



ST 三合盛

NEEQ: 831418

山西三合盛智慧科技股份有限公司
ShanxiSanheshengSmartScient&Technolo
giesCo.,Ltd



SCIENCE
科学



LOW CARBON
低碳



E.P
环保



SUSTAINABILITY
持续



INNOVATION
创新

年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李皓月、主管会计工作负责人李泉臻及会计机构负责人（会计主管人员）李泉臻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、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

本公司聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务报告审计机构，经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）向本公司出具了编号为：【利安达审字（2026）第0383号】带与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见的审计报告。公司董事会现将有关情况说明如下：

“一、审计报告中非标准审计意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，三合盛公司2025年发生净亏损1,281.74万元，截至2025年12月31日，三合盛公司流动负债高于流动资产总额8,045.79万元，公司归属于母公司股东权益为-7,918.79万元。如财务报表附注二、2所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对三合盛公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、发表带与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见的审计报告的理和依据

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理（2020）》，出具带有解释性说明的审计报告的注册会计师应当针对解释性说明中涉及的相关事项出具专项说明，包括但不限于出具解释性说明的理由和依据，以及解释性说明涉及事项不影响注册会计师所发表审计意见的详细依据。

根据《中国注册会计师审计准则1324号-持续经营》第二十一条，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对持续经营段落所述事项的披露的相关规定。我们在审计报告中增加与持续经营能力重大疑虑的重大不确定性段落，该事项不影响发表的审计意见。

三、带有与持续经营相关的重大不确定性涉及相关事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现

现金流量的影响

上述事项，对三合盛公司2025年度财务状况和经营成果无影响。

二、公司董事会对非标意见说明

1、公司董事会对利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具了与持续经营相关的重大不确定性段落及无保留意见的审计报告涉及事项出具了专项说明，认可并尊重其独立判断。

2、2026年度，我们将认真履行董事会的各项职能，切实维护公司及全体股东的合法权益。

三、公司董事会意见

公司董事会认为：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了与持续经营相关的重大不确定性段落及无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营成果。公司董事会将积极采取措施，消除审计机构对上述事项的疑虑，控制重大不确定性，化解相关潜在风险。

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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	公司治理	29
第六节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	115

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

释义

释义项目		释义
三合盛/公司	指	山西三合盛智慧科技股份有限公司
北京圆能	指	北京圆能工业技术有限公司、系公司控股子公司
成都公司	指	三合盛（成都）数字技术有限公司、系公司全资子公司
新疆公司	指	新疆三合盛智慧科技有限公司、系公司控股子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西三合盛智慧科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanxiSanheshengSmartScientTechnologiesCo.,Ltd.		
	-		
法定代表人	李皓月	成立时间	1996年4月22日
控股股东	控股股东为（林建雄）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林建雄、梁果萍），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-其他专业技术服务业-其他未列明专业技术服务业		
主要产品与服务项目	智慧电厂监测系统业务、节能环保服务业务		
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	ST 三合盛	证券代码	831418
挂牌时间	2014年12月5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）	87,850,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李皓月	联系地址	太原市小店区南中环街200号国际大都会中心广场A座1幢1单元1803号
电话	0351-7030183	电子邮箱	924826394@qq.com
传真	0351-7812904		
公司办公地址	太原市小店区南中环街200号国际大都会中心广场A座1幢1单元1803号	邮政编码	030032
公司网址	http://www.sxshsjn.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140100110069383F		
注册地址	山西省太原市学府产业园龙城大街58号B座6层		
注册资本（元）	87,850,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所属行业为科学研究和技术服务业，专注于工业人工智能算法研究及工业互联网平台建设，致力于为客户提供涵盖咨询规划、项目实施、定制开发、IT 技术运维等在内的一站式数字化解决方案。

公司采用“按需定制、以销定产”的经营模式，以客户需求为导向，提供整体解决方案及专业化服务。主要通过招投标等方式获取业务订单，依据客户需求开展设计、采购、安装及调试等工作。核心部件由具备相应资质的专业厂商进行外协加工，公司按订单要求将核心部件与配套组件进行集成组装，形成最终产品。项目经客户验收后确认收入，在扣除生产成本及相关费用后实现利润。

