理系统的研发	171,698.11		与收益相关
其他小额补助	110,500.00	87,495.22	与收益相关
山东省重大项目补助款		4,280,000.00	与收益相关
西青区工信局 2024 年第三批制造业		2,122,641.51	与收益相关
2023 年省级工业互联网领域项目补助		2,000,000.00	与收益相关
科技局高新技术领域科技计划补贴		500,000.00	与收益相关
22 年上市专项补助		500,000.00	与收益相关
难选焦煤精深分选课题资金		260,000.00	与收益相关
促进中小企业发展引导资金		200,000.00	与收益相关
人才处海外科技人才个人资助经费		200,000.00	与收益相关
2023 年度工业扶持发展专项		188,750.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
天津市西青区科学技术局 2020 年度研发后补助		112,016.00	与收益相关
天津市知识产权局专利转化补贴		100,000.00	与收益相关
中小微高新技术企业补贴		100,000.00	与收益相关
天津市西青区科学技术局补贴		70,000.00	与收益相关
西安市科学技术局研发投入奖补		60,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>6,295,485.51</b>	<b>11,755,188.81</b>	

#### 43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		9,359,096.13
<b>合 计</b>		<b>9,359,096.13</b>

#### 44、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-1,268,115.62	-4,980.00
应收账款减值损失	-30,406,868.57	-8,918,280.34
其他应收款坏账损失	-399,309.95	-5,346,247.93
长期应收款坏账损失	-11,544.00	-140.91
<b>合 计</b>	<b>-32,085,838.14</b>	<b>-14,269,649.18</b>

#### 45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-210,831.25	
合同资产减值损失	-813,556.88	-1,861,921.25
<b>合 计</b>	<b>-1,024,388.13</b>	<b>-1,861,921.25</b>

#### 46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产利得		10,496.96	
处置固定资产损失	-3,480.12		-3,480.12
<b>合 计</b>	<b>-3,480.12</b>	<b>10,496.96</b>	<b>-3,480.12</b>

#### 47、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
罚没收入	124,499.61	117,416.68
长期挂账应付账款核销	3,434,356.71	181,389.00
违约金	183,888.75	
华为创新大赛奖金	150,000.00	
其他	14,414.35	29,506.34
<b>合 计</b>	<b>3,907,159.42</b>	<b>328,312.02</b>

#### 48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出		10,000.00
违约金及滞纳金	73.26	6,454.49
其他	30,000.00	
<b>合 计</b>	<b>30,073.26</b>	<b>16,454.49</b>

#### 49、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	17,565,914.53	16,912,731.14
递延所得税费用	-3,281,304.27	-3,157,899.91
<b>合 计</b>	<b>14,284,610.26</b>	<b>13,754,831.23</b>

##### (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	128,701,019.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,305,152.90
子公司适用不同税率的影响	-36,622.73
调整以前期间所得税的影响	382,711.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,359,961.96
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	3,976,289.49
研究开发费加计扣除的影响	-10,702,882.90
所得税费用	14,284,610.26

## 50、其他综合收益

详见附注六、33。

## 51、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	本期发生数	上期发生数
利息收入中的现金收入	8,743,488.91	13,555,165.37
收到的政府补助	6,043,331.81	11,645,014.76
收到的往来款及其他	94,880,273.90	73,657,583.09
<b>合 计</b>	<b>109,667,094.62</b>	<b>98,857,763.22</b>

#### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
管理费用的现金支出	30,303,729.69	37,312,768.52
销售费用的现金支出	25,959,578.80	26,257,672.36
研发支出付现	20,639,560.86	21,708,945.56
财务手续费支出	309,261.31	230,521.99
营业外支出中的付现	30,073.26	16,454.49
支付的往来款项及其他	85,880,220.56	63,910,540.99
<b>合 计</b>	<b>163,122,424.48</b>	<b>149,436,903.91</b>

### (2) 与投资活动有关的现金

#### 支付的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
购买德通电气股权支付的现金	32,232,991.00	32,232,991.00
<b>合 计</b>	<b>32,232,991.00</b>	<b>32,232,991.00</b>

### (3) 与筹资活动有关的现金

#### ①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
股权激励支付的中介费		112,395.35
支付租金及租赁保证金	5,230,935.85	2,399,554.92
购买北斗天地股份有限公司少数股东权益支付的现金		127,813,324.00

项 目	本期发生数	上期发生数
退付员工股权激励款	1,197,162.71	
定期存款抵押开票支付的现金	4,128,104.70	
<b>合 计</b>	<b>10,556,203.26</b>	<b>130,325,274.27</b>

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	1,559,722.05		9,955,401.43	5,230,935.85	232,351.55	6,051,836.08
<b>合 计</b>	<b>1,559,722.05</b>		<b>9,955,401.43</b>	<b>5,230,935.85</b>	<b>232,351.55</b>	<b>6,051,836.08</b>

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	114,416,409.05	127,132,062.34
加：资产减值准备	1,024,388.13	1,861,921.25
信用减值损失	32,085,838.14	14,269,649.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,756,492.67	14,151,254.35
使用权资产折旧	3,823,958.55	3,532,148.02
无形资产摊销	7,168,255.35	7,145,254.36
长期待摊费用摊销	960,211.73	616,320.75
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）	3,480.12	-10,496.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	129,460.23	432,054.00
投资损失（收益以“－”号填列）		-9,359,096.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,124,530.31	-2,133,114.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-156,773.96	-1,024,785.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	40,579,899.56	-39,690,580.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-327,352,822.05	-42,048,320.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	118,570,837.61	109,236,847.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,885,104.82	184,111,117.11

<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	909,689,910.15	968,483,698.16
减：现金的期初余额	968,483,698.16	805,969,808.09
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	-58,793,788.01	162,513,890.07

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	909,689,910.15	968,483,698.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	909,689,910.15	968,483,698.16
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	909,689,910.15	968,483,698.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 本公司期初期末无使用范围受限但仍属于现金及现金等价物。

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	685,579.49		诉讼冻结
其他货币资金	25,659,277.51	15,665,087.33	质押存单、保函及票据保证金
合计	26,344,857.00	15,665,087.33	/

**53、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,344,857.00	26,344,857.00	担保	保函及票据保证金等
应收票据	1,070,000.00	1,070,000.00	质押	银行承兑汇票质押
合计	27,414,857.00	27,414,857.00	/	/

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,665,087.33	15,665,087.33	担保	保函及票据保证金
应收票据				
<b>合计</b>	<b>15,665,087.33</b>	<b>15,665,087.33</b>	/	/

#### 54、租赁

##### (1) 本公司作为承租人

- ①未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 0.00 元。
- ②简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 4,291,815.08 元。
- ③公司本期未涉及售后租回交易。

##### (2) 本公司作为出租人

###### ①作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	4,855,134.27	
<b>合计</b>	<b>4,855,134.27</b>	

###### ②作为出租人的融资租赁

公司本期无融资租赁业务。

- ③本公司本期无作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益。

#### 七、研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	81,007,065.95	64,762,556.11
委托开发费	14,793,528.31	12,410,639.27
折旧及摊销	3,443,486.31	4,491,843.42
材料费用	3,920,423.35	4,982,345.52
其他	2,013,406.51	2,153,113.66
<b>合计</b>	<b>105,177,910.43</b>	<b>88,800,497.98</b>
其中：费用化研发支出	104,576,769.52	88,800,497.98
资本化研发支出	601,140.91	

注：费用化研发支出中，未发生计入当期损益的数据资源研究开发支出金额。

### 1、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
澄清层界面仪		1,611,145.71		601,140.91	1,010,004.80	
<b>合计</b>		<b>1,611,145.71</b>		<b>601,140.91</b>	<b>1,010,004.80</b>	

## 八、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	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北斗天地股份有限公司	11,000	陕西西安	陕西西安	通信系统设备制造	95.34		同一控制下企业合并
北斗天地(北京)科技有限公司	500	北京朝阳	北京朝阳	技术推广服务		100.00	新设主体
青岛北斗天地科技有限公司	2,000	山东青岛	山东青岛	工程和技术研究和试验发展		100.00	同一控制下企业合并
山东能源数字科技有限公司	1,500	山东济南	山东济南	技术推广服务业	50.10		同一控制下企业合并
天津德通电气有限公司	6,800	天津西青	天津西青	工业自动化控制系统装置制造	57.41		非同一控制下企业合并

#### (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	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北斗天地股份有限公司	4.6564	1,928,301.87		18,564,026.03
山东能源数字科技有限公司	49.9000	9,634,678.30		64,249,126.70
天津德通电气有限公司	42.5882	20,448,328.31	12,776,470.59	183,333,937.33

(3) 重要的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
北斗天地股份有限公司	645,460,473.99	73,368,575.26	718,829,049.25	319,156,440.33	937,556.85	320,093,997.18
山东能源数字科技有限公司	286,479,834.89	3,579,054.94	290,058,889.83	161,258,387.59	44,737.29	161,303,124.88
天津德通电气有限公司	507,894,619.68	77,049,064.69	584,943,684.37	148,259,031.37	6,204,413.43	154,463,444.80

(续)

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
北斗天地股份有限公司	648,101,294.42	71,179,069.02	719,280,363.44	358,377,927.63	1,250,870.46	359,628,798.09
山东能源数字科技有限公司	240,719,665.67	5,243,875.33	245,963,541.00	139,512,559.10	271,605.50	139,784,164.60
天津德通电气有限公司	502,903,958.21	79,157,999.22	582,061,957.43	156,036,095.49	6,977,106.17	163,013,201.66

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
北斗天地股份有限公司	507,737,476.76	40,775,577.60	33,705,710.72	91,471,199.21
山东能源数字科技有限公司	208,442,041.50	19,307,972.55	19,307,972.55	-16,160,991.75
天津德通电气有限公司	250,431,033.62	38,417,419.80	38,417,419.80	-23,804,540.81

(续)

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
北斗天地股份有限公司	523,201,760.78	45,961,306.75	47,373,854.16	79,307,756.29
山东能源数字科技有限公司	192,103,294.13	19,528,413.53	19,528,413.53	37,054,892.75
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	6,262,442.26	-8,675,475.81	-8,675,475.81	920,451.65
天津德通电气有限公司	312,696,701.36	69,456,073.19	69,456,073.19	71,936,550.54

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末按应收金额确认的政府补助为 0.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：无。

## 2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	588,267.50			252,153.70		336,113.80	与资产相关
<b>合计</b>	<b>588,267.50</b>			<b>252,153.70</b>		<b>336,113.80</b>	/

## 3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,295,485.51	11,755,188.81
<b>合计</b>	<b>6,295,485.51</b>	<b>11,755,188.81</b>

## 十、金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 2、市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### (1) 汇率风险

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

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险之影响。本公司管理层认为，本公司主要及持续性业务以人民币计价结算，因此外汇风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。

截止期末，本公司不存在外币资产。

#### (2) 利率风险

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

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止期末，公司不存在浮动利率的金融负债。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

于期末，如果其他权益工具投资公允价值增加或减少 5%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 0 元，留存收益的股东权益（其他综合收益）将增加或减少约 526,030.95 元。

### 3、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行等信用等级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集

中按照客户—交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款、合同资产中前五名客户的款项占 43.53%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注四、9 金融工具。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2 应收票据、六、3 应收账款、六、4 应收款项融资、六、6 其他应收款的披露。

