

证券代码：875037

证券简称：景隆智装

主办券商：中泰证券



景隆智装

NEEQ: 875037

河北景隆智能装备股份有限公司



年度报告

2025

## 重要提示

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

## 目 录

第一节 公司概况 .....7

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....9

第三节 重大事件 .....18

第四节 股份变动、融资和利润分配.....29

第五节 公司治理 .....32

第六节 财务会计报告 .....36

附件 会计信息调整及差异情况.....107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	河北省廊坊市大厂回族自治县工业二路西段 200 号景隆智装办公楼二层档案室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、景隆智装	指	河北景隆智能装备股份有限公司，系由廊坊景隆重工机械有限公司于 2023 年 12 月 22 日整体变更成立的股份有限公司
景隆有限、有限公司	指	廊坊景隆重工机械有限公司，景隆智装前身（2010 年 11 月至 2023 年 12 月）
北京景隆	指	北京景隆重工机械有限公司，系景隆智装全资子公司
天津分公司	指	河北景隆智能装备股份有限公司天津分公司，系景隆智装分公司
华西银峰	指	华西银峰投资有限责任公司，系景隆智装股东，上市公司华西证券股份有限公司（002926.SZ）的全资子公司
上海罡天	指	上海罡天矿业科技事务所（普通合伙），系景隆智装实际控制人控制的企业
景隆智盛	指	廊坊景隆智盛企业管理合伙企业（有限合伙），系员工持股平台
中天科源	指	北京中天科源矿业技术有限公司，系景隆智装实际控制人控制的企业
威力清	指	北京威力清矿山控制技术有限公司，系景隆智装实际控制人控制的企业
朗德金燕	指	北京朗德煤矿机械设备有限公司，后改制为北京朗德金燕自动化装备股份有限公司，系景隆智装实际控制人参股的企业
日翔建材	指	唐山日翔建材科技有限公司
万通公司	指	成都现代万通锚固技术有限公司
天地科技	指	天地科技股份有限公司（600582.SH）
创力集团	指	上海创力集团股份有限公司（603012.SH）
铁建重工	指	中国铁建重工集团股份有限公司（688425.SH）
中创智领	指	中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司（601717.SH）
国家能源集团	指	国家能源投资集团有限责任公司
神东煤炭	指	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司
晋能控股集团	指	晋能控股集团有限公司
山东能源集团	指	山东能源集团有限公司
中煤集团	指	中国中煤能源集团有限公司
陕煤集团	指	陕西煤业化工集团有限责任公司
淮河能源集团	指	淮河能源控股集团有限责任公司
中国华电集团	指	中国华电集团有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司
建设银行大厂支行	指	中国建设银行股份有限公司大厂支行

沧州银行大厂支行	指	沧州银行股份有限公司大厂支行
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本次挂牌	指	公司本次申请股票公开转让并在全股转系统挂牌同时进入基础层
公开转让说明书	指	河北景隆智能装备股份有限公司公开转让说明书
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
律师、康达律师	指	北京市康达律师事务所
会计师、立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东会	指	河北景隆智能装备股份有限公司股东会/股东大会
董事会	指	河北景隆智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	河北景隆智能装备股份有限公司监事会
管理层	指	河北景隆智能装备股份有限公司管理层
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河北景隆智能装备股份有限公司章程》，公司现行有效的公司章程
《股东会议事规则》	指	《河北景隆智能装备股份有限公司股东会议事规则》，原名称为“《河北景隆智能装备股份有限公司股东大会会议事规则》”，系由公司根据新《中华人民共和国公司法》的相关规定修订而来
《董事会议事规则》	指	《河北景隆智能装备股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《河北景隆智能装备股份有限公司监事会议事规则》
《董事会审计委员会工作细则》	指	《河北景隆智能装备股份有限公司董事会审计委员会工作细则》
《关联交易管理制度》	指	《河北景隆智能装备股份有限公司关联交易管理制度》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
煤矿机械	指	为实现煤矿开采作业任务而开发生产的一系列机械。按照煤矿开采的顺序，主要分为勘探设备、综合采掘设备、提升设备、洗选设备、煤炭安全设备和其他设备，以及露天矿设备等
综掘	指	煤矿综合机械化掘进的简称
综采	指	煤矿综合机械化采煤的简称，一般指机械化率达到95%以上的开采方式
连采	指	既指连续采煤机，也是一套完整的、以连续采煤机为核心的房柱式开采法的生产工艺系统
掘锚	指	在煤矿井下巷道掘进过程中，将掘进作业与锚杆支护作业紧密结合、同步进行的一种综合机械化装备及作业方式
掘进机	指	集截割、装载、运输、行走于一体，用于煤矿及其它矿山井下巷道、隧道工程的一种综合机械化掘进设备

辅助运输设备	指	煤矿生产中除煤炭运输之外的各种运输的总和
油缸	指	为千斤顶的一种，具有伸缩功能，在液压支架中一般起到推移等作用
单轨吊	指	矿用单轨吊机车，指在悬吊的单轨上运行，由驱动车或牵引车（钢丝绳牵引用）、制动车、承载车等组成的运输设备
顶板	指	赋存在煤层之上的邻近岩层
顶板冒落	指	在煤矿井下开采过程中，巷道或采煤工作面上方的顶板岩层失去原有的稳定性，发生破碎、断裂并向下掉落的现象
片帮	指	在煤矿井下开采过程中，采煤工作面或巷道的煤壁（有时也包括岩壁）在侧向压力作用下，发生局部塌落、剥落的现象
巷道	指	地下采矿时，为采矿提升、运输、通风、排水、动力供应等而掘进的通道
工作面	指	进行采煤作业的场所，随着采掘进度而移动
隔爆	指	电气设备的一种防爆型式，其外壳能够承受通过外壳任何接合面或结构间隙进入外壳内部的爆炸性混合物在内部爆炸而不损坏，并且不会引起外部由一种、多种气体或蒸汽形成的爆炸性气体环境的点燃
安标证书	指	矿用产品安全标志证书
防爆证	指	防爆合格证

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北景隆智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Jinglong Intelligent Equipment Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	蒲长晏	成立时间	2010 年 11 月 2 日
控股股东	控股股东为蒲长晏	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为蒲长晏、蒲越，一致行动人为蒲长晏、蒲越上海罡天、景隆智盛
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-矿山机械制造（C3511）		
主要产品与服务项目	公司主要从事中大型煤矿掘锚支护装备、地下特种作业机器人和石油带压作业装备等高端智能装备的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	景隆智装	证券代码	875037
挂牌时间	2026 年 2 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒲越	联系地址	河北省廊坊市大厂回族自治县大厂潮白河工业区
电话	0316-8933756	电子邮箱	jlzgjx@jlnzb.cn
传真	0316-8933756		
公司办公地址	河北省廊坊市大厂回族自治县工业二路西段 200 号	邮政编码	065300
公司网址	www.jlnzb.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91131028564851177Q		
注册地址	河北省廊坊市大厂回族自治县大厂潮白河工业区		

注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家致力于中大型煤矿掘锚支护装备、地下特种作业机器人和石油带压作业装备等高端智能装备的研发、生产和销售为一体的科技创新企业。根据国家统计局制定的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“C35 专用设备制造业”之“C3511 矿山机械制造”。

依托于深耕多年积淀的行业经验、持续的产品设计和技术创新能力，目前公司已研发出钻锚高端装备、煤矿快掘成套高端装备、特种作业机器人、石油带压作业成套智能装备四大系列产品。其中，公司煤机类产品（钻锚高端装备、煤矿快掘成套高端装备、特种作业机器人）已大量应用于国家能源集团、中煤集团、陕煤集团、山东能源集团、淮河能源集团和中国华电集团等大型央企，公司近年研发的石油带压作业成套智能装备已成功装备中国石油吉林油田。公司在保障国内业务稳健发展的同时，于 2024 年实现海外市场突破，与俄罗斯、澳大利亚等国家的客户签署合同订单。多年来，公司专注于锚杆支护和快掘成套领域关键技术和装备研发，截至 2025 年末，公司拥有专利 171 项（其中国家发明专利 50 项、国际发明专利 9 项），已成为国内领先的具备高端锚杆钻车全系列产品生产能力，并且满足煤矿综掘、连采、掘锚掘进工艺的厂家，锚杆钻车市占率位居行业前列。

自公司成立以来，基于自身的战略方向和技术水平，始终根据下游客户需求变化不断完善业务体系，在日常经营中已经形成了成熟的销售、采购、生产和研发模式，共同组成了适合公司目前发展阶段的业务模式。

##### 1、销售模式

公司的销售模式包括直销模式和代理模式，以直销模式为主。

在直销模式下，公司销售人员直接面向各煤炭企业销售产品及服务，公司获取销售订单主要通过参与客户招标项目、销售人员日常维护、参加煤机行业展会等方式，凭借自身的品牌优势、技术实力和产品质量，参与竞争并获取订单。为便于及时向客户提供整机备品备件，公司与部分长期客户也通过寄售方式开展业务合作。

在代理模式下，公司与具有丰富行业经验和良好客户资源的代理商建立合作关系，代理商协助或配合公司开展客户需求和市场信息收集、产品推荐、发货沟通、货款催收等环节的售前、售中和售后工作，公司向代理商支付代理费。

##### 2、采购模式

公司外购件日常采购，实行以产定购与适当备货以保证安全库存相结合的采购模式。公司制定《采购流程管理制度》以此规范采购业务操作流程。销售部门下发销售订单，计划物流部结合库存情况生成请购单，经部门负责人审批后下发采购部执行。针对在生产过程中用量较大的部分原材料，会结合市场供货情形，实施恰当数量的备货举措，维持合理的安全库存来保证订单交付。

公司以保障供应物资的高质量为根基，通过精细化管理、策略性谈判等手段，获取最具性价比的采购成本。当采购的货物送达公司，采购部会及时通知质量管理部展开检验工作，检验合格则货物入库，否则将联系供应商办理退换货等事宜。

##### 3、生产模式

公司主要采取以销定产的模式，以在手订单产品类型、产品数量以及交货期安排等为基础，制定生产计划。采购部根据生产计划保障原料供应，制造部根据产品图纸实施生产计划，并由质量管理部负责产品质量检验。同时，对于部分低技术含量的工序公司会采用外协的模式以满足订单需求，公司质量管理部负责外协生产环节的质量控制。

#### 4、研发模式

公司历来注重产品研发并鼓励技术创新，时刻关注行业内前沿技术和应用，在经营过程中形成了以下游行业客户的应用需求为导向的自主研发模式。自主研发工作主要分为两类，第一类是前瞻性研发，公司高度重视技术研发的前瞻性布局，针对全新的研发方向展开技术探索与储备工作，力求在新兴技术领域抢占先机，同时也聚焦于已有产品，深入开展系列化研究，运用前沿技术不断优化提升其性能，全方位保持技术的领先地位；第二类是基于市场上客户现实需求以及潜在需求，深度结合公司既有技术储备，开展技术整合、优化和创新工作，取得阶段性研发成果后将其模块化留存，以实现研发成果的高效复用和持续迭代升级，为后续新产品研发、现有设备技术改进提供坚实的技术支撑。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2025年10月，公司被河北省科学技术厅认定为“河北省科技型中小企业”；</p> <p>2024年12月，公司取得河北省工业和信息化厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》；</p> <p>2024年12月，公司被省工信厅认定为河北省工业设计中心；</p> <p>2024年7月，公司被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业（复审通过）；</p> <p>2023年10月，公司省级制造业单项冠军企业经过河北省工业和信息化厅复核通过；</p> <p>2022年5月，公司被工业和信息化部认定为国家级专精特新重点“小巨人”企业；</p> <p>2021年，公司被省工信厅认定为河北省技术创新示范企业。</p> <p>2019年，公司被省发改委、省科技厅、省税务局、石家庄海关认定为河北省企业技术中心；</p> <p>2019年，公司被省科技厅认定为河北省矿山掘锚智能化装备技术创新中心；</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	426,328,481.99	374,561,384.50	13.82%
毛利率%	39.20%	42.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	57,813,379.91	61,561,576.05	-6.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	55,232,602.99	57,060,168.54	-3.20%