公司研发主要采取“产、学、研”合作模式，通过与高校合作提升技术研发和创新能力，推动高校科研成果向经济效益转化，不断增强公司在行业内的核心竞争力。

报告期内，公司商业模式较上一年度未发生重大变化。

2025 年度经营计划实现情况：

截至 2025 年 12 月 31 日，山西三合盛智慧科技股份有限公司（以下简称“公司”）经审计的未分配利润累计金额-172,771,113.21 元，未弥补亏损金额-172,771,113.21 元，超过公司股本总额 87,850,000.00 元，净资产为-78,851,510.38 元。主要亏损原因是：1.公司研发投入较大：2018 年至 2025 年，公司研发项目累计投入 5,258.20 万元，按会计准则及会计制度的相关规定全部费用化账务处理，是导致公司连年亏损的主要原因之一。2.公司计提坏账准备致使信用减值损失增加，截止 2025 年 12 月末，公司应收账款和其他应收款已提坏账准备金额为 6,287.27 万元，其中：公司应收郑燃国信新能源（内蒙古）有限公司 4913.21 万元，按照谨慎性原则将该应收账款按单项考察全额计提了坏账准备 4913.21 万元，是导致公司亏损的另一主要原因。3.公司处于转型期：受国家宏观政策调控的原因，市场竞争激烈，业务利润较低；又因公司研发投入过大，导致业务开拓资金不足的原因，致使市场业务开拓受阻，因而，公司近年来营业收入低、毛利率低，是连年亏损的又一主要原因。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司 2024 年 11 月 1 日被山西省科学技术厅评为高新技术企业，有效期三年。

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	16,716,135.75	12,353,817.43	35.31%
毛利率%	26.06%	18.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,817,381.83	-46,874,314.67	72.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,337,407.71	-44,064,298.17	69.78%
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）	0%	0%	-
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）	0%	0%	-
基本每股收益	-0.15	-0.53	72.66%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,024,204.99	28,021,442.55	-17.83%
负债总计	101,875,715.37	93,711,283.67	8.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	-79,187,947.84	-66,370,566.01	-19.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.90	-0.76	-19.31%
资产负债率%（母公司）	377.07%	312.09%	-
资产负债率%（合并）	442.47%	334.43%	-
流动比率	0.21	0.23	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,136,538.95	1,068,617.56	-1,329.30%
应收账款周转率	1.61	0.29	-
存货周转率	4.25	4.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.83%	-69.74%	-
营业收入增长率%	35.31%	-50.51%	-
净利润增长率%	71.99%	-85.06%	-

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	3,063,869.66	13.31%	2,993,533.98	10.68%	2.35%
应收票据			60,000.00	0.21%	-100.00%
应收账款	9,077,839.56	39.43%	11,626,005.97	41.49%	-21.92%
存货	3,825,856.58	16.62%	1,984,034.44	7.08%	92.83%
长期股权投资					
固定资产	1,199,251.52	5.21%	1,386,982.02	4.95%	-13.54%
在建工程					
无形资产	192,608.61	0.84%	234,093.21	0.84%	-17.72%
商誉					
短期借款	34,870,000.00	151.45%	20,000,000.00	71.37%	74.35%
长期借款			3,110,000.00	11.10%	-100.00%
应付票据					
应付账款	27,929,153.21	121.30%	30,376,806.62	108.41%	-8.06%

项目重大变动原因

1. 货币资金较上年同期增长 2.35%，主要原因是：公司签订的山阴县教育局 2025 年信息化建设改善项目于期末回款 100 万元，山西警官职业学院智能巡课督导系统建设项目于期末回款 34.49 万元，国能（福州）热电有限公司基于 5G+安全生产管控及指挥中心交互应用研究项目于期末回款 249.50 万元，以上三笔收款支付相关费用后，致使期末余额同比有微增长。

2. 应收票据较上年同期降低 100%，主要原因是：上年期末，公司应收票据为收到山西亚鑫能源科技有限公司背书转让的电子银行承兑汇票一份，出票日期为 2024 年 9 月 27 日，到期日为 2025 年 3 月 27 日，承兑银行为晋商银行清徐支行，票面金额 6 万元，该票据已于报告期内支付，报告期末无余额。