#### 4、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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

于 2025 年 12 月 31 日，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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	145,682,000.80				145,682,000.80
应付账款	589,753,312.53				589,753,312.53

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	76,354,092.12				76,354,092.12
一年内到期的非流动负债（含利息）	3,413,343.29				3,413,343.29
租赁负债（含利息）		2,638,492.79			2,638,492.79

## 十一、公允价值的披露

### 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资			50,064,679.33	50,064,679.33
（二）其他权益工具投资			12,377,198.75	12,377,198.75
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>62,441,878.08</b>	<b>62,441,878.08</b>

### 3、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

第三层次公允价值计量中使用的重要的、可合理取得的不可观察输入值的量化信息：

项 目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
应收款项融资	50,064,679.33	成本计量	50,064,679.33	100.00
陕西正华信息技术有限公司	12,377,198.75	市场法估值	12,377,198.75	100.00

### 1、估值流程

本公司对于相关资产和负债的公允价值计量建立了独立的估值流程。投资相关的职能部门牵头负责相关资产和负债的估值工作，风险管理部对于估值方法、参数、假设和结果进行独立验证，财务部按照账务核算规则对估值结果进行账务处理，并基于经独立审阅的估值结果准备相关资产和负债的公允价值计量的披露信息。不同类型的相关资产和负债的公允价值计量的估值政策和程序由本公司审计委员会批准。对估值政策和程序的任何改变，在实际采用前都需要报送审计委员会批准。本报告期期间，本公司公允价值计量所采用的估值技术和输入值相比编制 2024 年度合并财务报表时所采用的估值技术和输入值并未发生重大变化。

### 2、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

本公司持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间未进行调节。

### 3、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换

## 时点的政策

本期内未发生各层级之间转换。

### 4、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内相对上期未发生的估值技术变更。

### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款，除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
山东能源集团有限公司	山东省济南市高新区舜华路28号	对外投资、管理及运营；投资咨询等。	3,020,000	35.20	35.20

注：本公司的最终控制方是山东省人民政府。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 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
安徽金黄庄矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
八亿橡胶有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
巴州秦华工贸有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
本溪鑫墩生物能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
彬县水帘洞煤炭有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
大地工程开发(集团)有限公司	重要子公司的少数股东
大方绿塘煤矿有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
端信供应链(深圳)有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
鄂尔多斯市锋威光电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
鄂托克前旗长城六号矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鄂托克前旗长城煤矿有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
肥城白庄煤矿有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
肥城矿业集团单县能源有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
肥城矿业集团矿业管理服务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
肥城矿业集团有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
甘肃华能天竣能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
贵州五轮山煤业有限公司	控股股东联营企业的子公司
海南国际能源交易中心有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
海阳龙凤热电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
杭锦旗聚能能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
菏泽华星生物电力有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
菏泽鲁华华成生物电力有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
济宁亿金物资有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
卡松科技股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
库车市永新矿业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
莱州龙泰热电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
聊城祥光发电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
临沂会宝岭铁矿有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
临沂矿业集团有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
龙口矿业集团热电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
龙口矿业集团有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
龙口煤电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
南阳市德长环保科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
内蒙古福城矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
内蒙古昊盛煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
内蒙古矿业（集团）有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
内蒙古鲁新能源开发有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
内蒙古蒙达铁路有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
内蒙古荣信化工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
内蒙古双欣矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
内蒙古裕兴矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
平凉五举煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
青岛东方盛隆实业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
青岛宏锦国际贸易有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
青岛龙发热电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
日照物泊物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东玻纤集团股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东渤海二号风电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东渤海一号风电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东地勘产业发展集团有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东地勘环保科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东东辰共赢物业管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东东山古城煤矿有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东东山矿业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东东山王楼煤矿有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东东山新驿煤矿有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东方大工程有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东丰源轮胎制造股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东华恒矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东华聚能源股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东华新建筑工程集团有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东康格能源科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东李楼煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东里能里彦矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东里能鲁西矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东立安工矿技术检测有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东良庄矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东鲁地矿业投资有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东鲁华清洁能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东鲁西发电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东鲁西铁路物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东煤炭技师学院	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东煤炭技术学院	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东盟鲁采矿工程有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源（海南）智慧国际科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源电力销售有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团安保服务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团财务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团发展服务集团有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团工程管理咨询有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团供应链科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团贵州国际贸易有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团贵州矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团国际酒店管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团国际酒店有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团建工集团有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团景泰盛鲁新能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团靖远盛鲁新能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团灵台火力发电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团灵台盛鲁新能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团鲁西矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东能源集团煤炭储备有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团煤炭营销（陕西）有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团煤炭营销有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团平川盛鲁新能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团物资有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团西北矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团新材料有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团新能源集团有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团营销贸易有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源集团重型装备制造（集团）有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源内蒙古盛鲁电力有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源内蒙古盛鲁售电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源盛鲁能化阿拉善盟新能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源盛鲁能化鄂尔多斯市新能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源数智云科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源招标有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源装备集团鲁中装备制造有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源装备集团内蒙古煤机智能装备制造有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东能源装备集团液压科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东省邱集煤矿有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东省三河口矿业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东塔高矿业机械装备制造有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东泰安煤矿机械有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东泰山地勘集团有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东泰山能源有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东泰汶盐化工有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东泰星新材料股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东唐口煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东万祥矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东物商集团有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东祥泰洁净煤有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东新河矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东新巨龙能源有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东新矿绿色智能科技发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东新矿赵官能源有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东新沙单轨运输装备有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东兖矿工程监理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东兖矿济三电力有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东兖矿设计咨询有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东枣矿中兴电气有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东中军创业职业培训学校有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东淄矿物产有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山东纵横易购产业互联网有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山能（日照）教育咨询有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山能融资租赁（深圳）有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山能商业保理（天津）有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山能新能源（邹城）有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山西和顺天池能源有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
山西忻州神达望田煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
陕西博选科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
陕西未来能源化工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
陕西未来清洁化学品有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
陕西永明煤矿有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
陕西长武亭南煤业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
陕西正通煤业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
上海钢软信息技术工程股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
深圳建广数字科技有限公司	重要子公司的少数股东
盛源宏达化工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
滕州富源低热值燃料热电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
乌兰察布市宏大实业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
物泊科技股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
西安鲁汇贸易有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
西峡县宝能新能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
新巴尔虎右旗庆升热力有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
新风光电子科技股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
新疆山能化工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
新疆兖矿其能煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
新疆伊犁建能煤化工机械有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
新矿国际贸易有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
新矿内蒙古能源有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
新汶矿业集团地质勘探有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
新汶矿业集团有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
新汶矿业集团智同时代运营服务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿（山东）私募基金管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿（新疆）物业服务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿东华重工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿东华装备制造（泰安）有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿东平陆港有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿国宏化工有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿国际贸易（山东）有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿集团唐村实业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兖矿鲁南化工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿能源（霍林郭勒）有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿能源（青岛）有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿能源集团股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿能源集团国际贸易有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿融资租赁有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿售电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿铁路物流（榆林）有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿物流科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿新疆矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿新疆煤化工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿新疆能化有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖矿榆林精细化工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖煤菏泽能化有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖煤万福能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖州东方机电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
兖州煤业榆林能化有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
伊犁新矿煤业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
枣矿物产集团有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
枣庄八一水煤浆热电有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
枣庄矿业（集团）付村煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
枣庄矿业（集团）济宁七五煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
枣庄矿业（集团）有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
枣庄矿业集团滕东煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
枣庄矿业集团新安煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
中国共产党枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	受同一母公司及最终控制方控制的企业
中垠融通（上海）国际贸易有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
中垠物产有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
准格尔旗金正泰煤炭有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
淄博爱科工矿机械有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
淄博齐翔腾达化工股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业

## 5、关联方交易情况

### （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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳建广数字科技有限公司	技术服务费	23,212,264.15	33,624,681.02
山东能源集团国际酒店管理有限公司	职工餐费、招待费	13,696,943.28	14,087,385.46
山东能源招标有限公司	中标费用	3,117,607.55	1,663,131.14
山东新矿绿色智能科技发展有限公司	技术服务费	2,877,358.50	1,774,920.69
山东能源数智云科技有限公司	采购设备	1,966,066.12	335,398.23
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	采购设备	1,827,690.71	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	办公费	1,714,111.17	840,451.79
上海钢软信息技术工程股份有限公司	采购设备	1,575,591.21	
兖矿能源集团股份有限公司	培训费、办公费	704,409.07	48,765.96
兖矿能源（青岛）有限公司	空调费、取暖费、电费	679,958.27	
新风光电子科技股份有限公司	采购设备	648,884.96	
山东能源集团发展服务集团有限公司	办公费、车辆使用费、技术服务费、宣传费	434,145.49	2,438,340.67
山东煤炭技术学院	培训费	128,251.68	73,169.81
兖矿（新疆）物业服务有限公司	物业费	76,988.55	
山东地勘产业发展集团有限公司	采购设备	38,938.05	36,991.15
临沂矿业集团有限责任公司	培训费	16,266.02	10,675.73
中国共产党枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	培训费	11,385.36	22,429.81
枣庄矿业（集团）有限责任公司	培训费	8,136.13	
山东中军创业职业培训学校有限公司	培训费	4,330.18	
山东纵横易购产业互联网有限公司	办公费	900	4,486.79
山东能源集团重型装备制造（集团）有限公司	展位费		1,095,639.27
淄博爱科工矿机械有限公司	采购设备、技术服务费		848,108.87
兖州东方机电有限公司	采购设备		830,273.45
山能（日照）教育咨询有限公司	培训费		89,934.00
兖矿东华重工有限公司	展位费		51,512.58
山东能源集团有限公司	技术服务费		36,509.43
山东能源集团国际酒店有限公司	租车费		34,332.84
<b>合计</b>		<b>52,740,226.45</b>	<b>57,947,138.69</b>

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源集团有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	210,225,172.62	347,222,163.28
兖矿能源集团股份有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案、智能洗选产品及解决方案、其他	184,794,904.05	134,029,097.81
新疆兖矿其能煤业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案、智能洗选产品及解决方案	136,257,961.24	
大地工程开发（集团）有限公司	智能矿山产品及解决方案、智能洗选产品及解决方案	131,007,738.06	77,722,351.12
山东能源集团物资有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、智能电力新能源产品及解决方案、智能矿山产品及解决方案、智能洗选产品及解决方案	97,151,124.31	203,077,457.00
兖矿融资租赁有限公司	智能矿山产品及解决方案	50,651,327.50	5,265,486.72
山东能源集团建工集团有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	38,836,087.88	2,759,517.45