性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.63%	18.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.98%	17.15%	-
基本每股收益	1.16	1.23	-5.69%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	796,582,648.56	692,385,089.47	15.05%
负债总计	371,583,810.08	326,110,946.41	13.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	424,998,838.48	366,274,143.06	16.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.50	7.33	15.96%
资产负债率%（母公司）	47.92%	48.04%	-
资产负债率%（合并）	46.65%	47.10%	-
流动比率	1.87	1.83	-
利息保障倍数	22.45	17.23	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	38,614,473.59	50,329,976.82	-23.28%
应收账款周转率	2.22	2.14	-
存货周转率	1.11	1.04	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	15.05%	7.16%	-
营业收入增长率%	13.82%	14.73%	-
净利润增长率%	-6.09%	21.80%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	152,446,497.51	19.14%	115,806,483.39	16.73%	31.64%
应收票据	34,096,550.24	4.28%	19,831,311.05	2.86%	71.93%
应收账款	195,608,622.99	24.56%	158,015,766.10	22.82%	23.79%
应收款项融资	24,472,063.28	3.07%	40,269,483.34	5.82%	-39.23%
预付款项	4,883,553.93	0.61%	2,691,131.59	0.39%	81.47%
其他应收款	4,596,937.56	0.58%	4,585,091.49	0.66%	0.26%
存货	241,779,648.43	30.35%	207,520,462.69	29.97%	16.51%
合同资产	29,350,486.79	3.68%	22,806,887.88	3.29%	28.69%
一年内到期的	5,644,334.84	0.71%	7,548,762.50	1.09%	-25.23%

非流动资产					
其他流动资产	-	-	8,414.11	0.00%	-100.00%
固定资产	49,656,194.47	6.23%	54,481,141.92	7.87%	-8.86%
在建工程	4,874,343.96	0.61%	5,071,898.53	0.73%	-3.90%
使用权资产	709,134.94	0.09%	-	-	-
无形资产	40,481,831.45	5.08%	40,348,209.49	5.83%	0.33%
递延所得税资产	3,210,449.91	0.40%	3,178,139.82	0.46%	1.02%
其他非流动资产	4,771,998.26	0.60%	10,221,905.57	1.48%	-53.32%
短期借款	64,959,636.11	8.15%	77,985,236.25	11.26%	-16.70%
应付票据	103,947,973.88	13.05%	62,554,557.10	9.03%	66.17%
应付账款	122,514,477.61	15.38%	96,605,731.98	13.95%	26.82%
合同负债	20,272,153.65	2.54%	33,418,490.55	4.83%	-39.34%
应付职工薪酬	19,501,440.52	2.45%	18,774,752.21	2.71%	3.87%
应交税费	7,219,403.71	0.91%	3,994,485.98	0.58%	80.73%
其他应付款	3,477,239.52	0.44%	3,587,729.97	0.52%	-3.08%
一年内到期的非流动负债	10,177,430.68	1.28%	-	-	-
其他流动负债	19,163,553.50	2.41%	19,008,990.15	2.75%	0.81%

### 项目重大变动原因

货币资金较上年增长 31.64%，主要原因是付款方式调整，优先使用银行承兑汇票的影响；  
 应收账款较上年增长 23.79%，主要原因是销售额增加和第四季度大额销售未到收款条件影响；  
 应付票据较上年增长 66.17%，主要原因是采购额增加和优先使用银行承兑汇票付款的影响；  
 应付账款较上年增长 26.82%，主要原因是公司大型产品产量和配件销量增加导致采购额增加的影响。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	426,328,481.99	-	374,561,384.50	-	13.82%
营业成本	259,223,323.73	60.80%	215,402,946.28	57.51%	20.34%
毛利率%	39.20%	-	42.49%	-	-
税金及附加	1,703,144.90	0.40%	1,200,894.15	0.32%	41.82%
销售费用	40,713,889.48	9.55%	41,076,954.14	10.97%	-0.88%
管理费用	24,034,084.33	5.64%	23,148,622.78	6.18%	3.83%
研发费用	26,798,159.25	6.29%	25,142,135.48	6.71%	6.59%
财务费用	2,935,398.47	0.69%	4,034,515.05	1.08%	-27.24%
其他收益	6,417,237.17	1.51%	5,927,949.94	1.58%	8.25%

投资收益	-462,028.38	-0.11%	-	-	-
信用减值损失	-4,952,391.76	-1.16%	1,243,101.76	0.33%	-498.39%
资产减值损失	-6,083,241.49	-1.43%	-3,328,991.50	-0.89%	-
资产处置收益	980.58	0.00%	-1,323.19	0.00%	-
营业外收入	63,362.11	0.01%	2,204,437.61	0.59%	-97.13%
营业外支出	1,178,747.52	0.28%	1,235,241.30	0.33%	-4.57%
所得税费用	6,912,272.63	1.62%	7,803,673.89	2.08%	-11.42%
净利润	57,813,379.91	13.56%	61,561,576.05	16.44%	-6.09%

### 项目重大变动原因

营业成本：同比增长 20.34%，主要原因：销量增长和产品结构影响；  
税金及附加：同比增长 41.82%，主要原因是销售收入增长影响；  
财务费用：同比下降 27.24%，2024 年已将关联借款归还完毕，本期无关联借款。  
信用减值损失：本期计提 4,952,391.76 元，主要原因是销售额增长带来应收账款增加影响；  
营业外收入：同比减少 97.13%，主要原因是 2024 年政府奖励 200 万上市补助；

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	425,211,802.69	373,404,741.54	13.87%
其他业务收入	1,116,679.30	1,156,642.96	-3.46%
主营业务成本	258,083,444.84	213,848,220.74	20.69%
其他业务成本	1,139,878.89	1,554,725.54	-26.68%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
整机业务	258,719,860.00	178,388,995.62	31.05%	9.57%	13.14%	-2.66%
配件业务	151,161,978.97	68,103,261.46	54.95%	17.44%	36.25%	-5.74%
维修业务	15,329,963.72	11,591,187.76	24.39%	81.57%	86.97%	-2.18%
合计	425,211,802.69	258,083,444.84	39.30%	13.87%	20.69%	-3.43%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

西北地区	172,783,463.36	105,018,522.69	39.22%	-5.14%	0.93%	-3.77%
华北地区	130,449,013.24	77,206,941.10	40.81%	40.60%	34.24%	2.80%
华东地区	87,834,809.86	58,182,020.29	33.76%	0.91%	29.20%	-14.50%
东北地区	16,176,638.49	8,347,848.07	48.40%	314.98%	343.44%	1.78%
华中地区	2,552,212.40	1,619,917.36	36.53%	-66.16%	-69.80%	7.66%
西南地区	3,762,389.38	2,823,429.51	24.96%	-	-	-
境外地区	11,653,275.96	4,884,765.83	58.08%	-	-	-
合计	425,211,802.69	258,083,444.84	39.30%	-	-	-

### 收入构成变动的的原因

公司主营业务收入主要来自西北地区、华北地区及华东地区，主要系公司下游主要客户为煤炭开采企业，公司收入地区分布情况与我国煤矿资源分布情况较为匹配；2025 年度，公司华北地区收入同比增加主要系公司整机业务新增华北地区客户同煤大唐塔山煤矿有限公司所致，公司东北地区收入同比增加主要系公司石油带压作业装备成功开拓东北地区客户中国石油集团下属吉林石油集团有限责任公司以及吉林油田多源实业集团有限责任公司所致，同时，2025 年度公司首次实现境外地区收入，系公司掘锚机产品成功开拓境外俄罗斯客户所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国家能源投资集团有限责任公司	161,700,664.32	37.93%	否
2	淮河能源控股集团有限责任公司	44,809,488.35	10.51%	否
3	中国中煤能源集团有限公司	35,037,793.00	8.22%	否
4	晋能控股集团有限公司	27,424,751.41	6.43%	否
5	山东能源集团有限公司	22,008,446.17	5.16%	否
合计		290,981,143.25	68.25%	-

注 1：国家能源投资集团有限责任公司包括其控制下的各子公司；

注 2：淮河能源控股集团有限责任公司包括其控制下的各子公司；

注 3：中国中煤能源集团有限公司包括其控制下的各子公司；

注 4：晋能控股集团有限公司包括其控制下的各子公司；

注 5：山东能源集团有限公司包括其控制下的各子公司

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	西安长液银华液压设备有限公司	21,637,513.03	8.42%	否
2	北京凯派乐柯液压技术有限公司	20,420,439.62	7.94%	否
3	佳木斯元久机械设备制造有限公司	14,572,281.46	5.67%	否
4	陕西秋禾液压科技装备有限公司	13,910,772.45	5.41%	否
5	常州科研试制中心有限公司	9,171,412.40	3.57%	否
合计		79,712,418.96	31.01%	-

注 1：公司对陕西秋禾液压科技装备有限公司的采购为合并陕西秋禾液压科技装备有限公司和青岛诺玛流体传动有限公司采购后的金额，均系自然人刘若曦和刘洋控制；

注 2：公司对常州科研试制中心有限公司的采购为合并常州科研试制中心有限公司和江西分宜驱动科技股份有限公司采购后的金额。

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	38,614,473.59	50,329,976.82	-23.28%
投资活动产生的现金流量净额	-1,300,379.00	-8,024,661.91	-
筹资活动产生的现金流量净额	-16,177,039.99	-37,575,628.59	-

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额同比下降 23.28%，主要原因是公司大型产品产量增加，因此采购需求增加，购买商品、接受劳务支付的现金较同期增长以及由于本期的收入集中在第四季度，支付的税费相对上期减少；

经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异原因主要是由于公司大型产品产量增加，本期存货余额较上期增加 3,386.10 万元；

投资活动产生的现金流量净额净流出同比减少，主要原因是研发中心在建工程项目支出减少；

筹资活动产生的现金流量净额净流出同比减少，主要原因是 2024 年有偿还关联借款及利息 2,167.92 万元。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京景隆	控股子公司	主要从事设备配件的采购和销售	5,000,000	18,629,613.73	15,133,430.55	11,200,370.55	441,760.13

#### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

**(二) 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国家宏观经济环境和煤炭行业周期波动风险	<p>公司主要聚焦煤矿领域，专业从事煤矿用掘锚、锚杆支护等装备研发、生产和销售，下游客户主要为煤炭生产企业。煤炭行业作为我国的基础性能源行业，其行业状况与国家宏观经济运行情况显著相关，公司经营不可避免地受到国家宏观经济环境和煤炭行业周期波动的影响。近年来，全球经济增长不及预期，国内宏观经济环境存在一定的波动风险，且由于“碳达峰”“碳中和”目标的持续推进，我国总体煤矿远期供给和需求预计将会逐渐减缓，未来若宏观经济环境出现重大不利变化，煤炭行业周期性波动下行，公司主营业务将会受到较大不利影响，经营业绩存在下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司将密切关注行业政策和宏观环境变化，及时调整经营策略，加强技术研发和品牌宣传，提升服务质量，巩固核心竞争力；同时稳步推进国际化市场布局，以及石油、隧道、钾盐等非煤地下工程装备的技术储备，拓宽市场空间与应用场景，分散行业周期波动风险。</p>
市场竞争加剧风险	<p>目前国内矿用安全支护设备行业已有多年的发展历史，公司自成立以来便保持了较好的发展态势，取得了显著的经济效益，我国矿用高端装备制造行业发展迅速，越来越多的企业被吸引到该行业中，竞争对手数量不断增加，行业内主要存量公司在不断扩大生产规模、加快研发速度、抢占市场份额，行业竞争愈加激烈。如果公司未来不能加大投入、扩大产能，准确把握市场发展动态，将会面临较大的市场竞争风险，对公司未来行业地位与市场开拓产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将在保持主营业务优势的基础上，继续以客户和市场需求为导向，充分发挥多年积累的技术优势和行业经验，持续进行技术研发和业务模式创新，提高品牌宣传与市场推广力度，在巩固现有客户市场的同时不断开拓新的客户市场，实现核心竞争力及盈利能力的持续提升。</p>