3. 应收账款较上年同期降低 21.92%，主要原因是：①报告期内，新增应收账款 1,635.19 万元，应收账款因收回款项减少 1,587.06 万元，坏账准备同比增加 302.95 万元，致使应收账款净额同比减少 254.82 万元。②报告期内新增应收账款及收回款项情况主要有：国能（福州）热电有限公司基于 5G+安全生产管控及指挥中心交互应用研究项目新增 462.13 万元，收回 434.40 万元；安徽智寰科技有限公司福州 AI 沉浸式项目新增 326.60 万元，收回 170 万元；安徽闽源建设有限公司绥中无人值守项目新增 178.51 万元，收回 169.96 万元；中国核工业二三建设有限公司中核汇海榆次伽东 48MW 分

散式风电项目新增 142.80 万元，已全部收回。

4. 存货较上年同期增长 92.83%，主要原因是：①期末存货全部是合同履行成本 382.59 万元，其中三合盛公司 350.49 万元，圆能公司 32.10 万元，无材料库存；②期末存货较上年度增加 184.18 万元，期末未完工的项目主要有：山西领君 300 万吨低阶煤分质综合利用项目期末余额 103.26 万元，计提存货跌价准备 50%金额 51.63 万元，净额为 51.63 万元；山阴县教育局 2025 年信息化建设项目期末余额 68.59 万元；2025 年太二锅炉受热面管段更换等级施工项目期末余额 66.16 万元；国投京唐港消防系统改造工程项目期末余额 61.42 万元等。

5. 短期借款较上年同期增长 74.35%，主要原因是：①年初短期借款 2000 万元，分别为：山西银行太原分行借款 500 万元，于报告期内归还本金 15 万元，期末余借款 485 万元；太原农商行长风街支行借款 1000 万元，于报告期内归还本金 170 万元，期末余借款 830 万元；建设银行太原王村支行借款 500 万元，于报告期内归还本金 100 万元，期末余借款 400 万元；合计报告期内归还 285 万元，期末尚余借款 1715 万元。②报告期内新增借款：农行太原柳南支行借款 990 万元，工行清徐支行借款 300 万元，浦发银行太原分行借款 482 万元，合计新增借款 1772 万元。

6. 长期借款较上年同期降低 100%，主要原因是：年初圆能公司于兴业银行借款余额 311 万元，于 2026 年 9 月到期，报告期末转入“一年内到期的非流动负债”科目，未新增长期借款。

7. 应付账款较上年同期降低 8.06%，主要原因是：报告期内支付了部分供应商前期欠款；其中：新增应付账款 1,670.31 万元，因支付导致应付账款减少 1,915.08 万元，造成期末应付账款同比减少 244.77 万元；减少的主要应付款账款包括：天津合纵电力设备有限公司 446.56 万元、山西美途行科技有限公司 288.78 万元、山西博瑞发科技有限公司 101.99 万元等。

(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	16,716,135.75	-	12,353,817.43	-	35.31%
营业成本	12,359,630.97	73.94%	10,033,938.28	81.22%	23.18%
毛利率%	26.06%	-	18.78%	-	-
销售费用	1,609,074.47	9.63%	4,011,071.96	32.47%	-59.88%
管理费用	8,038,346.56	48.09%	9,675,782.01	78.32%	-16.92%

研发费用			1,815,329.41	14.69%	-100.00%
财务费用	3,049,519.73	18.24%	2,876,524.78	23.28%	6.01%
信用减值损失	-3,820,678.13	-22.86%	-27,551,236.78	-223.02%	86.13%
资产减值损失	-516,284.66	-3.09%			
其他收益	175,700.93	1.05%	1,125,427.96	9.11%	-84.39%
投资收益					
资产处置收益	53,039.10	0.32%			
营业利润	-12,473,335.69	-74.62%	-42,572,071.08	-344.61%	70.70%
营业外收入	-53,150.45	-0.32%	530,350.36	4.29%	-110.02%
营业外支出	-349,300.29	-2.09%	4,465,898.85	36.15%	-107.82%
净利润	-13,212,669.26	-79.04%	-46,739,265.55	-378.34%	71.73%