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
枣庄矿业（集团）有限责任公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案、智能洗选产品及解决方案	25,496,084.05	18,636,034.13
山东能源集团鲁西矿业有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	18,604,128.48	37,000,468.51
新汶矿业集团有限责任公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	16,150,297.32	10,625,492.73
陕西未来能源化工有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	14,499,494.86	4,022,114.17
兖矿物流科技有限公司	工业互联网平台产品	13,079,245.29	122,641.51
山东能源集团灵台火力发电有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	10,772,439.85	
山东能源集团西北矿业有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品	10,014,260.78	6,664,361.39
山东新巨龙能源有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	9,253,214.65	2,655,660.38
淄博齐翔腾达化工股份有限公司	工业互联网平台产品	8,687,009.51	
兖煤菏泽能化有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	7,382,846.21	3,815,984.28
兖矿新疆能化有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	7,248,454.54	21,338,176.89
山东能源集团发展服务集团有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、其他	6,954,472.45	
山东纵横易购产业互联网有限公司	ERP 实施及运维服务	6,756,816.03	1,283,018.87
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	5,284,724.83	1,034,888.76
山东能源集团营销贸易有限公司	ERP 实施及运维服务	5,260,911.66	2,810,406.09
山东李楼煤业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案、智能洗选产品及解决方案	4,990,532.12	40,025,976.46
山东能源集团新材料有限公司	ERP 实施及运维服务	4,913,210.85	1,563,850.74
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	4,377,287.72	1,665,962.58
山东鲁西发电有限公司	ERP 实施及运维服务	4,219,589.16	
兖矿鲁南化工有限公司	智能矿山产品及解决方案、煤气化专业技术实施许可及解决方案	3,850,634.90	230,164.09
兖矿国宏化工有限责任公司	工业互联网平台产品	3,739,607.51	21,698.11
新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	3,598,101.97	1,047,169.77
山东能源内蒙古盛鲁电力有限公司	智能电力新能源产品及解决方案	3,531,183.65	9,719,380.87
滕州富源低热值燃料热电有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	3,461,640.37	
山东能源电力销售有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、其他	3,281,688.99	

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃华能天竣能源有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	3,174,135.92	
山东能源集团新能源集团有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、其他	3,160,424.76	4,058,780.03
内蒙古荣信化工有限公司	工业互联网平台产品	3,142,516.03	21,698.11
山东渤海二号风电有限公司	ERP 实施及运维服务	3,062,577.37	
兖州煤业榆林能化有限公司	工业互联网平台产品、煤气化专业技术实施许可及解决方案	2,872,456.21	2,781,910.46
山东能源集团灵台盛鲁新能源有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	2,698,113.21	
兖矿新疆煤化工有限公司	智能矿山产品及解决方案	2,591,484.90	698,113.21
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	2,562,949.23	3,096,226.42
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	2,467,237.68	769,811.28
山东能源集团重型装备制造（集团）有限公司	ERP 实施及运维服务	2,452,830.18	2,211,563.18
内蒙古昊盛煤业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	2,175,722.62	3,087,735.84
伊犁新矿煤业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	2,135,742.83	1,759,433.90
巴州秦华工贸有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	1,936,415.04	446,226.37
山东唐口煤业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	1,754,719.05	2,353,773.58
山东泰山地勘集团有限公司	ERP 实施及运维服务	1,725,813.09	3,792,452.85
卡松科技股份有限公司	工业互联网平台产品	1,629,245.29	
山东泰山能源有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	1,593,490.56	1,408,991.47
兖矿新疆矿业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	1,567,567.29	2,303,773.54
大方绿塘煤矿有限责任公司	智能矿山产品及解决方案	1,557,169.81	1,863,833.70
山东能源集团景泰盛鲁新能源有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	1,537,950.28	
兖煤万福能源有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	1,526,415.09	719,034.88
兖矿东华重工有限公司	智能矿山产品及解决方案	1,512,163.97	1,608,113.21
山西忻州神达望田煤业有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	1,430,445.23	1,779,261.94
库车市永新矿业有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	1,401,509.37	691,509.37
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	1,336,039.75	4,423,175.79
山东能源集团贵州矿业有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	1,257,264.13	1,508,301.84

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	工业互联网平台产品	1,254,719.05	1,485,849.06
平凉五举煤业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	1,222,901.83	1,716,981.09
肥城矿业集团单县能源有限责任公司	工业互联网平台产品	1,183,030.19	89,622.64
山西和顺天池能源有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	1,174,633.03	1,094,464.84
枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	工业互联网平台产品	1,146,885.95	111,320.75
山东玻纤集团股份有限公司	ERP 实施及运维服务	1,132,075.48	1,698,113.22
山东省三河口矿业有限责任公司	工业互联网平台产品	1,066,792.45	1,422,641.51
肥城矿业集团有限责任公司	ERP 实施及运维服务	966,525.92	929,433.96
山东能源集团财务有限公司	工业互联网平台产品	933,962.27	
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	924,784.85	683,613.25
陕西长武亭南煤业有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	924,784.85	5,939,622.60
陕西正通煤业有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	924,784.85	807,547.13
山东能源集团靖远盛鲁新能源有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	921,508.36	
山东里能里彦矿业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	858,031.39	614,150.94
肥城白庄煤矿有限公司	工业互联网平台产品	842,459.62	89,622.64
山东东山王楼煤矿有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	801,883.21	334,905.66
龙口煤电有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	790,572.83	396,226.42
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	695,754.72	
山东东山新驿煤矿有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	672,648.30	391,509.43
山东里能鲁西矿业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	672,648.30	391,509.43
山东东山古城煤矿有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	670,754.71	391,509.43
内蒙古矿业（集团）有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	655,752.21	
枣庄矿业（集团）济宁七五煤业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	631,010.40	2,458,290.19
陕西永明煤矿有限公司	工业互联网平台产品	610,953.35	467,924.49
山东能源集团供应链科技有限公司	其他	597,824.91	590,631.33
枣庄八一水煤浆热电有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	575,221.24	

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源集团平川盛鲁新能源有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、智能电力新能源产品及解决方案、智能矿山产品及解决方案、智能洗选产品及解决方案	569,244.57	
临沂会宝岭铁矿有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	554,720.19	
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	500,943.27	2,020,760.89
内蒙古福城矿业有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	479,245.22	625,471.65
枣庄矿业（集团）付村煤业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	447,820.09	3,158,657.53
山能新能源（邹城）有限公司	工业互联网平台产品	431,320.76	
鄂尔多斯市锋威光电有限公司	工业互联网平台产品	425,831.77	
山能商业保理（天津）有限公司	工业互联网平台产品	422,507.25	417,625.36
山东华聚能源股份有限公司	智能矿山产品及解决方案	398,655.66	1,330,188.67
枣庄矿业集团新安煤业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	383,773.59	800,250.45
枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	372,348.39	856,603.77
兖矿能源（霍林郭勒）有限公司	工业互联网平台产品	351,327.44	
山东万祥矿业有限公司	工业互联网平台产品	342,578.05	111,320.75
山东枣矿中兴电气有限公司	工业互联网平台产品	321,100.92	
鄂托克前旗长城六号矿业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	309,433.90	1,223,046.37
鄂托克前旗长城煤矿有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	309,433.90	2,109,178.01
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	309,433.90	1,666,187.97
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	309,433.90	1,654,904.78
内蒙古双欣矿业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	287,735.79	2,184,905.62
山东鲁西铁路物流有限公司	ERP 实施及运维服务	273,584.91	
山东新沙单轨运输装备有限公司	智能矿山产品及解决方案	270,796.46	3,191,553.43
兖矿榆林精细化工有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	264,150.94	
准格尔旗金正泰煤炭有限责任公司	工业互联网平台产品	256,520.70	94,339.58
新巴尔虎右旗庆升热力有限责任公司	工业互联网平台产品	245,567.51	94,339.58
山东省邱集煤矿有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	229,245.28	734,129.23
山东新矿赵官能源有限责任公司	工业互联网平台产品	229,245.28	111,320.75
山东良庄矿业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	186,792.45	694,055.76

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新矿国际贸易有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	150,947.17	
内蒙古鲁新能源开发有限责任公司	工业互联网平台产品	139,488.11	116,037.69
山东淄矿物产有限公司	工业互联网平台产品	132,083.02	
兖矿能源集团国际贸易有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	132,083.02	
中垠物产有限公司	工业互联网平台产品	132,083.02	
西峡县宝能新能源有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	94,339.62	
安徽金黄庄矿业有限公司	工业互联网平台产品	94,339.56	94,339.58
彬县水帘洞煤炭有限责任公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	94,339.56	339,622.62
山东东山矿业有限责任公司	工业互联网平台产品	89,622.64	89,622.64
山东新河矿业有限公司	工业互联网平台产品	89,622.64	89,622.64
枣庄矿业集团滕东煤业有限公司	工业互联网平台产品	89,622.64	89,622.64
青岛宏锦国际贸易有限公司	ERP 实施及运维服务	84,897.17	
兖矿国际贸易（山东）有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	84,897.17	
山东兖矿济三电力有限公司	工业互联网平台产品	77,610.62	
乌兰察布市宏大实业有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	76,957.55	
枣矿物产集团有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	75,473.59	
山东能源集团贵州国际贸易有限公司	智能矿山产品及解决方案	66,150.45	61,061.95
本溪鑫墩生物能源有限公司	工业互联网平台产品	47,169.81	108,490.57
南阳市德长环保科技有限公司	ERP 实施及运维服务	47,169.81	
山东能源集团煤炭营销有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、智能电力新能源产品及解决方案、智能矿山产品及解决方案、智能洗选产品及解决方案	47,165.09	
山能融资租赁（深圳）有限公司	ERP 实施及运维服务	45,283.02	45,283.02
山东能源集团煤炭营销（陕西）有限公司	ERP 实施及运维服务、工业互联网平台产品、智能电力新能源产品及解决方案、智能矿山产品及解决方案、智能洗选产品及解决方案	44,056.60	
物泊科技股份有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	39,823.01	
山东立安工矿技术检测有限公司	工业互联网平台产品	37,735.85	94,339.62
山东鲁华清洁能源有限公司	ERP 实施及运维服务	37,735.85	
山东盟鲁采矿工程有限公司	ERP 实施及运维服务	33,962.27	
端信供应链（深圳）有限公司	工业互联网平台产品	28,299.06	
盛源宏达化工有限公司	工业互联网平台产品、智能矿山产品及解决方案	27,356.77	

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
八亿橡胶有限责任公司	工业互联网平台产品	12,737.69	
山东兖矿工程监理有限公司	工业互联网平台产品	10,619.47	
山东兖矿设计咨询有限公司	工业互联网平台产品	247.79	
兖矿铁路物流（榆林）有限公司	智能洗选产品及解决方案		16,681,415.94
山东能源盛鲁能化阿拉善盟新能源有限公司	智能电力新能源产品及解决方案		4,962,030.39
山东祥泰洁净煤有限公司	智能洗选产品及解决方案		4,854,519.75
山东能源盛鲁能化鄂尔多斯市新能源有限公司	智能电力新能源产品及解决方案		4,598,551.87
山东泰安煤矿机械有限公司	智能矿山产品及解决方案		1,752,212.38
兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	其他		1,680,989.34
龙口矿业集团有限公司	ERP 实施及运维服务		836,918.69
山东丰源轮胎制造股份有限公司	ERP 实施及运维服务		801,886.79
山东康格能源科技有限公司	其他		653,187.26
山东能源内蒙古盛鲁售电有限公司	智能电力新能源产品及解决方案		619,677.74
菏泽鲁华华成生物电力有限公司	工业互联网平台产品		453,514.78
内蒙古裕兴矿业有限公司	工业互联网平台产品		380,188.63
临沂矿业集团有限责任公司	ERP 实施及运维服务		338,590.90
陕西未来清洁化学品有限公司	工业互联网平台产品		283,185.84
杭锦旗聚能能源有限公司	智能矿山产品及解决方案		272,641.51
山东方大工程有限责任公司	智能矿山产品及解决方案		217,505.31
兖矿东华装备制造（泰安）有限公司	工业互联网平台产品		186,792.45
山东煤炭技师学院	工业互联网平台产品		148,999.12
莱州龙泰热电有限公司	工业互联网平台产品		141,509.43
青岛龙发电热有限公司	工业互联网平台产品		132,075.48
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	ERP 实施及运维服务		72,923.82
山东东辰共赢物业管理有限公司	ERP 实施及运维服务		54,822.68
海阳龙凤热电有限公司	工业互联网平台产品		47,169.81
菏泽华星生物电力有限公司	工业互联网平台产品		47,169.81
<b>总计</b>		<b>1,143,094,208.30</b>	<b>1,062,274,097.53</b>