产品和服务安全性风险	<p>公司主要产品锚杆支护和掘锚装备主要应用于煤矿井下作业，尽管公司成立以来，下游客户使用公司产品过程中未发生过因产品质量问题而导致的安全生产事故，但由于客户不同矿井所面临的生产环境、地质条件以及人为操作不当等因素均可能引起安全生产事故，因此，如果未来因公司产品质量和服务等原因导致客户发生安全生产事故，可能会对公司产品或服务声誉、未来销售以及公司业绩带来不利影响。</p> <p>公司已建立全流程质量安全管控体系，从售前开始对客户地质条件和安全作业规程进行深入了解，并严格执行全流程质量管控体系，强化产品检测与全生命周期追溯。同时加强客户操作培训与现场指导，规范设备使用流程，并建立安全事故应急处置机制，及时排查整改问题，降低安全风险及对公司声誉与经营的不利影响。</p>
客户相对较为集中的风险	<p>公司经过多年发展，与国内较多知名矿业客户建立了长期合作关系。但由于公司产品主要系井工矿掘锚装备，且井工矿生产企业主要集中于国家能源集团、晋能控股集团、山东能源集团、中煤集团、陕煤集团、淮河能源集团等大型央企，下游较为集中，导致公司存在对主要客户销售占比较高的情形。报告期内，2025 年公司向前五大客户合计销售金额占营业收入的比例为 68.25%，客户集中度较高。若公司现有主要客户出现因经营不善、产业政策调整、行业竞争加剧等因素导致的业绩下滑，或因其自身发展规划变化而减少对公司产品的需求，将对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：在巩固现有客户市场的同时不断开拓新的客户市场，实现核心竞争力及盈利能力的持续提升。</p>
核心技术泄密的风险	<p>公司在矿用锚杆支护、掘锚等装备领域形成了多项核心技术，虽然公司制定了相应的保密制度，并采取了申请专利等相关措施来保护公司的知识产权和技术秘密，但如若公司的核心技术被侵犯或出现泄密的情形，将对公司的竞争优势造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续完善技术保密制度与内控流程，强化核心技术涉密管理及全流程防护，同时已强化网络安全防护与信息系统管的软硬将防护，控切实保障技术秘密安全。此外，公司将持续完善知识产权法律保护机制，以更好的防范和应对技术外泄风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	无

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董监及其他	2025年11月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、截至本承诺函出具之日，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业在中国境内外未直接或间接从	正在履行中

				<p>事或参与任何与公司及其全资、控股子公司（以下统称“公司及其子公司”）存在竞争的任何业务活动，或拥有与公司及其子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益（不包含购买上市公司股票，下同），或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、组织的控制权，或在该等经济实体、机构、经济组织中担任/委派董事、高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2、自本承诺函出具之日起，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业（包括现有的及其后可能设立的企业，下同）将不在中国境内外以任何形式直接或间接从事或参与任何与公司及其子公司存在竞争的任何业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其</p>	
--	--	--	--	---	--

					<p>子公司现有及将来的主要业务有直接竞争的任何经济实体、机构或者其他经济组织。3、自本承诺函出具之日起，凡本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司及其子公司生产经营构成竞争的业务，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业会将上述商业机会让予公司及其子公司。</p>	
实际控制人或控股股东、董监及其他	2025 年 11 月 12 日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺函	<p>1、截至本承诺函出具之日，本企业已按照相关法律、法规以及规范性文件的要求对公司的关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易之外，本企业及本企业直接或间接控制的企业与公司及其全资子公司、控股子公司（以下统称“公司及其子公司”）之间不存在其他关联</p>	正在履行中

				<p>交易。2、自本承诺函出具之日起，本企业及本企业直接或间接控制的企业（包括现有的及其后可能设立的企业，下同）将尽量避免与公司及其子公司发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本企业及本企业直接或间接控制的企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、公平和等价有偿的一般商业原则，与公司及其子公司签订交易协议，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。3、本企业及本企业直接或间接控制的企业将严格遵守公司章程及公司相关制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及</p>	
--	--	--	--	---	--

					<p>时对关联交易事项进行信息披露。4、本企业保证不会利用在公司的地位和影响，通过关联交易转移公司及其子公司利润，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其子公司及公司其他股东的合法权益。</p>	
实际控制人或控股股东、董监及其他	2025 年 11 月 12 日	-	挂牌	资金占用承诺	<p>1、截至本承诺函出具之日，本人/本企业及本人/本企业控制的(其他)企业不存在以任何形式违规占用或使用公司的资金、资产及其他资源的情形，也不存在违规要求公司为本人/本企业及本人/本企业控制的(其他)企业的借款或其他债务提供担保的情形。2、本人/本企业/本公司承诺将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规和规范性文件及全国中</p>	正在履行中

					小企业股份转让系统相关规则及公司章程、相关内部规章制度的规定。	
实际控制人或控股股东、董监及其他	2025 年 11 月 12 日	-	挂牌	关于股份转让限制和自愿锁定的承诺函	1、本人作为公司的控股股东、实际控制人/实际控制人，在公司本次挂牌前直接或间接持有的公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司本次挂牌前本人所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为公司本次挂牌之日、挂牌期满一年和两年。2、本人在担任公司董事/高级管理人员期间，保证如实并及时向公司申报本人所持有的公司股份及其变动情况，在就任时确定的任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。因公司进行权益分派等导致本人持有的公司	正在履行中

					<p>股份发生变化的，亦遵守上述规定。3、本企业作为公司的控股股东、实际控制人蒲长晏/实际控制人之一蒲越控制的企业，在公司本次挂牌前直接或间接持有的公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司本次挂牌前本企业所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为公司挂牌之日、挂牌期满一年和两年。</p>	
实际控制人或控股股东	2025 年 11 月 12 日	-	挂牌	关于产权瑕疵事项的承诺函	<p>河北景隆智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）在自有厂区内存在部分建筑物未办理产权证，面积约 374.06 平方米，主要用于车库、垃圾中转站及危废间，该等未办证建筑物面积较小，且主要用于生产经营的辅助功能，本人作为公司的实际控制人，现作出如下承诺：公司如因该等建筑物存在瑕疵情况被</p>	正在履行中

					相关主管部门要求拆除、整改或其他处置，或公司因此受到相关主管部门行政处罚，本人将无条件且不可撤销地承担因此产生的全部责任、损失、罚款及可能发生的一切费用。	
实际控制人或控股股东	2025 年 11 月 12 日	-	挂牌	关于社保及住房公积金的承诺	如景隆智装及其下属全资或控股子公司（以下统称“景隆智装及其子公司”）因本次申请股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统挂牌前未足额、按时为全体员工缴纳各项社会保险（包括养老保险、工伤保险、失业保险、医疗保险、生育保险）及住房公积金，导致景隆智装及其子公司被相关行政主管机关或司法机关要求补缴相关费用、征收滞纳金或被任何其他方索赔的，本人将无条件补足景隆智装及其子公司应缴金额并承担景隆智装及其子公司因此	正在履行中

					受到的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东、董监及其他	2025 年 11 月 12 日	-	挂牌	关于未能履行承诺事项时的约束措施的承诺函	<p>1、对非因相关法律法规、政策变化、自然灾害或其他不可抗力原因违反或未能履行承诺时的约束措施承诺如下：（1）本人/本公司/本企业将在公司股东会、中国证券监督管理委员会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向本公司股东和社会公众投资者道歉；（2）如该违反的承诺可以继续履行的，本人/本公司/本企业将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如违反的承诺确已无法履行的，本人/本公司/本企业将向投资者提出补充承诺或替代承诺，并提交本公司股东会审议，以尽可能保护投资者的权益；（3）本人/本公司/本企业将按照有关法</p>	正在履行中

				<p>律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；（4）若投资者因信赖本人/本公司/本企业承诺事项进行证券交易而遭受损失，本人/本公司/本企业将依据证券监管部门或司法机关认定的责任、方式及金额，依法向投资者赔偿相关损失。2、对于因相关法律法规、政策变化、自然灾害或其他不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人/本公司/本企业将依据相关法律、法规以及《河北景隆智能装备股份有限公司章程》的规定提出新的承诺并接受如下约束措施：</p> <p>（1）在公司股东会、中国证券监督管理委员会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因；</p> <p>（2）尽快研究将投资者利益</p>	
--	--	--	--	--	--

					损失降低到最小的处理方案，包括但不限于提出补充承诺或替代承诺等，并提交股东会审议，尽可能地保护公司投资者的利益。
--	--	--	--	--	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	41,579,189.57	5.22%	银行承兑汇票及保函保证金
应收票据	流动资产	质押	3,746,138.39	0.47%	背书/贴现未到期票据不终止确认转回
固定资产	房产	抵押	31,945,376.08	4.01%	银行贷款/票据抵押
无形资产	土地	抵押	36,469,562.40	4.58%	银行贷款/票据抵押
<b>总计</b>	-	-	113,740,266.44	14.28%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司上述货币资金主要是银行承兑汇票及保函保证金，应收票据主要是背书/贴现未到期票据不终止确认转回的情况，房产、土地用于银行贷款抵押，均系公司正常经营所发生，不会对公司经营造成不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,500,000	59.00%	0	29,500,000	59.00%	
	董事、高管	4,900,000	9.80%	0	4,900,000	9.80%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	-	0	0	-	
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-	
	董事、高管	0	-	0	0	-	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							21

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒲长晏	25,000,000	-	25,000,000	50.00%	-	25,000,000	-	-
2	蒲越	4,500,000	-	4,500,000	9.00%	-	4,500,000	-	-
3	刘芳	4,000,000	-	4,000,000	8.00%	-	4,000,000	-	-
4	华西银峰	3,000,000	-	3,000,000	6.00%	-	3,000,000	-	-
5	上海罡天	2,725,000	-	2,725,000	5.45%	-	2,725,000	-	-
6	景隆智盛	2,025,000	-	2,025,000	4.05%	-	2,025,000	-	-
7	顾琦锦	1,000,000	-	1,000,000	2.00%	-	1,000,000	-	-
8	竺春飞	1,000,000	-	1,000,000	2.00%	-	1,000,000	-	-
9	王晓梅	1,000,000	-	1,000,000	2.00%	-	1,000,000	-	-

10	饶炜	1,000,000	-	1,000,000	2.00%	-	1,000,000	-	-
合计		45,250,000	0	45,250,000	90.50%	0	45,250,000	-	-

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、蒲长晏与蒲越系父子关系；2、蒲长晏与其配偶薛金荣共同持有上海罡天 100%的出资额；3、蒲越系员工持股平台景隆智盛的执行事务合伙人。

除上述关联关系之外，公司的现有股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

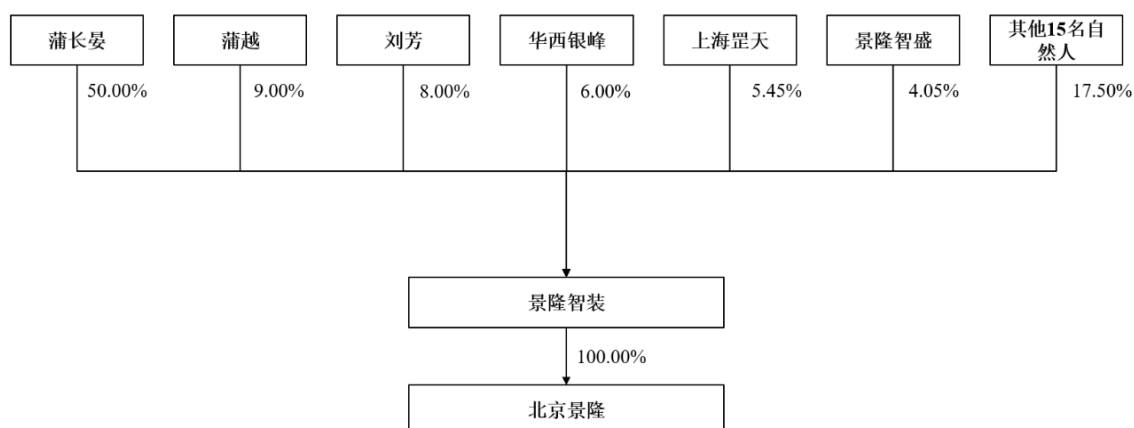
□是 √否

#### （一）控股股东情况

蒲长晏直接持有公司 50%股份，同时通过上海罡天控制公司 5.45%股份，合计控制公司 55.45%股份的表决权，为公司控股股东。

#### （二）实际控制人情况

截至报告期末，蒲长晏直接持有公司 50%股份，同时通过上海罡天控制公司 5.45%股份，合计控制公司 55.45%股份的表决权；蒲越直接持有公司 9%股份，同时通过景隆智盛间接控制公司 4.05%股份，合计控制公司 13.05%股份的表决权；蒲长晏与蒲越系父子关系，二人合计控制公司 68.50%的股份，系公司共同实际控制人。



### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蒲长晏	董事长、审计委员会委员	男	1961年3月	2023年12月20日	2026年12月19日	25,000,000	0	25,000,000	50.00%
任中华	董事、总经理	男	1973年2月	2023年12月20日	2026年12月19日	100,000	0	100,000	0.20%
刘芳	董事、副总经理	男	1961年9月	2023年12月20日	2026年12月19日	4,000,000	0	4,000,000	8.00%
蒲越	董事、副总经理、董事会秘书	男	1992年3月	2023年12月20日	2026年12月19日	4,500,000	0	4,500,000	9.00%
张常青	独立董事、审计委员会委员	男	1964年3月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0%
孟国营	独立董事	男	1963年9月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0%
王飞	独立董事、审计委员会委员	男	1973年12月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0%
王伟	职工代表董事	男	1985年11月	2025年9月26日	2026年12月19日	200,000	0	200,000	0.40%
武利民	副总经理	男	1977年4月	2023年12月20日	2026年12月19日	100,000	0	100,000	0.20%
田向	副总经	男	1976年2月	2023年	2026年	500,000	0	500,000	1%

东	理、财务总监		月	12月20日	12月19日				
李光荣	副总经理	男	1969年11月	2023年12月20日	2026年12月19日	100,000	0	100,000	0.20%

### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、蒲长晏与蒲越系父子关系；
- 2、蒲长晏与其配偶薛金荣共同持有上海罡天 100%的出资额；
- 3、蒲越系员工持股平台景隆智盛的执行事务合伙人。

### (二) 审计委员会情况

适用  不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
蒲长晏	否	否	否	否	否
张常青	是	否	否	否	否
王飞	是	是	是	否	否

### (三) 变动情况

适用  不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用  不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用  不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	55	5	10	50
售后服务人员	48	9	9	49
研发人员	82	11	19	74
生产人员	134	28	23	139
管理人员	47	8	6	48
员工总计	366	61	67	360

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	12	11
本科	133	130
专科	78	79
专科以下	143	140
员工总计	366	360

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工薪酬政策：

公司建立了完整的薪酬制度与绩效考核体系，公司秉承竞争性、公平性和激励性的原则，不断完善员工薪酬管理工作，参考行业同类企业水平，并结合公司自身情况，适时调整，为员工提供具有竞争力的薪酬。公司与员工签订《劳动合同书》，按照国家有关法律法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

##### 2、培训计划

公司高度重视员工培训工作，持续提升组织效能。报告期内，公司及各部门结合实际工作需要与部门职能，通过开展新员工入职培训、安全生产、业务培训等各类培训和活动，不断提升员工的技术水平和业务能力，赋能公司发展。

##### 3、公司承担费用的离退休职工人数

无。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了适应公司实际情况的内部控制体系，并逐步制定和完善涵盖经营决策、内部管理、关联交易、财务核算、重大事项等各方面的各项重大管理制度，并确保其有效执行。公司股东会、董事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司董事、高级管理人员严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司董事会审计委员会及取消前的监事会严格按照《公司章程》和《审计委员会工作细则》等规定行

使自己的权利和履行自己的义务，本着对公司股东负责的态度，对公司高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司审计委员会及取消前的监事会的召集、召开和决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。审计委员会及取消前的监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司针对会计核算、财务管理、风险控制、重大事项决策、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等事项均建立了健全的内部管理制度，制定了包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《审计委员会工作细则》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》等制度，并按照制度规定进行日常运营。公司董事、监事和高级管理人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZB10280 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张金华 4 年	吴银 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35	

## 审计报告

信会师报字[2026]第 ZB10280 号

河北景隆智能装备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北景隆智能装备股份有限公司（以下简称景隆智装）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了景隆智装 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于景隆智装，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十二）收入所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十五）营业收入和营业成本。景隆智装 2024 年度、2025 年度合并营业收入分别为 37,456.14 万元、42,632.85 万元，由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标	我们针对收入确认执行的主要程序包括： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

或期望而操纵确认时点的固有风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项。

（3）执行分析性复核程序，如对比各类别收入及毛利率的变动情况，分析收入与毛利率变动的合理性等；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户验收单或签收单等；

（5）基于交易金额、性质和客户特点的考虑，以抽样方式向特定客户函证交易金额及应收账款余额；

（6）执行截止性测试，检查交易是否被记录在了正确的会计期间。

#### 四、其他信息

景隆智装管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括景隆智装 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估景隆智装的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督景隆智装的财务报告过程。

## 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，就可能导致对景隆智装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景隆智装不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就景隆智装中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报

告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张金华

中国注册会计师：吴银

中国·上海

2026 年 4 月 12 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	152,446,497.51	115,806,483.39

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	34,096,550.24	19,831,311.05
应收账款	(三)	195,608,622.99	158,015,766.10
应收款项融资	(四)	24,472,063.28	40,269,483.34
预付款项	(五)	4,883,553.93	2,691,131.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	4,596,937.56	4,585,091.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	241,779,648.43	207,520,462.69
其中：数据资源			
合同资产	(八)	29,350,486.79	22,806,887.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	5,644,334.84	7,548,762.50
其他流动资产	(十)	-	8,414.11
<b>流动资产合计</b>		<b>692,878,695.57</b>	<b>579,083,794.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	49,656,194.47	54,481,141.92
在建工程	(十二)	4,874,343.96	5,071,898.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	709,134.94	-
无形资产	(十四)	40,481,831.45	40,348,209.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	3,210,449.91	3,178,139.82

其他非流动资产	(十六)	4,771,998.26	10,221,905.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>103,703,952.99</b>	<b>113,301,295.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>796,582,648.56</b>	<b>692,385,089.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十八)	64,959,636.11	77,985,236.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	103,947,973.88	62,554,557.10
应付账款	(二十)	122,514,477.61	96,605,731.98
预收款项			
合同负债	(二十一)	20,272,153.65	33,418,490.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十二)	19,501,440.52	18,774,752.21
应交税费	(二十三)	7,219,403.71	3,994,485.98
其他应付款	(二十四)	3,477,239.52	3,587,729.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	10,177,430.68	-
其他流动负债	(二十六)	19,163,553.50	19,008,990.15
<b>流动负债合计</b>		<b>371,233,309.18</b>	<b>315,929,974.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	-	10,012,222.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)	238,000.90	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十九)	112,500.00	168,750.00
递延所得税负债	(十五)		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>350,500.90</b>	<b>10,180,972.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>371,583,810.08</b>	<b>326,110,946.41</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（三十）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	235,401,979.09	235,401,979.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十二）	5,893,791.21	4,982,475.70
盈余公积	（三十三）	12,735,919.34	7,334,634.48
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	120,967,148.84	68,555,053.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		424,998,838.48	366,274,143.06
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>424,998,838.48</b>	<b>366,274,143.06</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>796,582,648.56</b>	<b>692,385,089.47</b>

法定代表人：蒲长晏

主管会计工作负责人：田向东

会计机构负责人：王珊

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		151,508,180.20	112,453,349.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		34,096,550.24	19,401,311.05
应收账款	（一）	195,608,622.99	158,015,766.10
应收款项融资		24,472,063.28	40,269,483.34
预付款项		4,883,553.93	2,805,443.20
其他应收款	（二）	4,554,193.66	4,417,064.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		242,979,125.83	212,671,435.56
其中：数据资源			
合同资产		29,350,486.79	22,805,582.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,644,334.84	7,548,762.50
其他流动资产			7,938.05

<b>流动资产合计</b>		693,097,111.76	580,396,136.67
<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	(三)	7,942,577.64	7,942,577.64
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		49,329,753.19	54,019,943.49
在建工程		4,874,343.96	5,071,898.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		673,164.25	-
无形资产		40,481,831.45	40,348,209.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,030,528.30	2,405,493.89
其他非流动资产		4,771,998.26	10,221,905.57
<b>非流动资产合计</b>		111,104,197.05	120,010,028.61
<b>资产总计</b>		804,201,308.81	700,406,165.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		64,959,636.11	77,985,236.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		103,947,973.88	62,554,557.10
应付账款		121,760,218.33	88,097,978.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,094,939.97	16,573,750.03
应交税费		7,176,318.58	3,683,287.92
其他应付款		17,501,995.49	25,429,525.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		20,272,153.65	33,418,490.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,146,477.04	-
其他流动负债		19,163,553.50	18,578,990.15
<b>流动负债合计</b>		385,023,266.55	326,321,815.84
<b>非流动负债：</b>			

长期借款		-	10,012,222.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		238,000.90	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		112,500.00	168,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>350,500.90</b>	<b>10,180,972.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>385,373,767.45</b>	<b>336,502,788.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		235,574,556.73	235,574,556.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,893,791.21	4,982,475.70
盈余公积		12,735,919.34	7,334,634.48
一般风险准备			
未分配利润		114,623,274.08	66,011,710.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>418,827,541.36</b>	<b>363,903,377.22</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>804,201,308.81</b>	<b>700,406,165.28</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	(三十五)	426,328,481.99	374,561,384.50
其中：营业收入	(三十五)	426,328,481.99	374,561,384.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		355,408,000.16	310,006,067.88
其中：营业成本	(三十五)	259,223,323.73	215,402,946.28
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十六)	1,703,144.90	1,200,894.15
销售费用	(三十七)	40,713,889.48	41,076,954.14
管理费用	(三十九)	24,034,084.33	23,148,622.78
研发费用	(三十八)	26,798,159.25	25,142,135.48
财务费用	(四十)	2,935,398.47	4,034,515.05
其中：利息费用	(四十)	3,017,747.73	4,273,209.40
利息收入	(四十)	278,872.48	547,870.39
加：其他收益	(四十一)	6,417,237.17	5,927,949.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-462,028.38	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-4,952,391.76	1,243,101.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-6,083,241.49	-3,328,991.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	980.58	-1,323.19
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>65,841,037.95</b>	<b>68,396,053.63</b>
加：营业外收入	(四十六)	63,362.11	2,204,437.61
减：营业外支出	(四十七)	1,178,747.52	1,235,241.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>64,725,652.54</b>	<b>69,365,249.94</b>
减：所得税费用	(四十八)	6,912,272.63	7,803,673.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>57,813,379.91</b>	<b>61,561,576.05</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,813,379.91	61,561,576.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		57,813,379.91	61,561,576.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>57,813,379.91</b>	<b>61,561,576.05</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>57,813,379.91</b>	<b>61,561,576.05</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十九）	<b>1.16</b>	<b>1.23</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十九）	<b>1.16</b>	<b>1.23</b>