项目重大变动原因

1. 营业收入较上年同期增长 35.31%，营业成本较上年同期增长 23.18%，主要原因是：①报告期内，公司在流动资金严重不足的情况下，对业务拓展进行了较大的改善，各子公司在母公司的监督下，实现业务自主经营，资金自主筹备，利润按劳分配的原则，致使营业收入有小幅提升；②报告期内实施的合同项目主要有：福建公司福州电厂基于 5G+安全生产管控及指挥中心交互应用研究项目完成收入 578.83 万元，国能（福州）热电有限公司基于 AI 的火电厂沉浸式智能管理系统研究及应用项目完成收入 274.01 万元，绥中生产外围区域无人值守改造项目完成收入 168.40 万元等。

2. 毛利率较上年同期增长 7.28 个百分点，主要原因是：①报告期内，公司将业务经营权限下放，各子公司的经营灵活性得以较大提升，在资金自主筹措的压力情况下，能够创造更大的赢利空间，同时公司的业务监督下，加强了项目管理和成本控制等因素，致使毛利率水平同比增长；②各子公司所承揽的业务方向主要集中在公司自有的专业技术性强的、以技术服务为主的、毛利率大的项目，减少毛利率较低的工程类项目，因此，毛利率同比有显著提升。

3. 销售费用较上年同期降低 59.88%，减少金额 240.20 万元，主要原因是：①因公司流动资金不足、业务量减少，致使销售业务员减少，同时公司根据业务发展情况，在内部进行了人员调动，致使工资薪酬及社保费用等人工费用同比减少 248.50 万元，因资金不足原因，各子公司加强管理，减少不必要的费用支出，致使差旅费同比减少 13.53 万元、业务招待费同比减少 18.62 万元、办公费和投标费用等其他费用同比减少 21.83 万元，以上几项合计，销售费用同比减少 302.48 万元；②因公司销售业务专业技术属公司自研等原因，致使对客户的前期沟通、技术支持等服务费和维护费用同比增加 62.28 万元；③综上相抵后，销售费用同比减少 240.20 万元。

4. 管理费用较上年同期降低 16.92%，减少金额 163.74 万元，主要原因是：①因公司流动资金不

足的原因，三合盛公司租赁办公区变换，减少了租赁面积，以及成都公司所租赁的办公区退租原因，致使报告期内租赁费和物业费同比减少 182.77 万元；同时各子公司加强了成本费用管理，致使差旅费同比减少 7.15 万元、业务招待费同比减少 12.02 万元、办公费等其他费用同比减少 26.92 万元，以上几项合计，管理费用同比减少 228.86 万元；②根据公司业务发展需要，在内部进行人员调动，致使管理人工工资薪酬等人工费用同比增加 27.23 万元，因诉讼等原因致使中介服务费用同比增加 18.51 万元，折旧及摊销等其他费用同比增加 19.38 万元，以上几项合计，管理费用同比增加 65.12 万元；③综上相抵后，致使管理费用同比减少 163.74 万元。

5. 研发费用较上年同期降低 100.00%，减少金额 181.53 万元，主要原因是：报告期内，因公司流动资金不足，公司研发人员转岗为业务开发和项目拓展等服务，项目研发在报告期内暂停，无研发费用支出，因此与上年同期研发项目投入正常运营相比，致使报告期内研发费用同比减少 181.53 万元。

6. 财务费用较上年同期增长 6.01%，增加金额 17.30 万元，主要原因是：①因报告期内，公司短期借款增加 1,487.00 万元，致使利息支出同比增加 32.80 万元；②因报告期内，因流动资金不足的原因，三合盛公司租赁办公区面积由大转小以及成都公司退租的影响，其租赁负债的未确认融资费用摊销在报告期减少 15.16 万元；③综上相抵后，致使财务费用同比增加 17.64 万元，是造成财务费用同比增长的主要原因。