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东康格能源科技有限公司	房屋		653,187.26
山东能源集团供应链科技有限公司	房屋	597,824.91	590,631.33
山能商业保理（天津）有限公司	房屋	422,507.25	417,625.36
兖矿（山东）私募基金管理有限公司	房屋		10,389.59

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东能源集团国际酒店有限公司	房屋	1,303,112.29	3,645,476.80		
山东鲁地矿业投资有限公司	房屋			4,124,975.85	2,246,239.41
兖矿（新疆）物业服务有限公司	房屋	76,988.55	74,205.50		
兖矿能源集团股份有限公司	设备	39,823.02	79,646.02		
兖矿能源（青岛）有限公司	房屋	590,389.50			

(续)

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东能源集团国际酒店有限公司	房屋				
山东鲁地矿业投资有限公司	房屋	379,299.49	162,601.75	7,776,330.87	419,291.74
兖矿（新疆）物业服务有限公司	房屋				
兖矿能源集团股份有限公司	设备				
兖矿能源（青岛）有限公司	房屋				

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,932,707.68	5,350,082.10

6、关联方应收应付及关联款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款:</b>				
大地工程开发（集团）有限公司	162,681,548.96	13,441,193.27	46,601,053.51	6,058,380.54
兖矿能源集团股份有限公司	91,666,595.11	5,569,448.05	55,903,870.55	3,449,760.75
山东能源集团有限公司	82,570,841.03	4,148,650.71	28,253,256.10	1,407,012.15
新疆兖矿其能煤业有限公司	70,080,118.41	3,489,989.90		
山东能源集团物资有限公司	69,571,406.13	6,717,699.77	116,661,305.93	6,268,600.39
兖矿融资租赁有限公司	37,264,331.55	1,974,602.71	6,264,955.74	311,994.80
山东能源集团建工集团有限公司	25,313,778.71	1,894,481.94	1,270,575.00	669,001.20
枣庄矿业（集团）有限责任公司	15,573,276.28	1,247,955.04	7,980,076.33	470,187.57
山东新巨龙能源有限责任公司	15,489,267.70	1,702,638.49	13,303,773.35	1,559,954.50
山东李楼煤业有限公司	14,851,043.39	1,705,455.96	41,761,734.10	2,136,653.67
陕西未来能源化工有限公司	13,936,932.32	870,433.53	3,741,361.25	212,336.17

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新汶矿业集团有限责任公司	13,584,370.91	1,018,001.02	2,734,986.24	256,174.57
山东能源盛鲁能化阿拉善盟新能源有限公司	10,137,969.62	1,273,415.48	15,049,113.21	981,576.72
兖矿物流科技有限公司	8,105,518.86	421,101.34	245,283.01	16,275.09
兖矿新疆能化有限公司	6,062,091.55	525,711.81	2,530,170.16	126,002.47
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	5,659,003.02	469,180.33	1,451,667.73	196,293.77
兖矿铁路物流（榆林）有限公司	5,655,000.00	740,805.00	16,965,000.00	844,991.75
山东能源集团发展服务集团有限公司	5,365,489.07	267,201.36		
山东能源集团鲁西矿业有限公司	5,170,598.42	483,062.21	8,235,672.45	446,514.09
山东能源盛鲁能化鄂尔多斯市新能源有限公司	4,713,146.24	617,422.16	4,458,867.92	222,051.62
兖煤菏泽能化有限公司	4,457,666.30	222,004.53	2,480,714.70	131,077.36
山东泰山地勘集团有限公司	4,441,379.42	435,096.62	4,020,000.00	200,196.00
新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司	4,239,773.11	336,207.96	1,659,509.40	126,505.36
山东鲁西发电有限公司	3,810,726.47	189,774.18	175,121.05	8,721.03
大方绿塘煤矿有限责任公司	3,710,690.00	386,521.20	2,455,000.00	166,634.80
兖矿鲁南化工有限公司	3,589,833.58	178,773.71		
山东能源内蒙古盛鲁电力有限公司	3,379,686.74	168,308.40	3,621,999.99	180,375.60
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	3,272,493.17	162,970.16	1,084,596.22	54,012.89
甘肃华能天峻能源有限公司	3,206,283.96	159,672.94		
平凉五举煤业有限公司	3,048,204.91	359,748.28	10,224,367.04	1,244,648.97
内蒙古荣信化工有限公司	3,035,662.09	254,906.77	565,698.11	136,373.37
山东泰山能源有限责任公司	3,032,307.53	324,550.00	2,395,851.88	178,427.79
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	2,982,622.07	216,826.26	641,437.71	40,906.24
山东能源集团西北矿业有限公司	2,918,273.00	145,330.00	116,981.13	5,825.66
内蒙古昊盛煤业有限公司	2,867,764.56	242,330.18	4,284,001.88	301,628.53
山东渤海二号风电有限公司	2,807,160.76	139,796.61		
兖州煤业榆林能化有限公司	2,772,148.08	140,182.56	26,226.41	1,306.08
兖矿新疆煤化工有限公司	2,638,327.54	238,761.31	478,000.00	71,818.10
山东能源集团重型装备制造（集团）有限公司	2,599,929.00	129,476.46	2,406,929.00	124,954.03
新矿内蒙古能源有限责任公司	2,210,641.00	549,786.42	3,510,641.00	570,212.30
滕州富源低热值燃料热电有限公司	2,159,899.38	107,562.99		
巴州秦华工贸有限责任公司	2,135,328.65	125,447.80	396,266.07	20,698.91
山东能源电力销售有限公司	2,112,630.26	105,208.99		
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	2,097,650.37	319,257.08	1,088,505.63	109,036.71
山东能源集团灵台火力发电有限公司	2,033,538.61	101,270.22		
山西忻州神达望田煤业有限公司	1,979,839.05	183,043.98	1,968,754.69	105,704.36
兖矿新疆矿业有限公司	1,978,872.38	137,395.15	1,231,215.07	64,318.91
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	1,898,802.21	141,389.77	2,371,716.95	118,111.50
山东新沙单轨运输装备有限公司	1,892,832.63	247,961.07	2,238,732.63	111,488.88
山东能源集团灵台盛鲁新能源有限公司	1,888,679.25	94,056.23		
肥城矿业集团单县能源有限责任公司	1,862,720.76	210,159.11	762,518.87	89,969.78
兖矿东华重工有限公司	1,851,878.30	159,510.34	1,221,500.00	60,830.70
山东省三河口矿业有限责任公司	1,766,205.67	145,641.98	1,593,405.67	89,635.66
山东纵横易购产业互联网有限公司	1,675,395.75	83,434.71	1,224,000.00	60,955.20

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
枣庄矿业（集团）济宁七五煤业有限公司	1,614,816.04	165,835.49	1,753,856.60	87,342.06
兖矿国宏化工有限责任公司	1,580,645.67	78,716.15	112,556.38	5,605.31
兖煤万福能源有限公司	1,568,499.98	78,111.30	105,386.78	5,248.26
伊犁新矿煤业有限责任公司	1,556,154.96	77,496.52	952,430.09	47,996.35
陕西长武亭南煤业有限责任公司	1,480,046.60	118,499.61	5,429,041.48	292,320.32
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	1,478,720.87	73,640.30	37,496.23	1,867.31
肥城白庄煤矿有限公司	1,406,603.01	160,903.12	525,896.23	59,408.86
陕西永明煤矿有限公司	1,404,981.04	173,902.30	733,041.48	67,466.60
枣庄矿业（集团）付村煤业有限公司	1,404,963.49	145,611.11	3,179,575.48	159,337.36
鄂托克前旗长城煤矿有限责任公司	1,369,024.55	159,310.33	2,569,354.00	249,837.07
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	1,366,622.46	178,493.78	3,215,226.36	348,767.33
山东能源集团贵州矿业有限公司	1,325,350.00	154,669.40	575,596.23	85,152.29
山西和顺天池能源有限责任公司	1,279,483.02	70,498.61	28,301.88	1,409.43
山东能源集团营销贸易有限公司	1,276,303.54	63,559.92		
枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	1,251,840.41	67,758.37	89,708.34	4,467.48
山东良庄矿业有限公司	1,190,216.97	166,173.46	1,096,292.45	80,653.67
内蒙古福城矿业有限公司	1,112,811.23	104,634.39	886,113.18	60,301.03
陕西正通煤业有限责任公司	992,722.07	62,427.72	662,777.33	42,456.15
山东新矿赵官能源有限责任公司	966,594.33	194,673.80	722,292.45	105,458.51
鄂托克前旗长城六号矿业有限公司	944,811.23	164,942.39	1,080,113.18	115,231.99
山东省邱集煤矿有限公司	925,594.34	107,152.86	1,062,292.45	76,429.48
山东唐口煤业有限公司	886,049.25	44,125.25	1,886,496.23	93,947.51
枣庄矿业集团新安煤业有限公司	873,149.06	81,350.37	1,111,349.05	69,005.17
山东华聚能源股份有限公司	855,017.51	86,387.27	690,560.00	34,670.84
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	832,754.90	41,471.19	1,338,877.36	66,676.09
兖矿集团唐村实业有限公司	824,000.00	204,928.80	824,000.00	107,944.00
新汶矿业集团智同时代运营服务有限公司	794,699.37	277,826.90	1,354,699.37	332,758.85
库车市永新矿业有限责任公司	731,792.74	36,443.28	350,000.00	17,430.00
山东万祥矿业有限公司	722,235.84	90,463.36	750,915.09	110,434.48
山东能源集团新能源集团有限公司	705,453.76	35,131.60	1,723,180.79	85,814.40
枣庄八一水煤浆热电有限责任公司	705,222.25	35,120.07		
卡松科技股份有限公司	676,720.76	33,700.69		
内蒙古双欣矿业有限公司	676,273.50	77,523.35	444,362.24	22,129.24
山东里能里彦矿业有限公司	657,194.34	32,728.28		
枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	655,618.20	58,308.99	1,200,594.34	84,298.21
山东东山王楼煤矿有限公司	614,098.30	30,582.10	105,801.89	5,268.93
山东玻纤集团股份有限公司	600,000.00	29,880.00	600,000.00	29,880.00
山东祥泰洁净煤有限公司	594,872.00	147,944.67	1,851,126.00	92,200.78
贵州五轮山煤业有限公司	589,000.00	589,000.00	589000	589000
山东里能鲁西矿业有限公司	492,123.76	24,507.76		
山东东山新驿煤矿有限公司	420,404.90	20,936.16		
彬县水帘洞煤炭有限责任公司	399,056.53	78,134.81	304,716.97	42,473.02
内蒙古蒙达铁路有限公司	346,652.00	164,555.70	346,652.00	121,180.73