法定代表人：蒲长晏

主管会计工作负责人：田向东

会计机构负责人：王珊

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	（四）	<b>426,328,481.99</b>	<b>374,532,305.14</b>
减：营业成本	（四）	264,374,296.60	223,086,389.31
税金及附加		1,668,725.43	1,139,615.85
销售费用		40,512,926.72	38,540,551.24
管理费用		23,526,880.59	20,894,417.02
研发费用		26,798,159.25	25,142,135.48
财务费用		2,934,098.34	4,165,576.59
其中：利息费用		3,017,258.18	4,403,608.85
利息收入		277,679.15	543,985.70
加：其他收益		6,417,237.17	5,924,239.59
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-462,028.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,958,896.11	1,092,724.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,083,310.17	-3,336,496.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-1,323.19
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>61,426,397.57</b>	<b>65,242,764.04</b>
加：营业外收入		60,819.83	2,204,437.61
减：营业外支出		1,154,820.46	1,235,241.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>60,332,396.94</b>	<b>66,211,960.35</b>
减：所得税费用		6,319,548.31	7,423,803.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>54,012,848.63</b>	<b>58,788,156.78</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,012,848.63	58,788,156.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>54,012,848.63</b>	<b>58,788,156.78</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<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		387,714,701.03	330,099,753.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	24,558,726.67	25,744,460.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>412,273,427.70</b>	<b>355,844,214.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		219,516,807.68	158,433,714.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		76,123,787.25	68,465,956.99
支付的各项税费		17,387,497.90	21,538,238.55
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	60,630,861.28	57,076,327.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>373,658,954.11</b>	<b>305,514,237.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,614,473.59</b>	<b>50,329,976.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,716.81
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,716.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,300,379.00	8,028,378.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		1,300,379.00	8,028,378.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,300,379.00	-8,024,661.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		94,900,000.00	162,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		94,900,000.00	162,900,000.00
偿还债务支付的现金		108,000,000.00	173,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,043,239.99	3,771,555.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	33,800.00	23,004,073.20
筹资活动现金流出小计		111,077,039.99	200,475,628.59
筹资活动产生的现金流量净额		-16,177,039.99	-37,575,628.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,130.00	
五、现金及现金等价物净增加额		21,120,924.60	4,729,686.32
加：期初现金及现金等价物余额		89,746,383.34	85,016,697.02
六、期末现金及现金等价物余额		110,867,307.94	89,746,383.34

法定代表人：蒲长晏

主管会计工作负责人：田向东

会计机构负责人：王珊

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<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		387,713,327.36	401,730,318.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,404,874.72	25,680,535.78
经营活动现金流入小计		426,118,202.08	427,410,854.77
购买商品、接受劳务支付的现金		216,277,786.06	250,801,571.42
支付给职工以及为职工支付的现金		68,296,918.51	61,087,645.40
支付的各项税费		16,610,087.70	20,718,514.39
支付其他与经营活动有关的现金		66,121,128.98	57,333,898.35
经营活动现金流出小计		367,305,921.25	389,941,629.56
经营活动产生的现金流量净额		58,812,280.83	37,469,225.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,716.81
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,716.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<b>1,218,579.00</b>	<b>8,028,378.72</b>
投资支付的现金			
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>1,218,579.00</b>	<b>8,028,378.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,218,579.00</b>	<b>-8,024,661.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		<b>94,900,000.00</b>	<b>162,900,000.00</b>
发行债券收到的现金			
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>94,900,000.00</b>	<b>162,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		<b>108,000,000.00</b>	<b>173,700,000.00</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>3,043,239.99</b>	<b>3,771,555.39</b>
支付其他与筹资活动有关的现金		<b>17,898,590.24</b>	<b>13,031,972.03</b>
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>128,941,830.23</b>	<b>190,503,527.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,041,830.23</b>	<b>-27,603,527.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-16,130.00</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>23,535,741.60</b>	<b>1,841,035.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>86,393,249.03</b>	<b>84,552,213.15</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>109,928,990.63</b>	<b>86,393,249.03</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				235,401,979.09			4,982,475.70	7,334,634.48		68,555,053.79		366,274,143.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				235,401,979.09			4,982,475.70	7,334,634.48		68,555,053.79		366,274,143.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							911,315.51	5,401,284.86		52,412,095.05		58,724,695.42	
（一）综合收益总额										57,813,379.91		57,813,379.91	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								5,401,284.86		-5,401,284.86		
1. 提取盈余公积								5,401,284.86		-5,401,284.86		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								911,315.51				911,315.51
1. 本期提取								1,534,802.58				1,534,802.58
2. 本期使用								623,487.07				623,487.07
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000.00				235,401,979.09			5,893,791.21	12,735,919.34		120,967,148.84	424,998,838.48

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				235,401,979.09			3,764,853.72	1,455,818.80		12,872,293.42		303,494,945.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				235,401,979.09			3,764,853.72	1,455,818.80		12,872,293.42		303,494,945.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,217,621.98	5,878,815.68		55,682,760.37			62,779,198.03
（一）综合收益总额										61,561,576.05			61,561,576.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								5,878,815.68	-5,878,815.68		
1. 提取盈余公积								5,878,815.68	-5,878,815.68		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							1,217,621.98				1,217,621.98
1. 本期提取							1,926,148.96				1,926,148.96
2. 本期使用							708,526.98				708,526.98
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				235,401,979.09		4,982,475.70	7,334,634.48	68,555,053.79		366,274,143.06

法定代表人：蒲长晏

主管会计工作负责人：田向东

会计机构负责人：王珊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				235,574,556.73			4,982,475.70	7,334,634.48		66,011,710.31	363,903,377.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				235,574,556.73			4,982,475.70	7,334,634.48		66,011,710.31	363,903,377.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								911,315.51	5,401,284.86		48,611,563.77	54,924,164.14
(一) 综合收益总额											54,012,848.63	54,012,848.63
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									5,401,284.86		-5,401,284.86	

1. 提取盈余公积								5,401,284.86		-5,401,284.86	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							911,315.51				911,315.51
1. 本期提取							1,534,802.58				1,534,802.58
2. 本期使用							623,487.07				623,487.07
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				235,574,556.73		5,893,791.21	12,735,919.34		114,623,274.08	418,827,541.36

项目	2024 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益			险准备		计
一、上年期末余额	50,000,000.00				235,574,556.73			3,764,853.72	1,455,818.80		13,102,369.21	303,897,598.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				235,574,556.73			3,764,853.72	1,455,818.80		13,102,369.21	303,897,598.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,217,621.98	5,878,815.68		52,909,341.10	60,005,778.76
(一) 综合收益总额											58,788,156.78	58,788,156.78
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									5,878,815.68		-5,878,815.68	
1. 提取盈余公积									5,878,815.68		-5,878,815.68	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							1,217,621.98					1,217,621.98
1. 本期提取							1,926,148.96					1,926,148.96
2. 本期使用							708,526.98					708,526.98
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				235,574,556.73		4,982,475.70	7,334,634.48		66,011,710.31		363,903,377.22

# 河北景隆智能装备股份有限公司

## 二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

河北景隆智能装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为廊坊景隆重工机械有限公司于2010年11月2日由蒲长晏、北京星戈信达矿业科技发展有限公司共同出资设立。

2023年12月20日,公司召开股东会,股东会同意公司整体变更设立股份公司,更名为“河北景隆智能装备股份有限公司”。

公司统一社会信用代码:91131028564851177Q

公司住所:大厂潮白河工业区。

注册资本:5000.00万元人民币。

法定代表人:蒲长晏

经营范围:一般项目:机械设备研发;矿山机械制造;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);通用设备制造(不含特种设备制造);机械电气设备制造;矿山机械销售;机械设备销售;专用设备修理;通用设备修理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;智能基础制造装备制造;智能机器人的研发;液压动力机械及元件制造;机械零件、零部件加工;机械零件、零部件销售;租赁服务(不含许可类租赁服务);非居住房地产租赁;劳务服务(不含劳务派遣);货物进出口;技术进出口。(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)  
本财务报表业经公司董事会于2026年4月12日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见“三、(二十二)收入”、“三、(二十八)重要性标准确定方法和选择依据”。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

## （六）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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## （九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

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

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

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,

计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

— 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果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;如果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。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票组合 商业承兑汇票组合	承兑汇票类型及承兑人信用风险等级
应收款项融资	银行承兑汇票组合	承兑人信用风险等级
应收账款/合同资产/ 其他应收款	账龄组合 合并范围内关联方组合	根据客户类型及款项性质确定

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。

## (十) 存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为:原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达

到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按个别计价法计价。

## 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

## (十一) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的

合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(九)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### （十三）投资性房地产

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

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

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

## （十四）固定资产

### 1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-11	3	8.82-19.4
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
办公家具	年限平均法	3-5	3	19.4-32.33
电子设备	年限平均法	3	3	32.33

### 3、固定资产处置

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

## （十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化

条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

### 2、借款费用资本化期间

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。

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。

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。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，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。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	年限平均法	0	土地权证记载使用年限
软件	5年	年限平均法	0	预计受益年限

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	研发费用归集及分摊方式
材料费用	按照研发项目归集材料成本，用于研发活动的材料，按照领料单中对应的研发项目直接计入对应研发项目材料成本。
人工费用	按照研发项目归集人工成本，主要包括研发人员的工资奖金、福利费、社会保险、公积金、工会经费及职工教育经费等。研发人员人工成本按照其参与项目的项目工时进行分配。
折旧及摊销费用	按照研发项目归集折旧及摊销，主要包括固定资产折旧、无形资产摊销、房租摊销（或使用权资产折旧）等。该等折旧及摊销费用按照各项目归集的人工工时在项目之间进行分配。
其他费用	按照研发项目归集，其他实际发生的差旅费、办公费、委外加工费用等直接计入对应研发项目。

## 5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 6、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十九）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十二）收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### （1）整机销售

公司根据客户的销售合同或订单约定运至约定交货地点，安装调试完成并由客户验收后确认收入。

### （2）配件销售

采用一般销售模式的，公司根据客户的销售合同或订单约定，完成相关产品生产并交付客户，由客户验收后确认收入；采用寄售模式的，完成相关产品生产并交付客户，由客户领用后对账确认收入。

### （3）维修服务

公司维修服务，按合同约定完成维修服务后，经客户验收后确认收入。

## （二十三）合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

## （二十四）政府补助

### 1、类型

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

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

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## （二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收

融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十六）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

## (二十七) 债务重组

### 1、本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的非金融资产时,以成本计量。存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司首先按照本附注“三、(九)金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权,然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例,对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配,并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,应当计入当期损益。

### 2、本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## （二十八）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项预算金额超过 2000 万元的在建工程项目
重要的应收款项坏账准备的单项计提、转回、核销	单项应收款项金额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过超过 1 年的应付款项	单项账龄超过 1 年的应付款项金额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额的 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额的 5%

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### 执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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
河北景隆智能装备股份有限公司	15%
北京景隆重工机械有限公司	20%

##### (二) 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司于 2024 年 12 月 16 日取得了高新技术企业认定证书，证书编号为 GR202413003829，有效期三年，自 2024 年开始的三年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，子公司北京景隆重工机械有限公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(3) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

总局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)、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 子公司北京景隆重工机械有限公司自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,931.13	3,279.13
银行存款	110,865,376.81	89,743,104.21
其他货币资金	41,579,189.57	26,060,100.05
存放财务公司款项		
合计	152,446,497.51	115,806,483.39
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款 项		

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	25,616,663.22	17,343,301.87
商业承兑汇票	9,102,723.18	2,618,957.03
小计	34,719,386.40	19,962,258.90
减：坏账准备	622,836.16	130,947.85
合计	34,096,550.24	19,831,311.05

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,719,386.40	100.00	622,836.16	1.79	34,096,550.24	19,962,258.90	100.00	130,947.85	0.66	19,831,311.05
其中：										
银行承兑汇票	25,616,663.22	73.78			25,616,663.22	17,343,301.87	86.88			17,343,301.87
商业承兑汇票	9,102,723.18	26.22	622,836.16	6.84	8,479,887.02	2,618,957.03	13.12	130,947.85	5.00	2,488,009.18
合计	34,719,386.40	100.00	622,836.16		34,096,550.24	19,962,258.90	100.00	130,947.85		19,831,311.05

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	25,616,663.22		
商业承兑汇票组合	9,102,723.18	622,836.16	6.84
合计	34,719,386.40	622,836.16	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	130,947.85	491,888.31				622,836.16
合计	130,947.85	491,888.31				622,836.16