7. 信用减值损失较上年同期增长 86.13%，主要原因是：上年期末，公司与河南郑燃国信新能源有限公司签订的《内蒙古乌拉特前旗、乌拉特中旗 20MW 户用光伏开发、建设合同》项目的应收账款，按照谨慎性原则将该应收账款按单项考察全额计提坏账准备致使增加信用减值损失 2,783.21 万元；报告期内公司应收账款基本已正常回款，因此同比增加。

8. 资产减值损失，报告期内因山西领君重工机械设备有限公司朔州新耀能源有限公司 300 万吨低阶煤分质综合利用项目项目涉诉，其所列合同履行成本 103.26 万元按 50%计提减值准备，造成资产减值损失 51.63 万元，上年同期无。

9. 其他收益较上年同期降低 84.39%，主要原因是：①上年同期，公司收山西综改区管委会 2024 年省级数字经济发展 CMMI3 级认证奖励专项资金 10 万元，收山西综改区管委会 2024 年省级数字经济发展国家级示范及优秀案例奖励专项资金 100 万元，国家工业信息安全发展研究中心奖金 1 万元，失业稳岗补贴 1.44 万元，合计 112.54 万元；②报告期内，公司收山西转型综合改革示范区管理委员会专项补贴款 15 万元，失业稳岗补贴 1.79 万元，因吸纳重点群体减免增值税 0.78 万元，合计 17.57 万

元。

10. 营业利润较上年同期增长 70.70%，同比增加 3,009.87 万元，主要原因是：①同比减少报告期内营业利润的因素有：财务费用同比增加 17.30 万元、其他收益同比减少 94.97 万元、资产减值损失同比减少 51.63 万元、因而致使营业利润同比减少 163.90 万元；②同比增加报告期内营业利润的因素有：毛利润同比增加 203.66 万元、税金及附加同比减少 6.28 万元、销售费用同比减少 240.20 万元、管理费用同比减少 163.74 万元、研发费用同比减少 181.53 万元、信用减值损失同比增加 2,373.06 万元、资产处置收益同比增加 5.30 万元，因而致使营业利润同比增加 3,173.77 万元；③综上，同比减少报告期内营业利润的因素合计 163.90 万元，同比增加报告期内营业利润的因素合计 3,173.77 万元，相抵后，报告期内营业利润同比增加 3,009.87 万元。

11. 营业外收入较上年同期降低 110.02%，主要原因是：①上年同期为依湖南省冷水江市人民法院（2024）湘 1381 民初 329 号民事调解书，收到贵州省冶金建设公司湖南省分公司的赔款收入 52.26 万元，收到因吸纳重点群体的增值税减免 0.78 万元；②报告期内，将收金竹山项目贵州省冶金建设公司湖南分公司赔款开票，其开票所涉增值税 5.32 万元冲回，致使报告期内营业外收入减少。

12. 营业外支出较上年同期降低 107.82%，主要原因是：①上年同期，依山西省神池县人民法院（2024）晋 0927 民初 2 号民事调解书，应支付天津合纵电力设备有限公司合同赔偿款 446.56 万元，圆能公司滞纳金支出 0.03 万元；②报告期内，因天津合纵电力设备有限公司开回发票 446.56 万元，故将开回发票中所涉进项税额 47.17 万元在营业外支出科目冲回；依（2025）晋 7191 民初 3281 号民事判决，将应付山西同方数字科技产业园管理有限公司违约金等款项进行账务处理调入营业外支出 12.06 万元；同时报告期内支付社保延迟支付等滞纳金 0.18 万元；致使报告期末营业外支出为-34.93 万元，因此同比降低。

13. 净利润较上年同期增长 71.73%，同比增加 3,352.66 万元，主要原因是：同上述第 10 条原因，致使报告期内净利润同比增加 3,009.87 万元；②报告期内营业外收入同比减少 58.35 万元、营业外支出同比减少 481.52 万元、所得税费用同比增加 80.38 万元，相抵后，致使报告期内同比增加净利润 342.79 万元；③综上，报告期内净利润同比增加 3,352.66 万元。

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	16,716,135.75	12,353,817.43	35.31%
其他业务收入	0	0	0%