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
菏泽鲁华华成生物电力有限公司	333,644.35	43,659.15	463050.01	23059.89
山东枣矿中兴电气有限公司	315,000.00	15,687.00		
龙口煤电有限公司	298,904.89	14,885.46	294,311.32	20,968.09
山东能源集团新材料有限公司	297,678.60	14,824.39	304,918.10	15,184.92
临沂会宝岭铁矿有限公司	290,154.14	14,449.68	32800	2789.24
山东泰汶盐化工有限责任公司	248,668.14	12,383.67		
山东能源集团煤炭储备有限公司	224,056.61	29,351.42	224,056.61	11,158.02
山东东山古城煤矿有限公司	216,409.43	10,777.19	180,000.00	8,964.00
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	201,433.67	10,031.40	925415.07	81039.97
新巴尔虎右旗庆升热力有限责任公司	201,416.54	10,030.54		
山东泰安煤矿机械有限公司	198,000.00	25,938.00	2,188,400.00	225,826.49
济宁亿金物资有限责任公司	182,300.00	86,537.81	482,300.00	168,612.08
山东东山矿业有限责任公司	156,839.62	13,268.63	67,216.98	3,347.41
山东方大工程有限责任公司	145,781.00	19,097.31	221202.9	11015.9
中垠物产有限公司	132,083.02	6,577.73		
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	125,000.00	6,225.00	1,204,730.44	59,995.58
西峡县宝能新能源有限公司	120,754.71	10,934.43	26,415.09	3,230.57
内蒙古鲁新能源开发有限责任公司	118,951.74	5,923.80	141415.07	7042.47
兖矿国际贸易（山东）有限公司	89,991.51	4,481.58		
青岛宏锦国际贸易有限公司	84,897.17	4,227.88		
山东兖矿济三电力有限公司	78,930.00	3,930.71		
乌兰察布市宏大实业有限公司	76,957.55	3,832.49		
内蒙古矿业（集团）有限责任公司	74,100.00	3,690.18	85,247.79	4,245.34
青岛龙发热电有限公司	73,962.26	9,689.06	73962.26	3683.32
安徽金黄庄矿业有限公司	70,754.63	3,523.58		
本溪鑫墩生物能源有限公司	65,226.41	4,443.29	54716.98	2724.91
八亿橡胶有限责任公司	57,218.65	2,849.49		
海阳龙凤热电有限公司	52,830.19	6,920.75	52,830.19	2,630.94
菏泽华星生物电力有限公司	50,000.00	6,550.00	50000	2490
南阳市德长环保科技有限公司	47,169.81	2,349.06		
山东鲁华清洁能源有限公司	40,000.00	2,175.85	2264.15	112.75
山东盟鲁采矿工程有限公司	37,720.76	1,878.49		
陕西未来清洁化学品有限公司	32,000.00	4,192.00	160000	7968
端信供应链（深圳）有限公司	29,997.17	1,493.86		
盛源宏达化工有限公司	28,998.28	1,444.11		
山东新河矿业有限公司	22,405.66	1,115.80		
兖矿东华装备制造（泰安）有限公司	19,800.00	2593.8		
山东能源集团贵州国际贸易有限公司	17,550.00	873.99		
山能新能源（邹城）有限公司	10,358.49	515.85	14,615.09	727.83
莱州龙泰热电有限公司	6,226.42	815.66	6226.42	310.08
山东能源装备集团液压科技有限公司	3,594.34	179		
山东能源装备集团鲁中装备制造有限公司	3,520.75	175.33		
山东立安工矿技术检测有限公司	2,264.15	112.75		

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东能源装备集团内蒙古煤机智能装备制造有限公司	1,545.28	76.95		
山东淄矿物产有限公司	1139.63	56.75		
枣矿物产集团有限公司	567.93	28.28		
新矿国际贸易有限公司	3.77	0.19		
山东鲁地矿业投资有限公司			2,664,158.34	913,052.79
兖矿集团邹城金通橡胶有限公司			2,118,046.55	105,478.72
杭锦旗聚能能源有限公司			260,100.00	12,952.98
龙口矿业集团有限公司			173,688.75	8,649.70
内蒙古裕兴矿业有限公司			100,113.18	4,985.64
山东物商集团有限公司			60,000.00	20,976.00
山东能源集团安保服务有限公司			26,000.00	3,406.00
山东鲁西铁路物流有限公司			16,415.09	817.47
山东能源集团易佳供应链管理有限公司			8,490.56	422.83
<b>合计</b>	<b>802,844,175.89</b>	<b>60,933,674.92</b>	<b>480,629,200.55</b>	<b>35,547,875.58</b>
<b>应收票据:</b>				
兖矿能源集团股份有限公司	15,607,562.00		12,839,599.38	
平凉五举煤业有限公司	4,543,235.00	1,129,821.18		
山东能源集团物资有限公司	4,237,566.31		3,166,835.00	
山能新能源（邹城）有限公司	3,341,474.68			
兖煤菏泽能化有限公司	3,213,090.00		3,820,473.00	
山东李楼煤业有限公司	3,184,864.40			
新疆兖矿其能煤业有限公司	2,001,016.50			
山东新巨龙能源有限责任公司	2,000,000.00			
陕西未来能源化工有限公司	1,616,796.25		5,460,000.00	
兖矿国宏化工有限责任公司	1,167,696.00			
山东能源集团重型装备制造（集团）有限公司	804,826.00	105,426.44	774,776.00	
内蒙古昊盛煤业有限公司	690,000.00		3,465,000.00	
枣庄矿业（集团）济宁七五煤业有限公司	500,000.00		45,000.00	
山东省三河口矿业有限责任公司	373,000.00			
内蒙古荣信化工有限公司	350,000.00			
枣庄矿业（集团）付村煤业有限公司	300,000.00			
枣庄矿业（集团）有限责任公司	254,400.00			
兖矿铁路物流（榆林）有限公司	180,000.00			
卡松科技股份有限公司	164,166.00			
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	160,000.00	57,768.00		
枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	95,000.00			
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	55,200.00		684,000.00	
伊犁新矿煤业有限责任公司	50,200.00		490,000.00	
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	40,000.00			
兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	39,359.95			
山东能源集团贵州国际贸易有限公司	15,700.00			
陕西长武亭南煤业有限责任公司	3,303.56			

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	1,971.89			
大地工程开发（集团）有限公司	13,930.76		5,082,830.00	
山东能源集团建工集团有限公司			440,000.00	
山东物商集团有限公司			500,000.00	24,900.00
山西和顺天池能源有限责任公司			496,800.00	
兖矿物流科技有限公司			923,310.21	
兖矿新疆矿业有限公司			747,000.00	
兖煤万福能源有限公司			180,000.00	
枣庄矿业集团新安煤业有限公司			76,098.08	
<b>合计</b>	<b>45,004,359.30</b>	<b>1,293,015.62</b>	<b>39,191,721.67</b>	<b>24,900.00</b>
<b>应收款项融资：</b>				
兖矿融资租赁有限公司	15,266,257.92			
山东能源集团物资有限公司	8,362,080.13		18,160,366.44	
山东新巨龙能源有限责任公司	4,873,068.49		3,490,000.00	
兖矿能源集团股份有限公司	3,063,382.72		372,588.20	
山东能源集团鲁西矿业有限公司	1,669,737.00		3,195,720.50	
山东能源集团重型装备制造（集团）有限公司	1,602,174.00		725,224.00	
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	1,300,000.00			
新矿内蒙古能源有限责任公司	1,300,000.00		245,678.00	
山东唐口煤业有限公司	1,058,159.00			
库车市永新矿业有限责任公司	200,000.00			
山东祥泰洁净煤有限公司	200,000.00		1,000,000.00	
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	191,459.56		262,000.00	
兖矿新疆能化有限公司	116,347.00		3,060,819.75	
山东省三河口矿业有限责任公司	100,000.00		188,682.38	
山东新沙单轨运输装备有限公司	93,000.00		78,233.82	
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	70,000.00			
卡松科技股份有限公司	36,000.00			
枣庄矿业（集团）有限责任公司	30,236.00		113,473.10	
大方绿塘煤矿有限责任公司			100,000.00	
鄂托克前旗长城六号矿业有限公司			50,000.00	
山东李楼煤业有限公司			80,000.00	
山东能源集团贵州国际贸易有限公司			11,200.01	
山东省邱集煤矿有限公司			40,000.00	
山东泰山能源有限责任公司			200,000.00	
枣庄矿业（集团）济宁七五煤业有限公司			449,900.00	
<b>合计</b>	<b>39,531,901.82</b>	<b>-</b>	<b>31,823,886.20</b>	<b>-</b>
<b>预付款项：</b>				
兖矿新疆能化有限公司	30,918.95			
兖矿能源集团股份有限公司	11,946.91		39,823.02	
山东能源招标有限公司	7,740.00		1,100.00	
山东纵横易购产业互联网有限公司	2,300.00		2,300.00	
山东能源集团国际酒店管理有限公司			137,992.83	

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东新矿绿色智能科技发展有限公司			890,000.00	
兖矿（新疆）物业服务有限公司			33,702.00	
<b>合计</b>	<b>52,905.86</b>		<b>1,104,917.85</b>	
<b>其他应收款：</b>				
新疆兖矿其能煤业有限公司	8,000,000.00	678,400.00	8,000,000.00	182,400.00
山东能源招标有限公司	6,788,413.00	221,046.37	3,172,398.00	128,809.47
鄂托克前旗长城六号矿业有限公司	514,570.18	10,291.40	213,319.20	4,266.38
兖矿新疆能化有限公司	382,956.45	12,559.13	186,216.00	3,724.32
新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司	248,989.70	5,676.97		
山东鲁地矿业投资有限公司	226,000.00	5,152.80		
伊犁新矿煤业有限公司	194,623.46	4,165.86		
兖矿新疆煤化工有限公司	154,013.14	3,273.35	32,313.50	646.27
鄂托克前旗长城煤矿有限责任公司	113,406.95	2,268.14	76,516.58	1,530.33
新疆山能化工有限公司	107,917.32	2,158.35		
山东兖矿设计咨询有限公司	80,000.00	1,824.00		
兖矿物流科技有限公司	72,106.09	5,168.12	60,570.00	1372.4
新汶矿业集团智同时代运营服务有限公司	53,000.00	26,500.00	82,484.00	13,034.08
山东华新建筑工程集团有限责任公司	48,984.85	979.70		
兖州东方机电有限公司	47,237.76	944.76		
新矿内蒙古能源有限责任公司	45,178.20	903.56	22,440.46	448.81
库车市永新矿业有限公司	35,700.00	813.96		
兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	32,256.69	645.13		
兖矿新疆矿业有限公司	30,736.00	650.98	115,951.50	2355.43
山东能源集团贵州矿业有限公司	30,541.44	610.83		
山东能源集团发展服务集团有限公司	29,403.76	588.08		
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	27,714.00	554.28	5,943.00	118.86
新汶矿业集团地质勘探有限责任公司	20,711.10	414.22		
大方绿塘煤矿有限责任公司	17,045.40	340.91		
兖矿国宏化工有限责任公司	16,000.00	364.80	2,054.00	41.08
兖矿售电有限公司	15,656.00	313.12		
山东能源集团建工集团有限公司	14,400.50	14,400.50	14,400.50	14,400.50
乌兰察布市宏大实业有限公司	14,320.81	286.42		
龙口煤电有限公司	12,453.00	249.06		
兖矿能源集团股份有限公司	10,000.00	10,000.00	102,380.00	2047.6
新汶矿业集团有限责任公司	7,760.00	155.20	65,664.83	1313.3
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	5,866.94	117.34	1,542.50	30.85
兖矿东平陆港有限公司	5,798.22	115.96		
肥城矿业集团矿业管理服务有限公司	5,137.00	102.74	585.00	11.7
西峡县宝能新能源有限公司	4,819.00	96.38	12,989.50	259.79
山东能源集团营销贸易有限公司	4,526.00	90.52		
中垠融通（上海）国际贸易有限公司	4,194.00	83.88	7,770.00	155.4
新疆伊犁建能煤化工机械有限公司	2,937.00	58.74		
山东泰安煤矿机械有限公司	1,670.00	33.40		