### 4、期末公司无已质押的应收票据

### 5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,746,138.39
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		3,746,138.39

### 6、本期无实际核销的应收票据情况

## （三）应收账款

### 1、应收账款按账龄披露

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	172,700,558.94	130,659,207.92
1 至 2 年	28,865,033.54	34,273,496.38
2 至 3 年	5,428,915.55	1,645,235.30
3 至 4 年	1,030,712.00	3,030,367.27
4 至 5 年	3,530,367.27	1,060,000.00
5 年以上	1,809,250.00	749,250.00
小计	213,364,837.30	171,417,556.87
减：坏账准备	17,756,214.31	13,401,790.77
合计	195,608,622.99	158,015,766.10

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,364,837.30	100.00	17,756,214.31	8.32	195,608,622.99	171,417,556.87	100.00	13,401,790.77	7.82	158,015,766.10
其中：										
关联方组合										
账龄组合	213,364,837.30		17,756,214.31	8.32	195,608,622.99	171,417,556.87	100.00	13,401,790.77	7.82	158,015,766.10
合计	213,364,837.30	100.00	17,756,214.31		195,608,622.99	171,417,556.87	100.00	13,401,790.77		158,015,766.10

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	172,700,558.94	8,635,028.03	5.00
1至2年	28,865,033.54	2,886,503.35	10.00
2至3年	5,428,915.55	1,085,783.11	20.00
3至4年	1,030,712.00	515,356.00	50.00
4至5年	3,530,367.27	2,824,293.82	80.00
5年以上	1,809,250.00	1,809,250.00	100.00
合计	213,364,837.30	17,756,214.31	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	13,401,790.77	4,354,423.54			17,756,214.31
合计	13,401,790.77	4,354,423.54			17,756,214.31

### 4、本期无实际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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
淮南矿业(集团)有限责任公司	33,598,590.20	2,914,842.78	36,513,432.98	14.95	1,835,121.72
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	32,688,193.49	8,762,081.40	41,450,274.89	16.97	4,432,402.68
同煤大唐塔山煤矿有限公司	21,532,958.60	2,629,315.40	24,162,274.00	9.89	1,208,113.70
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	9,957,391.76	1,016,463.98	10,973,855.74	4.49	642,412.70
LLC RC-TECHNO	8,866,547.91		8,866,547.91	3.63	443,327.40
合计	106,643,681.96	15,322,703.56	121,966,385.52	49.93	8,561,378.20

#### (四) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	24,472,063.28	40,269,483.34
合计	24,472,063.28	40,269,483.34

##### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	40,269,483.34	74,363,342.88	90,160,762.94		24,472,063.28	
合计	40,269,483.34	74,363,342.88	90,160,762.94		24,472,063.28	

### 3、期末公司无已质押的应收款项融资

### 4、期末公司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	6,402,583.00	
合计	6,402,583.00	

## (五) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,618,207.40	94.57	1,995,596.39	74.15
1至2年			265,346.53	9.86
2至3年	265,346.53	5.43		
3年以上			430,188.67	15.99
合计	4,883,553.93	100.00	2,691,131.59	100.00

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
株式会社三井三池制作所	2,161,689.00	44.26
重庆齿轮箱有限责任公司	399,000.00	8.17
北京中科新影文化传媒有限公司	265,346.53	5.43
淮北市众泰机电工程有限公司	192,282.30	3.94
神立智能科技(青岛)有限公司	179,315.00	3.67
合计	3,197,632.83	65.47

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,596,937.56	4,585,091.49
合计	4,596,937.56	4,585,091.49

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,571,744.65	3,974,750.67
1至2年	783,653.50	582,891.50
2至3年	533,490.00	353,720.00
3至4年	143,400.00	3,000.00
4至5年		
5年以上		
小计	5,032,288.15	4,914,362.17
减：坏账准备	435,350.59	329,270.68
合计	4,596,937.56	4,585,091.49

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,032,288.15	100.00	435,350.59	8.65	4,596,937.56	4,914,362.17	100.00	329,270.68	6.70	4,585,091.49
其中：										
关联方组合										
账龄组合	5,032,288.15	100.00	435,350.59	8.65	4,596,937.56	4,914,362.17	100.00	329,270.68	6.70	4,585,091.49
合计	5,032,288.15	100.00	435,350.59		4,596,937.56	4,914,362.17	100.00	329,270.68		4,585,091.49

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,571,744.65	178,587.24	5.00
1-2年	783,653.50	78,365.35	10.00
2-3年	533,490.00	106,698.00	20.00
3-4年	143,400.00	71,700.00	50.00
合计	5,032,288.15	435,350.59	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(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)	
上年年末余额	329,270.68			329,270.68
上年年末余额在本期	118,939.78			118,939.78
--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	106,079.91			106,079.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	435,350.59			435,350.59

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	329,270.68	106,079.91				435,350.59
合计	329,270.68	106,079.91				435,350.59

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	4,517,748.80	4,102,666.08
其他	150,000.00	473,831.79
代扣代缴款	364,539.35	337,864.30
合计	5,032,288.15	4,914,362.17

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国能蒙西煤化工股份有限公司	押金、保证金	781,200.00	1年以内	15.52	39,060.00
国能榆林能源有限责任公司郭家湾煤矿分公司	押金、保证金	456,000.00	1-2年, 2-3年	9.06	81,100.00
鄂尔多斯市吴华红庆梁矿业有限公司	押金、保证金	400,800.00	1年以内, 2-3年, 3-4年	7.96	88,830.00
中化商务有限公司	押金、保证金	400,000.00	1年以内	7.95	20,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
国家能源集团物资 有限公司鄂尔多斯 采购中心	押金、保证 金	345,270.65	1年以内, 1- 2年	6.86	21,330.93
合计		2,383,270.65		47.35	250,320.93

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (七) 存货

### 1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	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	58,922,590.18	400,946.14	58,521,644.04	50,083,346.60	1,254,985.41	48,828,361.19
在产品	14,539,584.89	2,026,130.07	12,513,454.82	5,541,640.88	1,343,254.07	4,198,386.81
库存商品	85,222,263.50	2,440,491.59	82,781,771.91	71,070,040.39	4,196,112.06	66,873,928.33
合同履约成本	8,993,663.83	787,417.43	8,206,246.40	11,472,940.47	162,347.89	11,310,592.58
发出商品	81,960,993.61	2,438,235.90	79,522,757.71	77,465,434.89	1,534,693.88	75,930,741.01
委托加工物资	233,773.55		233,773.55	378,452.77		378,452.77
合计	249,872,869.56	8,093,221.13	241,779,648.43	216,011,856.00	8,491,393.31	207,520,462.69

### 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	
原材料	1,254,985.41	395,361.06		1,249,400.33		400,946.14

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末余额	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	
在产品	1,343,254.07	785,829.68		102,953.68		2,026,130.07
库存商品	4,196,112.06	1,852,353.81		3,607,974.28		2,440,491.59
合同履约成本	162,347.89	787,417.43		162,347.89		787,417.43
发出商品	1,534,693.88	2,438,235.90		1,534,693.88		2,438,235.90
合计	8,491,393.31	6,259,197.88		6,657,370.06		8,093,221.13

## (八) 合同资产

### 1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	30,895,249.42	1,544,762.63	29,350,486.79	24,007,250.40	1,200,362.52	22,806,887.88
合计	30,895,249.42	1,544,762.63	29,350,486.79	24,007,250.40	1,200,362.52	22,806,887.88

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提减值准备	30,895,249.42	100.00	1,544,762.63	5.00	29,350,486.79	24,007,250.40	100.00	1,200,362.52	5.00	22,806,887.88
其中：										
账龄组合	30,895,249.42		1,544,762.63	5.00	29,350,486.79	24,007,250.40	100.00	1,200,362.52	5.00	22,806,887.88
合计	30,895,249.42	100.00	1,544,762.63		29,350,486.79	24,007,250.40	100.00	1,200,362.52		22,806,887.88

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	30,895,249.42	1,544,762.63	5.00
合计	30,895,249.42	1,544,762.63	

### 3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变动	
账龄组合	1,200,362.52	344,400.11				1,544,762.63
合计	1,200,362.52	344,400.11				1,544,762.63

### 4、本期无实际核销的合同资产情况

#### （九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期质保金	5,644,334.84	7,548,762.50
合计	5,644,334.84	7,548,762.50

#### （十）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		8,414.11
预缴所得税		
合计		8,414.11

#### （十一）固定资产

##### 1、固定资产及固定资产清理

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	49,656,194.47	54,481,141.92
固定资产清理		
合计	49,656,194.47	54,481,141.92

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	66,970,627.30	28,186,176.71	5,509,267.06	2,999,175.44	307,951.31	103,973,197.82
(2) 本期增加金额	729,182.87	459,244.25	384,424.78	225,011.18		1,797,863.08
—购置		459,244.25	384,424.78	225,011.18		1,068,680.21
—在建工程转入	729,182.87					729,182.87
(3) 本期减少金额			167,900.00			167,900.00
—处置或报废			167,900.00			167,900.00
(4) 期末余额	67,699,810.17	28,645,420.96	5,725,791.84	3,224,186.62	307,951.31	105,603,160.90
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	26,837,571.54	17,003,466.82	3,077,181.03	2,314,732.32	259,104.19	49,492,055.90
(2) 本期增加金额	3,338,136.36	1,850,951.92	882,502.73	533,138.51	18,081.01	6,622,810.53
—计提	3,338,136.36	1,850,951.92	882,502.73	533,138.51	18,081.01	6,622,810.53
(3) 本期减少金额			167,900.00			167,900.00
—处置或报废			167,900.00			167,900.00
(4) 期末余额	30,175,707.90	18,854,418.74	3,791,783.76	2,847,870.83	277,185.20	55,946,966.43
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	37,524,102.27	9,791,002.22	1,934,008.08	376,315.79	30,766.11	49,656,194.47
(2) 上年年末账面价值	40,133,055.76	11,182,709.89	2,432,086.03	684,443.12	48,847.12	54,481,141.92

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、暂时闲置的固定资产

公司无暂时闲置的固定资产。

### 4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
垃圾中转站及危废间	497,174.85	垃圾中转站及危废间与公司其他工程属于绑定工程，其他项目尚未完工，暂不能办理产权证书
汽车棚	204,654.96	不属于封闭式建筑，无法办理产权证书

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,874,343.96		4,874,343.96	5,071,898.53		5,071,898.53
合计	4,874,343.96		4,874,343.96	5,071,898.53		5,071,898.53

### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5200 台煤矿坑道液压钻车项目	4,874,343.96		4,874,343.96	5,071,898.53		5,071,898.53
合计	4,874,343.96		4,874,343.96	5,071,898.53		5,071,898.53

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 5200 台煤矿坑道液压钻车项目	686,180,000.00	5,071,898.53	322,752.29	520,306.86		4,874,343.96	0.79	0.79%				企业自筹
零星工程			208,876.01	208,876.01								企业自筹
合计		5,071,898.53	531,628.30	729,182.87		4,874,343.96						

### (十三) 使用权资产

#### 1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	774,426.24	774,426.24
—新增租赁	774,426.24	774,426.24
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	774,426.24	774,426.24
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	65,291.30	65,291.30
—计提	65,291.30	65,291.30
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	65,291.30	65,291.30
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	709,134.94	709,134.94
(2) 上年年末账面价值		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (十四) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	42,711,187.62	1,428,495.54	44,139,683.16
(2) 本期增加金额		1,404,359.67	1,404,359.67
—购置		1,404,359.67	1,404,359.67
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	42,711,187.62	2,832,855.21	45,544,042.83
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,202,863.04	588,610.63	3,791,473.67
(2) 本期增加金额	850,079.76	420,657.95	1,270,737.71
—计提	850,079.76	420,657.95	1,270,737.71
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	4,052,942.80	1,009,268.58	5,062,211.38
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	38,658,244.82	1,823,586.63	40,481,831.45
(2) 上年年末账面价值	39,508,324.58	839,884.91	40,348,209.49