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
内蒙古蒙达铁路有限公司	1,500.50	30.01		
日照物泊物流有限公司	1,499.93	30.00		
山东地勘环保科技有限公司	702.94	14.06		
西安鲁汇贸易有限公司	603.00	12.06		
兖矿（新疆）物业服务有限公司			5,000.00	3999
山东能源集团有限公司			4,330.00	86.6
聊城祥光发电有限公司			1,834.00	36.68
临沂矿业集团有限责任公司			1,472.00	29.44
龙口矿业集团热电有限公司			494.00	9.88
南阳市德长环保科技有限公司			4,157.00	83.14
内蒙古福城矿业有限公司			5,918.00	118.36
平凉五举煤业有限公司			5,768.50	115.37
山东华恒矿业有限公司			738.00	14.76
山东良庄矿业有限公司			13,104.00	262.08
山东能源（海南）智慧国际科技有限公司			89,952.00	1799.04
山东能源集团工程管理咨询有限公司			15,820.00	316.4
山东塔高矿业机械装备制造有限公司			22,267.45	445.35
山东祥泰洁净煤有限公司			50,000.00	2490.4
山东新矿赵官能源有限责任公司			2,486.00	49.72
兖矿东华重工有限公司			6,434.00	128.68
兖矿集团唐村实业有限公司			10,000.00	10000
<b>合计</b>	<b>17,431,350.33</b>	<b>1,012,485.09</b>	<b>12,415,313.52</b>	<b>376,951.47</b>
<b>合同资产：</b>				
山东能源集团有限公司	21,037,950.00	1,047,689.91	3,915,716.33	195,002.68
山东能源集团物资有限公司	7,853,219.71	469,395.56	21,796,773.41	1,085,495.46
兖矿能源集团股份有限公司	6,974,106.77	519,476.59	7,047,351.45	533,303.07
大地工程开发（集团）有限公司	5,988,993.75	348,923.02	8,821,845.38	679,294.66
兖矿融资租赁有限公司	3,917,600.00	195,096.48	595,000.00	29,631.00
兖矿铁路物流（榆林）有限公司	1,885,000.00	246,935.00	-	-
枣庄矿业（集团）有限责任公司	1,419,305.30	70,681.40	499,000.00	24,850.46
兖矿物流科技有限公司	1,357,200.00	67,588.56	-	-
陕西未来能源化工有限公司	1,223,206.60	60,915.69	50,200.00	2,499.96
山东能源集团鲁西矿业有限公司	1,057,476.20	79,336.51	2,188,800.00	109,002.24
淄博齐翔腾达化工股份有限公司	943,000.00	46,961.40	-	-
新汶矿业集团有限责任公司	888,072.90	44,226.03	-	-
山东能源集团建工集团有限公司	855,470.80	42,602.45	220,000.00	10,956.00
山东能源电力销售有限公司	775,300.00	38,609.94	-	-
山东新巨龙能源有限责任公司	766,710.00	38,182.16	6,418,000.00	821,230.12
山东祥泰洁净煤有限公司	539,014.00	70,610.83	794,872.00	104,119.64
山东李楼煤业有限公司	474,000.00	23,605.20	4,485,091.00	223,393.16
陕西长武亭南煤业有限责任公司	442,527.20	52,487.85	593,600.00	29,561.28
兖矿鲁南化工有限公司	421,579.60	20,994.66	-	-
兖矿新疆能化有限公司	408,626.30	20,349.59	1,989,136.70	99,059.01

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东鲁西发电有限公司	398,790.00	19,859.74	-	-
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	360,527.30	37,279.86	408,000.00	20,318.40
山东能源内蒙古盛鲁电力有限公司	342,770.00	17,069.95	66,250.00	3,299.25
滕州富源低热值燃料热电有限公司	337,400.00	16,802.52		
内蒙古荣信化工有限公司	318,279.20	15,850.30		
甘肃华能天峻能源有限公司	317,150.00	15,794.07		
山东能源集团新材料有限公司	308,306.90	15,353.68		
新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司	302,951.74	15,087.00		
兖州煤业榆林能化有限公司	291,579.60	14,520.66		
山东渤海二号风电有限公司	284,760.00	14,181.05		
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	239,027.20	11,903.55	39,600.00	1,972.08
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	236,800.00	11,792.64	96,100.00	4,785.78
兖矿新疆煤化工有限公司	205,797.40	10,248.71		
山东能源集团灵台火力发电有限公司	200,222.00	9,971.06		
山东纵横易购产业互联网有限公司	192,000.00	9,561.60	136,000.00	6,772.80
新疆兖矿其能煤业有限公司	178,461.75	8,887.40	-	-
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	172,780.00	8,604.44	76,000.00	3,784.80
兖煤菏泽能化有限公司	163,000.00	8,117.40	156,270.00	7,782.25
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	161,187.80	8,027.15	145,000.00	7,221.00
兖矿国宏化工有限责任公司	158,133.80	7,875.06		
山东能源集团新能源集团有限公司	149,100.00	19,532.10		
山东能源集团西北矿业有限公司	143,000.00	7,121.40		
山东能源集团景泰盛鲁新能源有限公司	142,517.90	7,097.39		
平凉五举煤业有限公司	107,127.60	5,334.95	206,000.00	15,130.13
巴州秦华工贸有限责任公司	104,160.00	5,187.17		
山西忻州神达望田煤业有限公司	103,127.20	5,135.73	184,000.00	9,163.20
山东新沙单轨运输装备有限公司	99,622.77	13,050.58	99,622.77	4,961.21
兖矿东华重工有限公司	99,450.00	4,952.61	169,500.00	8,441.10
山东华聚能源股份有限公司	95,100.00	10,460.58	70,500.00	3,510.90
库车市永新矿业有限责任公司	93,260.00	4,644.35		
内蒙古昊盛煤业有限公司	93,000.00	4,631.40	282,500.00	14,068.50
山西和顺天池能源有限责任公司	90,450.00	4,504.41	55,200.00	2,748.96
山东能源集团靖远盛鲁新能源有限公司	87,700.00	4,367.46		
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	81,000.00	4,033.80	148,000.00	7,370.40
山东唐口煤业有限公司	81,000.00	4,033.80	208,000.00	10,358.40
兖矿新疆矿业有限公司	79,862.14	3,977.13	50,200.00	2,499.96
卡松科技股份有限公司	75,000.00	3,735.00		
山东省三河口矿业有限责任公司	75,000.00	3,735.00	139,000.00	6,922.20
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	73,750.00	3,672.75		
伊犁新矿煤业有限公司	72,202.14	3,595.67	50,200.00	2,499.96
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	67,527.20	3,362.85	35,600.00	1,772.88
陕西正通煤业有限公司	67,527.20	3,362.85	49,600.00	2,470.08
枣庄八一水煤浆热电有限责任公司	65,000.00	3,237.00		

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
大方绿塘煤矿有限责任公司	64,560.00	3,215.09	176,500.00	8,789.70
山东能源集团平川盛鲁新能源有限公司	54,800.00	2,729.04		
山东里能里彦矿业有限公司	50,000.00	2,490.00		
肥城矿业集团单县能源有限责任公司	47,000.00	2,340.60		
鄂尔多斯市锋威光电有限公司	42,800.00	2,131.44		
兖矿能源（霍林郭勒）有限公司	39,700.00	1,977.06		
枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	36,000.00	1,792.80		
山东枣矿中兴电气有限公司	35,000.00	1,743.00		
山东鲁西铁路物流有限公司	29,000.00	1,444.20		
兖矿榆林精细化工有限公司	28,000.00	1,394.40		
枣庄矿业（集团）济宁七五煤业有限公司	27,000.00	1,344.60	164,000.00	8,167.20
肥城矿业集团有限责任公司	25,500.00	1,269.90		
陕西永明煤矿有限公司	22,000.00	1,095.60	39,600.00	1,972.08
山东兖矿济三电力有限公司	8,770.00	436.75		
兖煤万福能源有限公司	8,000.00	398.40		
枣庄矿业（集团）付村煤业有限公司			256,000.00	12,748.80
山东泰安煤矿机械有限公司			198,000.00	9,860.40
内蒙古双欣矿业有限公司			195,600.00	9,740.88
鄂托克前旗长城煤矿有限责任公司			195,447.50	9,733.29
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司			147,450.00	7,343.01
内蒙古上海庙矿业有限责任公司			146,687.50	7,305.04
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司			146,175.00	7,279.52
鄂托克前旗长城六号矿业有限公司			97,375.00	4,849.28
山东丰源轮胎制造股份有限公司			85,000.00	4,233.00
枣庄矿业集团高庄煤业有限公司			79,000.00	3,934.20
山东能源内蒙古盛鲁售电有限公司			69,000.00	3,436.20
山东能源集团营销贸易有限公司			45,000.00	2,241.00
陕西未来清洁化学品有限公司			32,000.00	1,593.60
杭锦旗聚能能源有限公司			28,900.00	1,439.22
内蒙古裕兴矿业有限公司			28,000.00	1,394.40
山东方大工程有限责任公司			24,578.10	1,223.99
兖矿东华装备制造（泰安）有限公司			19,800.00	986.04
<b>合计</b>	<b>67,061,897.97</b>	<b>3,940,025.53</b>	<b>64,460,642.14</b>	<b>4,203,523.83</b>
<b>长期应收款：</b>				
山东鲁地矿业投资有限公司	100,000.00	20,480.00	120,000.00	8,936.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>20,480.00</b>	<b>120,000.00</b>	<b>8,936.00</b>
<b>其他非流动资产：</b>				
新疆兖矿其能煤业有限公司	7,382,654.60	367,656.20		
大地工程开发（集团）有限公司	4,902,337.81	244,136.42	589,616.00	29,367.57
山东能源集团建工集团有限公司	3,220,584.50	160,385.11		
山东能源集团物资有限公司	1,509,753.00	90,370.10	235,800.00	11,744.71
山东能源集团鲁西矿业有限公司	719,881.00	68,005.27	724,500.00	36,080.10
兖矿融资租赁有限公司	682,000.00	61,165.60		

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
兖矿能源集团股份有限公司	542,326.30	42,900.72	195,725.00	9,747.11
兖矿国宏化工有限责任公司	248,000.00	12,350.40		
山东能源集团发展服务集团有限公司	213,280.00	10,621.34		
山东唐口煤业有限公司	57,500.00	2,863.50		
菏泽鲁华成生物电力有限公司	46,450.00	6,084.95	46,450.00	2,313.20
滕州富源低热值燃料热电有限公司	11,700.00	582.66		
兖矿铁路物流（榆林）有限公司			1,885,000.00	93,887.97
山东祥泰洁净煤有限公司			539,014.00	26,847.18
山东能源集团新能源集团有限公司			183,850.00	9,155.73
<b>合计</b>	<b>19,536,467.21</b>	<b>1,067,122.27</b>	<b>4,399,955.00</b>	<b>219,143.57</b>

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
<b>应付账款：</b>		
深圳建广数字科技有限公司	26,365,674.53	22,849,900.00
山东能源招标有限公司	3,103,343.00	217,990.00
山东能源数智云科技有限公司	2,063,884.53	265,300.00
上海钢软信息技术工程股份有限公司	1,575,591.21	
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	1,014,425.51	
兖矿能源（青岛）有限公司	733,093.32	
兖矿能源集团股份有限公司	693,750.00	
新风光电子科技股份有限公司	564,468.00	613,600.00
山东新矿绿色智能科技发展有限公司	475,000.00	300,000.00
陕西博选科技有限公司	450,000.00	720,000.00
山东华新建筑工程集团有限责任公司	291,140.90	291,140.90
淄博爱科工矿机械有限公司	135,251.29	769,671.30
兖州东方机电有限公司	93,820.90	938,209.00
山东能源集团发展服务集团有限公司	7,208.50	1,193,761.04
山东煤炭技术学院	2,200.00	
山东地勘产业发展集团有限公司		2,200.00
山东能源集团国际酒店有限公司		1,174,863.71
山东能源集团易佳供应链管理有限公司		29,040.76
山东能源集团有限公司		1,554.00
山东新沙单轨运输装备有限公司		144,900.00
<b>合计</b>	<b>37,568,851.69</b>	<b>29,512,130.71</b>
<b>应付票据：</b>		
新风光电子科技股份有限公司	150,000.00	
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	
<b>预收款项：</b>		
山能商业保理（天津）有限公司	68,295.71	68,295.71
<b>合计</b>	<b>68,295.71</b>	<b>68,295.71</b>
<b>其他应付款：</b>		
兖矿能源集团股份有限公司	636,165.00	636,165.00

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项目名称	期末余额	期初余额
山东能源招标有限公司	56,900.00	56,900.00
山东能源集团供应链科技有限公司	23,586.00	23,586.00
山东能源集团发展服务集团有限公司	7,224.00	
山东能源集团国际酒店管理有限公司	5,816.00	
新汶矿业集团有限责任公司	4,900.00	4,900.00
大地工程开发(集团)有限公司		1,311,404.98
山能商业保理(天津)有限公司		36,000.00
山东兖矿设计咨询有限公司		7,320.00
枣庄矿业(集团)有限责任公司		1,360.00
山东泰星新材料股份有限公司		39.50
<b>合计</b>	<b>734,591.00</b>	<b>2,077,675.48</b>
<b>合同负债:</b>		
山东能源集团景泰盛鲁新能源有限公司	13,660,243.36	
山东能源集团有限公司	6,697,245.29	30,890,877.96
山东能源集团营销贸易有限公司	3,117,650.53	
山东能源集团物资有限公司	2,358,490.19	1,303,207.13
山东能源集团靖远盛鲁新能源有限公司	2,253,540.01	
山东能源集团平川盛鲁新能源有限公司	779,335.99	
山东能源集团新材料有限公司	484,790.12	
兖矿能源集团股份有限公司	253,978.96	
兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	252,891.66	
兖矿新疆能化有限公司	231,415.93	
山东能源集团财务有限公司	193,944.60	
新汶矿业集团(伊犁)能源开发有限责任公司	166,981.13	
兖矿东平陆港有限公司	152,679.25	
山东渤海一号风电有限公司	129,280.52	
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	108,679.26	
山东能源集团西北矿业有限公司	88,047.25	277,678.89
龙口煤电有限公司	77,207.55	
山东东山古城煤矿有限公司	75,471.70	12,173.37
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	75,471.70	
山西忻州神达望田煤业有限公司	75,471.70	
兖矿榆林精细化工有限公司	69,900.61	
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	66,037.74	
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	66,037.74	
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	66,037.74	75,471.70
山东里能里彦矿业有限公司	66,037.74	13,682.80
陕西长武亭南煤业有限责任公司	66,037.74	
山东能源集团煤炭营销有限公司	65,476.41	
山东能源集团煤炭营销(鄂尔多斯)有限公司	61,320.75	
青岛东方盛隆实业有限公司	37,735.85	
海南国际能源交易中心有限公司	34,924.53	
山东能源集团供应链科技有限公司	32,641.50	
兖煤菏泽能化有限公司	28,948.11	58,490.57

云鼎科技股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项目名称	期末余额	期初余额
山东煤炭技师学院	28,679.25	
山东能源（海南）智慧国际科技有限公司	27,939.62	
内蒙古蒙达铁路有限公司	25,471.70	
准格尔旗金正泰煤炭有限责任公司	23,584.99	22,249.93
兖矿能源集团国际贸易有限公司	18,860.37	
新风光电子科技股份有限公司	9,433.96	
山东能源集团鲁西矿业有限公司	9,432.07	
山东能源集团煤炭营销（陕西）有限公司	6,289.62	
聊城祥光发电有限公司	4,867.92	
山东立安工矿技术检测有限公司	2,264.15	
鄂尔多斯市锋威光电有限公司	4.76	
兖矿物流科技有限公司		3,254,716.98
山东能源集团建工集团有限公司		2,584,729.47
大地工程开发（集团）有限公司		647,433.63
库车市永新矿业有限责任公司		97,721.63
山东里能鲁西矿业有限公司		86,683.88
鄂托克前旗长城煤矿有限责任公司		75,471.70
内蒙古双欣矿业有限公司		75,471.70
山东东山王楼煤矿有限公司		75,471.70
山东李楼煤业有限公司		75,471.70
陕西正通煤业有限责任公司		75,471.70
兖矿新疆矿业有限公司		75,471.70
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司		41,607.33
山能新能源（邹城）有限公司		35,471.70
安徽金黄庄矿业有限公司		22,249.93
新巴尔虎右旗庆升热力有限责任公司		22,249.93
山东新河矿业有限公司		21,137.42
枣庄矿业集团滕东煤业有限公司		21,137.42
山东东山新驿煤矿有限公司		7,456.39
<b>合计</b>	<b>32,050,781.57</b>	<b>39,949,258.26</b>
<b>一年内到期的非流动负债：</b>		
大地工程开发（集团）有限公司		11,889,218.10
山东鲁地矿业投资有限公司	3,413,343.29	1,559,722.05
<b>合计</b>	<b>3,413,343.29</b>	<b>13,448,940.15</b>

(3) 关联方资金存款

关联方	利息收入
山东能源集团财务有限公司	871,476.69

(续)

关联方	期末金额	期初金额
山东能源集团财务有限公司	600,000,000.00	

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心管理及技术人员							240,000.00	938,400.00
合计							<b>240,000.00</b>	<b>938,400.00</b>

注：公司于 2025 年 12 月 12 日召开第十一届董事会第二十九次会议，并于 2025 年 12 月 30 日召开 2025 年公司于 2025 年 12 月 12 日召开第十一届董事会第四次临时股东会。鉴于本次股权激励计划次授予对象中，有 1 名激励对象因职务免职原因与公司解除劳动合同，已不再具备本次激励计划规定的激励对象资格，会议同意取消该激励对象资格主股票 240,000.00 股。2026 年 3 月 4 日，公司在中国证并回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票回购注销手续。

#### 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	授予日公司股票收盘价与授予价格的差额
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票价格、授予价格、等待期间等
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新的可行权职工人数变动及业绩条件完成情况估计
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	31,542,621.25

#### 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
核心管理及技术人员	19,717,944.00	
合计	<b>19,717,944.00</b>	

#### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

本公司于2026年2月2日召开第十一届董事会第三十一次会议审议通过了《关于2023年A股限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》（“《管理办法》”）及本公司《2023年A股限制性股票激励计划（草案）》（“《激励计划》”“本次激励计划”）的相关规定及授权，《激励计划》首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就。根据公司《激励计划》的相关规定，激励计划首次授予的限制性股票限售期分别为自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起24个月、36个月、48个月。首次授予部分限制性股票第一个解除限售期自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为获授限制性股票总量的33%。本次符合可解除限售条件的激励对象人数为124人，可解除限售的限制性股票数量为387.09万股，占公司目前总股本的0.57%，激励计划首次授予部分限制性股票的上市日为2024年2月2日，第一个限售期于2026年2月1日届满。

### 2、利润分配情况

鉴于公司累计可供分配的利润为负值，经公司董事会审议，本公司本年度不进行利润分配。

### 3、销售退回

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司于2005年12月13日就广东华立实业集团公司欠款2,500.00万元向广东省茂名市中级人民法院提起诉讼。2006年8月28日，广东省茂名市中级人民法院（2006）茂中法民二初字第3号《民事调解书》裁定：被告广东华立实业集团公司欠本公司2,500.00万元，在本调解书生效之日起二十日内还清。逾期不还，由被告广东华立实业集团公司将其合法拥有的股权在一个月转让给本公司，若在一个个月内不能办理股权转让的相关手续，则由茂名市能源实业

有限公司将其拥有的位于茂名市环市北路三块土地使用权[土地证号分别为茂市府国用总字第0600008号（地号09010600804）、第0600009号（地号09010600805）和第0600010号（地号09010600806）]转让给本公司，并由本公司处置，以抵偿被告广东华立实业集团公司欠本公司的债务，该三块土地的价值以委托有资质评估的机构评估的价值为准。

2008年12月22日，广东省茂名市中级人民法院向本公司发出（2007）茂中法审执字第27号《结案通知书》，该通知书裁定：上述三块土地属于本公司自行处置的财产，无需广东省茂名市中级人民法院实施评估拍卖，由本公司与被执行人商量抵偿债额。截止2014年12月31日本公司未与执行人商量抵偿债额，该土地也未过户至本公司名下，仍处于法院查封状态，查封有效期限至2015年6月12日止，本公司认为抵偿额仍以未来期间拍卖金额为准。

2015年6月4日，广东省茂名市中级人民法院向本公司发出（2007）茂中法审执字第27号恢字第5号《执行裁定书》，该执行裁定书裁定：再续行查封上述三块土地，再续行查封期限2015年6月13日至2018年6月12日止。