### 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值损失	29,103,883.70	4,365,080.86	24,758,142.95	3,713,721.45
内部交易未实现利润	1,199,477.40	179,921.61	5,150,972.87	772,645.93
预提费用	6,369,718.36	955,457.75	6,244,687.20	936,703.08
预计负债	14,882,413.09	2,232,361.96	13,069,165.95	1,960,374.89
租赁负债	504,431.58	72,569.37		
合计	52,059,924.13	7,805,391.55	49,222,968.97	7,383,445.35

### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	29,947,789.79	4,492,168.47	28,035,370.18	4,205,305.53
使用权资产	709,134.94	102,773.17		
合计	30,656,924.73	4,594,941.64	28,035,370.18	4,205,305.53

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,594,941.64	3,210,449.91	4,205,305.53	3,178,139.82
递延所得税负债	4,594,941.64		4,205,305.53	

### 4、未确认递延所得税资产明细

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	211,258.09	279,431.16
可抵扣亏损	1,691,796.87	2,071,659.62
合计	1,903,054.96	2,351,090.78

#### 5、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	上年年末余额	备注
2026 年	166,445.63	166,445.63	
2027 年	1,178,590.44	1,178,590.44	
2028 年	13,873.47	13,873.47	
2029 年	278,543.56	712,750.08	
2030 年	54,343.77		
合计	1,691,796.87	2,071,659.62	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上合同质保金	4,878,088.56	243,904.43	4,634,184.13	9,526,151.85	476,307.59	9,049,844.26
预付工程设备款	137,814.13		137,814.13	1,172,061.31		1,172,061.31
合计	5,015,902.69	243,904.43	4,771,998.26	10,698,213.16	476,307.59	10,221,905.57

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	41,579,189.57	41,579,189.57	保证金	银行承兑汇票及保函 保证金	26,060,100.05	26,060,100.05	保证金	银行承兑汇票及保函 保证金
应收票据	3,746,138.39	3,746,138.39	质押	背书/贴现未到期票据 不终止确认转回	1,595,420.42	1,595,420.42	质押	背书/贴现未到期票据 不终止确认转回
固定资产	56,706,263.38	31,945,376.08	抵押	银行贷款/票据抵押	56,706,263.38	34,753,153.84	抵押	银行贷款/票据抵押
无形资产	40,163,187.62	36,469,562.40	抵押	银行贷款/票据抵押	40,163,187.62	37,269,203.94	抵押	银行贷款/票据抵押
合计	142,194,778.96	113,740,266.44			124,524,971.47	99,677,878.25		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (十八) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	35,000,000.00	65,000,000.00
保证借款	29,900,000.00	12,900,000.00
应付利息	59,636.11	85,236.25
合计	64,959,636.11	77,985,236.25

## (十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	103,947,973.88	62,554,557.10
合计	103,947,973.88	62,554,557.10

## (二十) 应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	117,466,316.58	91,155,490.51
1 至 2 年	4,457,540.11	4,956,251.79
2 至 3 年	349,583.18	280,989.68
3 年以上	241,037.74	213,000.00
合计	122,514,477.61	96,605,731.98

## (二十一) 合同负债

### 1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	20,272,153.65	33,418,490.55
合计	20,272,153.65	33,418,490.55

## (二十二) 应付职工薪酬

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,719,881.93	72,879,232.59	72,179,846.51	19,419,268.01
离职后福利-设定提存计划	54,870.28	3,645,742.97	3,637,940.74	62,672.51
辞退福利		325,500.00	306,000.00	19,500.00
合计	18,774,752.21	76,850,475.56	76,123,787.25	19,501,440.52

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,502,243.16	65,321,171.09	64,568,349.92	19,255,064.33
(2) 职工福利费		2,183,561.01	2,183,561.01	
(3) 社会保险费	35,582.45	2,419,059.94	2,416,566.47	38,075.92
其中：医疗保险费	32,589.56	2,310,510.06	2,306,800.50	36,299.12
工伤保险费	2,992.89	108,549.88	109,765.97	1,776.80
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,848,520.00	1,848,520.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 劳务费	182,056.32	1,106,920.55	1,162,849.11	126,127.76
合计	18,719,881.93	72,879,232.59	72,179,846.51	19,419,268.01

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	53,207.43	3,502,005.09	3,495,948.78	59,263.74
失业保险费	1,662.85	143,737.88	141,991.96	3,408.77
合计	54,870.28	3,645,742.97	3,637,940.74	62,672.51

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	6,397,647.10	2,174,284.86
增值税	558,792.65	1,468,979.79
个人所得税	160,241.64	173,508.36
城市维护建设税	28,219.41	71,791.02
地方教育费附加	11,045.94	27,970.98
印花税	46,888.06	35,994.48
教育费附加	16,568.91	41,956.49
合计	7,219,403.71	3,994,485.98

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	3,477,239.52	3,587,729.97
合计	3,477,239.52	3,587,729.97

#### 1、其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	2,115,768.86	1,082,024.84
应付员工报销款	931,314.13	1,011,985.03
残疾人就业保障金		1,117,288.60
押金、保证金	293,500.00	19,251.07
其他	136,656.53	357,180.43
合计	3,477,239.52	3,587,729.97

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,911,000.00	
一年内到期的租赁负债	266,430.68	
合计	10,177,430.68	

#### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	535,002.02	4,344,403.78
已背书未到期应收票据	3,746,138.39	1,595,420.42
预计售后费用	14,882,413.09	13,069,165.95
合计	19,163,553.50	19,008,990.15

#### (二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	9,900,000.00	10,000,000.00
应付利息	11,000.00	12,222.22
小计	9,911,000.00	10,012,222.22
减：一年内到期的长期借款	9,911,000.00	
合计		10,012,222.22

#### (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁费	238,000.90	
合计	238,000.90	

#### (二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	168,750.00		56,250.00	112,500.00	政府拨入
合计	168,750.00		56,250.00	112,500.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

### (三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	235,401,979.09			235,401,979.09
合计	235,401,979.09			235,401,979.09

### (三十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,982,475.70	1,534,802.58	623,487.07	5,893,791.21
合计	4,982,475.70	1,534,802.58	623,487.07	5,893,791.21

说明：公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）的规定，本期计提安全生产费 1,534,802.58 元，使用安全生产费 623,487.07 元。

### (三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,334,634.48	5,401,284.86		12,735,919.34
合计	7,334,634.48	5,401,284.86		12,735,919.34

说明：本期增加为按当期净利润 10%提取法定盈余公积。

### (三十四) 未分配利润

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	68,555,053.79	12,872,293.42
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	68,555,053.79	12,872,293.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,813,379.91	61,561,576.05
减：提取法定盈余公积	5,401,284.86	5,878,815.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	120,967,148.84	68,555,053.79

### （三十五）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	425,211,802.69	258,083,444.84	373,404,741.54	213,848,220.74
其他业务	1,116,679.30	1,139,878.89	1,156,642.96	1,554,725.54
合计	426,328,481.99	259,223,323.73	374,561,384.50	215,402,946.28

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	426,313,020.71	374,554,962.48
租赁收入	15,461.28	6,422.02
合计	426,328,481.99	374,561,384.50

### （三十六）税金及附加

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
城建税	601,612.50	435,775.82
教育费附加	590,732.75	423,425.10
土地使用税	188,583.44	131,558.09
印花税	305,421.69	15,485.10
车船税	16,794.52	194,650.04
合计	1,703,144.90	1,200,894.15

### (三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,026,187.96	17,348,419.52
代理费	3,316,402.45	5,074,155.12
业务招待费	5,101,665.95	4,366,630.21
招投标费用	3,218,913.11	3,355,887.66
差旅费	2,065,087.03	2,206,224.62
业务宣传费	4,337,401.48	2,755,282.96
车辆及办公费	1,775,164.07	2,163,207.72
运输及驳运费	933,484.51	1,212,612.45
安标服务费	1,248,268.05	935,417.85
折旧及摊销	901,660.17	785,854.62
租赁费用	298,184.81	390,485.85
其他	491,469.89	482,775.56
合计	40,713,889.48	41,076,954.14

### (三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,152,865.89	12,616,470.12
安全生产费	1,534,802.58	1,926,148.96
折旧及摊销	1,607,227.99	1,866,077.77
咨询费	1,641,320.75	1,088,046.18

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	1,751,390.10	1,014,644.24
审计费	943,013.25	645,310.93
车辆及办公费	902,844.87	572,225.50
差旅费	718,800.16	914,110.19
专利费	426,091.21	455,611.23
能源费	310,160.98	297,626.79
维修费	203,107.38	282,035.44
残保金		512,535.63
其他	842,459.17	957,779.80
合计	24,034,084.33	23,148,622.78

#### (三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
员工成本	17,277,767.54	14,106,247.24
研发领料	8,235,337.33	9,717,421.47
差旅费	411,199.28	324,097.98
折旧及摊销	571,473.91	684,473.94
其他	302,381.19	309,894.85
合计	26,798,159.25	25,142,135.48

#### (四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,017,747.73	4,273,209.40
其中：租赁负债利息费用	1,351.10	1,196.15
减：利息收入	278,872.48	547,870.39
汇兑损益	48,553.50	209,187.39
手续费	147,969.72	99,988.65
合计	2,935,398.47	4,034,515.05

#### (四十一) 其他收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,612,454.87	4,327,900.42
进项税加计抵减	1,740,325.02	1,510,690.30
代扣个人所得税手续费	64,457.28	89,359.22
合计	6,417,237.17	5,927,949.94

#### (四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	-461,841.90	
票据贴现终止确认产生的投资收益	-186.48	
合计	-462,028.38	

#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	491,888.31	-90,491.55
应收账款坏账损失	4,354,423.54	-1,192,177.85
其他应收款坏账损失	106,079.91	39,567.64
合计	4,952,391.76	-1,243,101.76

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	6,178,004.50	2,437,083.71
合同资产减值损失	-94,763.01	891,907.79
合计	6,083,241.49	3,328,991.50

#### (四十五) 资产处置收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置	980.58	-1,323.19	980.58
合计	980.58	-1,323.19	980.58

#### (四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		2,000,000.00	
罚款收入	44,464.00	28,771.00	44,464.00
其他	18,898.11	175,666.61	18,898.11
合计	63,362.11	2,204,437.61	63,362.11

#### (四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠		15,800.00	
罚款支出	1,117,814.41	1,215,924.88	1,117,814.41
其他	60,933.11	3,516.42	60,933.11
合计	1,178,747.52	1,235,241.30	1,178,747.52

#### (四十八) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,944,582.72	8,031,551.95
递延所得税费用	-32,310.09	-227,878.06
合计	6,912,272.63	7,803,673.89

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额
利润总额	64,725,652.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,708,847.88
子公司适用不同税率的影响	-44,176.01
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,268,189.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,710.33
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	7,723.94
税法允许的加计扣除费用	-4,006,602.28
所得税费用	6,912,272.63

## （四十九）每股收益

### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	57,813,379.91	61,561,576.05
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	1.16	1.23
其中：持续经营基本每股收益	1.16	1.23
终止经营基本每股收益		

### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	57,813,379.91	61,561,576.05
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,000,000.00	50,000,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
稀释每股收益	1.16	1.23
其中：持续经营稀释每股收益	1.16	1.23
终止经营稀释每股收益		

## (五十) 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	本期金额	上期金额
押金保证金、备用金返还等	19,180,581.51	17,752,927.82
政府补助	4,556,204.87	6,440,400.42
往来款及其他	543,067.81	1,003,262.00
利息收入	278,872.48	547,870.39
合计	24,558,726.67	25,744,460.63

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用及其他	39,876,252.11	37,103,541.58
押金保证金、备用金	20,606,639.45	19,872,797.24
手续费	147,969.72	99,988.65
合计	60,630,861.28	57,076,327.47

### 2、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	本期金额	上期金额
归还拆借资金及利息		22,884,073.20
租赁支出	33,800.00	120,000.00
合计	33,800.00	23,004,073.20

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	
短期借款	77,985,236.25	94,900,000.00	2,611,989.86	110,537,590.00		64,959,636.11
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	10,012,222.22		404,427.77	505,649.99		9,911,000.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）			539,582.68	33,800.00	1,351.10	504,431.58

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	57,813,379.91	61,561,576.05
加：信用减值损失	4,952,391.76	-1,243,101.76
资产减值损失	6,083,241.49	3,328,991.50
固定资产折旧	6,622,810.53	6,750,086.82
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	65,291.30	
无形资产摊销	1,270,737.71	1,089,075.99
长期待摊费用摊销		
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）	-980.58	1,323.19
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）	3,017,747.73	4,482,396.79
投资损失（收益以“-”号填列）	462,028.38	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,310.09	-227,878.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,861,013.56	-17,938,566.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,866,774.46	-21,433,490.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,087,923.47	13,959,563.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,614,473.59	50,329,976.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	110,867,307.94	89,746,383.34

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	89,746,383.34	85,016,697.02
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	21,120,924.60	4,729,686.32

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	110,867,307.94	89,746,383.34
其中：库存现金	1,931.13	3,279.13
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	110,865,376.81	89,743,104.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	110,867,307.94	89,746,383.34
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	41,579,189.57	26,060,100.05	票据/保函保证金
合计	41,579,189.57	26,060,100.05	

## (五十二) 外币货币性项目

### 1、外币货币性项目

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,343,910.00
其中：日元	30,000,000.00	0.0448	1,343,910.00

## （五十三）租赁

### 1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,351.10	1,196.15
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	460,636.30	532,966.99
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	837,976.20	391,960.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### 2、作为出租人

#### （1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	15,461.28	6,422.02
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
员工成本	17,277,767.54	14,106,247.24
研发领料	8,235,337.33	9,717,421.47
差旅费	411,199.28	324,097.98
折旧及摊销	571,473.91	684,473.94
其他	302,381.19	309,894.85
合计	26,798,159.25	25,142,135.48
其中：费用化研发支出	26,798,159.25	25,142,135.48
资本化研发支出		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本期未发生非同一控制下的企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的同一控制下企业合并

本报告期末发生同一控制下的企业合并。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京景隆重工机械有限公司	500 万元	北京市	北京市	贸易	100		购买

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

---

## 九、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	56,250.00	56,250.00
与收益相关的政府补助	4,556,204.87	6,496,650.42
合计	4,612,454.87	6,552,900.42

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	168,750.00			56,250.00			112,500.00	与资产相关政 府补助

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

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

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

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

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，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重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		66,220,542.22				66,220,542.22	64,959,636.11
应付票据		103,947,973.88				103,947,973.88	
应付账款	122,514,477.61					122,514,477.61	122,514,477.61
其他应付款	3,477,239.52					3,477,239.52	3,477,239.52
长期借款							
租赁负债			240,124.76			240,124.76	238,000.90
一年内到期的非流动负债		10,559,624.76				10,559,624.76	10,177,430.68
合计	125,991,717.13	180,728,140.86	240,124.76			306,959,982.75	201,366,784.82

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		77,985,236.25				77,985,236.25	77,985,236.25
应付票据		62,554,557.10				62,554,557.10	62,554,557.10
应付账款	96,605,731.98					96,605,731.98	96,605,731.98
其他应付款	3,587,729.97					3,587,729.97	3,587,729.97
长期借款		10,012,222.22				10,012,222.22	10,012,222.22
合计	100,193,461.95	150,552,015.57				250,745,477.52	250,745,477.52

### 3、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。

#### (1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### (2) 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### (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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (二) 金融资产转移

### 1、金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书、贴现	应收票据	9,856,705.73	未终止确认，同时列报于应收票据和其他流动负债	
票据背书、贴现	应收款项融资	20,286,737.75	金融资产整体终止确认	已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方
合计		30,143,443.48		

### 2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	20,259,337.75	
应收款项融资	票据贴现	27,400.00	-186.48
合计		20,286,737.75	-186.48

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

### 3、转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	带追索的票据背书	3,746,138.39	3,746,138.39
合计			3,746,138.39	3,746,138.39

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 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
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			24,472,063.28	24,472,063.28
持续以公允价值计量的资产总额			24,472,063.28	24,472,063.28

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的控股股东为蒲长晏，实际控制人为蒲长晏、蒲越。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大厂回族自治县城区远驰综合服务中心	控股股东、实际控制人之一蒲长晏弟媳袁洪碧担任经营者的个体工商户
北京富搜信息咨询有限公司	公司副总经理、财务总监田向东配偶兄刘燕浔与配偶母明永兰共同持股 100%；刘燕浔担任执行董事兼经理；明永兰担任监事
北京威力清矿山控制技术有限公司	控股股东、实际控制人蒲长晏控制的企业（蒲长晏持有该公司 50%的股权），刘芳之配偶陈霖担任该公司执行董事、经理、财务负责人
北京中天科源矿业技术有限公司	控股股东、实际控制人蒲长晏控制的企业（蒲长晏持有 56%的股权，蒲越持有 44%的股权）；蒲长晏之配偶薛金荣担任董事、经理、财务负责人，蒲长晏担任监事
刘芳	董事、副总经理、5%以上股东
薛金荣	蒲长晏配偶

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
北京富搜信息咨询有限公司	咨询服务				12,000.00

## 2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒲长晏、薛金荣	9,900,000.00	2025-01-10	该笔债务履行期间届满日起三年	否
蒲长晏、蒲越	20,000,000.00	2025-07-16	单笔借款履行期届满之日起三年止	是
蒲长晏、薛金荣	20,000,000.00	2025-12-03	债务履行期限届满日起三年	否
蒲长晏、蒲越	15,000,000.00	2025-08-06	单笔借款履行期届满之日起三年止	否
蒲长晏、蒲越	20,000,000.00	2025-09-11	单笔借款履行期届满之日起三年止	否

## 3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,203,373.77	10,510,970.48

## （六）关联方应收应付等未结算项目

### 1、应收项目

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	大厂回族自治县城 区远驰综合服务中 心			26,120.91	

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北京威力清矿山控制技 术有限公司		206,489.68

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至本报告签发日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	172,700,558.94	130,659,207.92
1 至 2 年	28,865,033.54	34,273,496.38
2 至 3 年	5,428,915.55	1,645,235.30
3 至 4 年	1,030,712.00	3,030,367.27
4 至 5 年	3,530,367.27	1,060,000.00
5 年以上	1,709,250.00	649,250.00
小计	213,264,837.30	171,317,556.87
减：坏账准备	17,656,214.31	13,301,790.77
合计	195,608,622.99	158,015,766.10

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,264,837.30	100.00	17,656,214.31	8.28	195,608,622.99	171,317,556.87	100.00	13,301,790.77	7.76	158,015,766.10
其中：										
关联方组合										
账龄组合	213,264,837.30	100.00	17,656,214.31	8.28	195,608,622.99	171,317,556.87	100.00	13,301,790.77	7.76	158,015,766.10
合计	213,264,837.30	100.00	17,656,214.31		195,608,622.99	171,317,556.87	100.00	13,301,790.77		158,015,766.10

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,700,558.94	8,635,028.03	5.00
1 至 2 年	28,865,033.54	2,886,503.35	10.00
2 至 3 年	5,428,915.55	1,085,783.11	20.00
3 至 4 年	1,030,712.00	515,356.00	50.00
4 至 5 年	3,530,367.27	2,824,293.82	80.00
5 年以上	1,709,250.00	1,709,250.00	100.00
合计	213,264,837.30	17,656,214.31	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	13,301,790.77	4,354,423.54				17,656,214.31
合计	13,301,790.77	4,354,423.54				17,656,214.31

### 4、本期无实际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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
淮南矿业(集团)有限责任公司	33,598,590.20	2,914,842.78	36,513,432.98	14.95	1,835,121.72
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	32,688,193.49	8,762,081.40	41,450,274.89	16.98	4,432,402.68
同煤大唐塔山煤矿有限公司	21,532,958.60	2,629,315.40	24,162,274.00	9.90	1,208,113.70
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	9,957,391.76	1,016,463.98	10,973,855.74	4.49	642,412.70
LLC RC-TECHNO	8,866,547.91		8,866,547.91	3.63	443,327.40
合计	106,643,681.96	15,322,703.56	121,966,385.52	49.95	8,561,378.20

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,554,193.66	4,417,064.90
合计	4,554,193.66	4,417,064.90

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,526,661.60	3,797,880.58
1 至 2 年	783,653.50	582,891.50
2 至 3 年	533,490.00	353,720.00
3 至 4 年	143,400.00	3,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	4,987,205.10	4,737,492.08
减：坏账准备	433,011.44	320,427.18
合计	4,554,193.66	4,417,064.90

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,987,205.10	100.00	433,011.44	8.68	4,554,193.66	4,737,492.08	100.00	320,427.18	6.76	4,417,064.90
其中：										
关联方组合	1,700.00	0.03			1,700.00					
账龄组合	4,985,505.10	99.97	433,011.44	8.69	4,552,493.66	4,737,492.08	100.00	320,427.18	6.76	4,417,064.90
合计	4,987,205.10	100.00	433,011.44		4,554,193.66	4,737,492.08	100.00	320,427.18		4,417,064.90

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,524,961.60	176,248.09	5.00
1 至 2 年	783,653.50	78,365.35	10.00
2 至 3 年	533,490.00	106,698.00	20.00
3 至 4 年	143,400.00	71,700.00	50.00
合计	4,985,505.10	433,011.44	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(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)	
上年年末余额	320,427.18			320,427.18
上年年末余额在本期	121,211.68			121,211.68
--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	112,584.26			112,584.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	433,011.44			433,011.44

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	320,427.18	112,584.26			433,011.44	
合计	320,427.18	112,584.26			433,011.44	

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	4,515,148.80	4,102,666.08
代扣代缴款	322,056.30	312,622.30
其他	150,000.00	322,203.70
合计	4,987,205.10	4,737,492.08

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国能蒙西煤化工股份有限公司	押金、保证金	781,200.00	1年以内	15.66	39,060.00
国能榆林能源有限责任公司郭家湾煤矿分公司	押金、保证金	456,000.00	1-2年, 2-3年	9.14	81,100.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
鄂尔多斯市吴 华红庆梁矿业 有限公司	押金、保证 金	400,800.00	1年以内, 2-3 年, 3-4年	8.04	88,830.00
中化商务有限 公司	押金、保证 金	400,000.00	1年以内	8.02	20,000.00
国家能源集团 物资有限公司 鄂尔多斯采购 中心	押金、保证 金	345,270.65	1年以内, 1-2 年	6.92	21,330.93
合计		2,383,270.65		47.78	250,320.93

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	7,942,577.64		7,942,577.64	7,942,577.64		7,942,577.64
对联营、合营 企业投资						
合计	7,942,577.64		7,942,577.64	7,942,577.64		7,942,577.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
北京景隆重工 机械有限公司	7,942,577.64						7,942,577.64	
合计	7,942,577.64						7,942,577.64	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	425,211,802.69	263,234,417.71	373,375,662.18	221,531,663.77
其他业务	1,116,679.30	1,139,878.89	1,156,642.96	1,554,725.54
合计	426,328,481.99	264,374,296.60	374,532,305.14	223,086,389.31

##### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	426,313,020.71	374,525,883.12
租赁收入	15,461.28	6,422.02
合计	426,328,481.99	374,532,305.14

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	-461,841.90	
票据贴现终止确认产生的投资收益	-186.48	
合计	-462,028.38	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 十七、补充资料

### (一) 当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	980.58	
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	4,612,454.87	
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资产损失		
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	-461,841.90	
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		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,115,385.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,036,208.14	
所得税影响额	623,103.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,580,776.92	

## （二）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（元）	
		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	14.63	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.98	1.10	1.10

河北景隆智能装备股份有限公司

（加盖公章）

二〇二六年四月十二日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	980.58
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	4,612,454.87
债务重组损益	-461,841.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,115,385.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,036,208.14</b>
减：所得税影响数	455,431.22
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,580,776.92</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用