2016年2月，本公司委托茂名市中诚土地房地产评估咨询有限公司对上述土地重新评估并出具茂中诚地估字[2016]067号《土地估价报告》（评估基准日为2016年2月28日），经评估上述三宗土地评估值为1,121.06万元，本公司作为预期可收回债权进行确认，剩余应收款项全额计提减值准备，但由于最终可收回债权以拍卖金额为准，与上述三宗土地评估值可能存在差异，由此对以后期间的财务报表影响存在不确定性。

2021年6月8日，广东省茂名市中级人民法院向本公司发出（2007）茂中法审执字第27号恢字第1号之一《执行裁定书》，该执行裁定书裁定：再续行查封上述三块土地，再续行查封期限2021年6月13日至2024年6月12日止。

2023年6月9日，广州市中级人民法院依法出具（2023）粤01破审247号《民事裁定书》，受理对广东华立实业集团有限公司（“华立集团”）的破产清算申请。截至华立集团破产清算受理之日，公司账面应收华立集团金额6,159.97万元。华立集团进入破产程序后，公司依法向管理人申报债权，经管理人审核确认的公司债权本息共计2,990.40万元。

2024年5月30日，广东省茂名市中级人民法院向本公司发出（2023）粤09执恢47号《执行裁定书》，该执行裁定书裁定：再续行查封上述三块土地，再续行查封期限2024年6月13日至2027年6月12日止。

2025年2月24日，公司向广州市中级人民法院就公司与华立集团债权确认事项提起诉讼，申请确认对华立实业的债权应为9,300.59万元（按现行1年期LPR计算本金及利息计算、含管理人审核已确认的债权2,990.40万元）；2025年9月28日法院下发民事判决书，判决该笔债权

形成于2005年，公司提起本案诉讼已超过诉讼时效且现有证据无法证明债权金额，判决驳回公司的请求。

2025年12月24日，广东华立实业集团公司管理人就广东华立实业集团公司分配方案表决结果进行了公告，债权人会议表决通过管理人拟定的《广东华立实业集团公司破产财产分配方案》。

2026年1月29日，公司收到广东华立实业集团公司管理人支付的债权分配款76,603.74元。

截至本报告日，该债权的担保土地仍处于查封状态，相关事项尚待法院进一步程序中，查封期限为 2024 年 6 月 13 日至 2027 年 6 月 12 日。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 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	301,228,228.63	108,030,786.53
1 至 2 年	40,797,955.02	17,378,847.22
2 至 3 年	7,903,120.16	9,223,135.49
3 至 4 年	1,111,584.92	2,546,635.40
4 至 5 年		
5 年以上		
<b>小 计</b>	<b>351,040,888.73</b>	<b>137,179,404.64</b>
减：坏账准备	21,986,516.67	10,830,748.17
<b>合 计</b>	<b>329,054,372.06</b>	<b>126,348,656.47</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	351,040,888.73	100.00	21,986,516.67	6.26	329,054,372.06
其中：					
账龄组合	336,717,649.89	95.92	21,986,516.67	6.53	314,731,133.22
关联方组合	14,323,238.84	4.08			14,323,238.84
<b>合 计</b>	<b>351,040,888.73</b>	<b>—</b>	<b>21,986,516.67</b>	<b>—</b>	<b>329,054,372.06</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<b>137,179,404.64</b>	100.00	<b>10,830,748.17</b>	7.90	<b>126,348,656.47</b>
其中：					
账龄组合	136,980,378.09	99.85	10,830,748.17	7.91	126,149,629.92
关联方组合	199,026.55	0.15			199,026.55
<b>合 计</b>	<b>137,179,404.64</b>	—	<b>10,830,748.17</b>	—	<b>126,348,656.47</b>

②期末按组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	336,717,649.89	21,986,516.67	6.53
关联方组合	14,323,238.84		
<b>合 计</b>	<b>351,040,888.73</b>	<b>21,986,516.67</b>	<b>6.26</b>

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	136,980,378.09	10,830,748.17	7.91
关联方组合	199,026.55		
<b>合 计</b>	<b>137,179,404.64</b>	<b>10,830,748.17</b>	<b>7.90</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	10,830,748.17	11,155,768.50				21,986,516.67
<b>合 计</b>	<b>10,830,748.17</b>	<b>11,155,768.50</b>				<b>21,986,516.67</b>

(4) 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

单位名称	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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
兖矿能源集团股份有限公司	52,921,165.84	5,107,083.73	58,028,249.57	14.92	3,090,140.57
山东能源集团有限公司	39,395,845.43	5,079,950.00	44,475,795.43	11.43	2,214,894.61
兖矿融资租赁有限公司	20,217,931.50	2,425,000.00	22,642,931.50	5.82	1,127,617.99
安徽恒源煤电股份有限公司	17,721,485.03	804,081.79	18,525,566.82	4.76	1,089,033.23
山东能源集团建工集团有限公司	17,165,380.25	3,225,634.50	20,391,014.75	5.24	1,015,472.53
<b>合计</b>	<b>147,421,808.05</b>	<b>16,641,750.02</b>	<b>164,063,558.07</b>	<b>42.17</b>	<b>8,537,158.93</b>

(5) 截止期末，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 截止期末，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

2、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	20,570,828.24	15,793,305.61
<b>合计</b>	<b>20,570,828.24</b>	<b>15,793,305.61</b>

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,881,350.69	4,549,974.02
1 至 2 年	2,770,133.01	396,387.80
2 至 3 年	110,413.77	534,875.55
3 至 4 年	152,195.33	117,471.88
4 至 5 年	117,471.88	421,437.50
5 年以上	84,165,218.41	84,525,074.29
<b>小计</b>	<b>95,196,783.09</b>	<b>90,545,221.04</b>
减：坏账准备	74,625,954.85	74,751,915.43
<b>合计</b>	<b>20,570,828.24</b>	<b>15,793,305.61</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
一般往来款	85,880,424.20	85,743,315.18
保证金、押金、备用金等	9,056,473.38	4,548,122.20
代扣代缴职工款项	259,885.51	253,783.66
<b>合 计</b>	<b>95,196,783.09</b>	<b>90,545,221.04</b>

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	23,580,641.09		51,171,274.34	74,751,915.43
2025 年 1 月 1 日余额 在本期	23,580,641.09		51,171,274.34	74,751,915.43
——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	-125,960.58			-125,960.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2025 年 12 月 31 日余额</b>	<b>23,454,680.51</b>		<b>51,171,274.34</b>	<b>74,625,954.85</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	74,751,915.43	-125,960.58				74,625,954.85
<b>合 计</b>	<b>74,751,915.43</b>	<b>-125,960.58</b>				<b>74,625,954.85</b>

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广东华立实业集团公司	一般往来款	61,599,698.53	5 年以上	64.71	51,171,274.34

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东泰德新能源有限公司	一般往来款	19,954,007.75	5 年以上	20.96	19,954,007.75
山东能源招标有限公司	保证金	4,552,585.00	注 1	4.78	170,069.49
内蒙古中盛科技集团有限公司	代垫款	963,388.00	注 2	1.01	856,953.35
内蒙古珠江投资有限公司	一般往来款	510,000.00	1 年以内	0.54	11,628.00
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>87,579,679.28</b>	<b>—</b>	<b>92.00</b>	<b>72,163,932.93</b>

注 1: 账龄 1 年以内 3,483,705.00 元, 1-2 年 1,068,880.00 元

注 2: 账龄 2-3 年 55,250.77 元, 3-4 年 84,195.33 元, 4-5 年 79,665.89 元, 5 年以上 744,276.01 元。

### 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	600,585,622.39		600,585,622.39	588,925,366.39		588,925,366.39
<b>合计</b>	<b>600,585,622.39</b>		<b>600,585,622.39</b>	<b>588,925,366.39</b>		<b>588,925,366.39</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
山东能源数字科技有限公司	14,082,008.26	3,268,416.00		17,350,424.26		
北斗天地股份有限公司	249,824,584.13	5,377,776.00		255,202,360.13		
天津德通电气有限公司	325,018,774.00	3,014,064.00		328,032,838.00		
<b>合 计</b>	<b>588,925,366.39</b>	<b>11,660,256.00</b>		<b>600,585,622.39</b>		

### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	594,303,014.89	423,709,035.19	372,224,045.52	267,854,542.62
其他业务收入	4,990,275.48	1,405,386.73	6,061,929.27	1,631,931.62
<b>合 计</b>	<b>599,293,290.37</b>	<b>425,114,421.92</b>	<b>378,285,974.79</b>	<b>269,486,474.24</b>

### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		61,775,582.12

项 目	本期发生额	上期发生额
取得投资分红产生的投资收益	17,223,529.41	
<b>合 计</b>	<b>17,223,529.41</b>	<b>61,775,582.12</b>

## 十八、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,480.12	
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	5,283,948.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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	3,877,086.16	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,006,783.12	
少数股东权益影响额（税后）	688,543.82	
合 计	7,462,227.21	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	5.28	0.1241	0.1227
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.80	0.1128	0.1115

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



云鼎科技股份有限公司（公章）

二〇二六年四月八日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

吉林天勤会计师 事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



10

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after



赵志新 220100541234



2002年10月15日  
ly /m /d

5



证书编号：  
No. of Certificate 220100541234

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 吉林省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 2001 年 04 月 27 日  
ly /m /d

4

姓名 Full name	赵志新
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1979年06月28日
工作单位 Working unit	吉林天勤联合会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	220421790628213



姓名: 王红  
 性别: 女  
 出生日期: 1985-08-13  
 工作单位: 北京中天恒会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 370602850813342

姓 Full name  
 性 Sex  
 出生 Date of birth  
 工作 Working unit  
 身份 Identity card No.



证书编号: 370100340012  
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 22 日  
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

更名: 北京中天恒会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 (特殊普通合伙) 事务所 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2021 年 9 月

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2021 年 9 月

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 年检合格专用章

2025 年 3 月 31 日

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会  
 2016 年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

2016 年 03 月 03 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

北京中天恒(山东)分所  
 事务所 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2023 年 6 月 28 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

中兴财光华(济南)分所  
 事务所 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2023 年 6 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

中兴财光华(济南分所)  
 事务所 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2025 年 1 月 19 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

北京中天恒(山东分所)  
 事务所 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2025 年 11 月 19 日

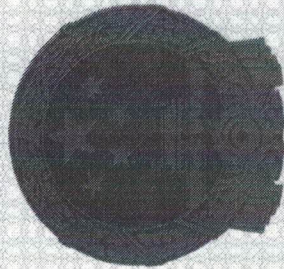
证书序号: 0017386

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 赵志新

主任会计师:

经营场所: 北京市大兴区榆顺路12号D座0449号中国(北京)自由贸易试验区高端产业片区

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000220

批准执业文号: 京财会许可[2020]0125号

批准执业日期: 2020年12月14日



# 营业执照

(副本)(12-1)

统一社会信用代码

911101086330693230



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 1270万元  
类型 特殊普通合伙企业 成立日期 1995年10月11日  
执行事务合伙人 赵志新 主要经营场所 北京市大兴区榆师路12号D座0449号中  
国(北京)自由贸易试验区高端产业片区



经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；企业管理咨询；资产评估；工程造价咨询业务；招投标代理服务；工程管理服务；薪酬管理服务；社会经济咨询服务；软件开发；软件外包服务；数据处理和存储支持服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025年12月15日