主营业务成本	12,359,630.97	10,033,938.28	23.18%
其他业务成本	0	0	0%

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
智慧监测系统业务	8,806,335.50	6,961,840.67	20.95%	-6.57%	-0.71%	-4.67%
节能环保工程业务	1,543,204.50	1,342,796.71	12.99%	27.12%	-4.77%	29.13%
技术服务业务	6,366,595.75	4,054,993.59	36.31%	271.51%	151.49%	30.40%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，主营业务产品主要为智慧监测系统业务、节能环保工程业务、技术服务业务，与上年同期相比，智慧监测系统业务营业收入减少 6.57%，毛利率降低 4.67 个百分点；节能环保工程业务营业收入增长 27.12%，毛利率增加 29.13 个百分点；技术服务业务营业收入增长 271.51%，毛利率增加 30.40 个百分点；合计营业收入增长 35.31%，毛利率平均增加 7.28 个百分点。

营业收入整体平稳增长，主要原因是公司因流动资金不足，因此将业务经营权限下放，各子公司的经营灵活性和积极性得以较大提升，因此与上年同期相比，营业收入有所增长；同时，各子公司在资金自主筹措的压力情况下，加强了项目管理和成本控制等，能够创造更大的赢利空间，其所承揽的业务方向主要集中在公司自有的专业技术性强的、以技术服务为主的、毛利率大的项目，因此，毛利率同比有明显提升。

智慧监测系统业务同比减少主要是因为报告期内国内经济环境下滑、市场同业竞争力较大且公司流动资金不足等的原因造成。因各大电厂对智慧监测系统的建设和改造业务暂缓进行，致使业务承揽受阻，合同订单量降低，导致营业收入同比下降；又因该业务同业竞争较大，签订合同时主动放弃了部分权益，导致毛利率水平同比有所降低。报告期内，智慧监测系统业务主要有：福州电厂基于 5G+安全生产管控及指挥中心交互应用研究项目结算收入 578.83 万元，山阴县教育局 2025 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目信息化建设项目结算收入 176.26 万元等。

节能环保工程业务营业收入和毛利率均同比增长的主要原因：一是因公司流动资金不足的原因，已逐步放弃部分工程业务，转而以智慧监测系统与专业技术服务为主要业务拓展方向，目前节

节能环保工程业务主要服务于太原二电厂的维护、检修及改造等；二是太原二电厂上年度检修维护业务较多，且公司经努力取得的相关合同订单同比增加，致使该业务的营业收入同比增长；三是公司加强了现场管理工作，在保证工期和工程质量的前提下，减少了项目成本支出，致使毛利率水平同比显著增长。报告期内，节能环保工程业务主要有：2025年太二锅炉受热面管段更换等级施工项目结算收入86.12万元，太原第二热电厂2025年11号炉捞矸机系统治理项目结算收入42.98万元等。

技术服务业务营业收入和毛利率均同比增长的主要原因是：该业务为公司业务主要发展方向，也是公司业务主要拓展和全力开发的目标，因此在报告期内，该业务的订单同比增加较多。报告期内，技术服务业务主要有：国能（福州）热电有限公司基于AI的火电厂沉浸式智能管理系统研究及应用项目结算收入274.01万元，绥中生产外围区域无人值守改造项目结算收入168.40万元，青岛企业应用开发平台项目结算收入58.49万元等。

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	国能（福州）热电有限公司	4,108,851.39	24.58%	否
2	安徽智寰科技有限公司	3,023,092.66	18.08%	否
3	安徽闽源建设有限公司	1,684,030.88	10.07%	否
4	中国核工业二三建设有限公司	1,347,169.81	8.06%	否
5	山西新龙鼎航科技股份有限公司	905,975.22	5.42%	否
合计		11,069,119.96	66.21%	-

报告期内，公司前五大客户较上年度有较大变动的主要原因是：①公司自研的智慧监测系统主要面向全国各大电厂，自2023年向市场推广以来，有了较好的市场基础和口碑，但公司产品供应范围有限，且各电厂客户需求不一，所以客户每年都在变动；本年度受公司资金不足以及各电厂客户运营战略的转变等因素的影响，因此报告期内前五大客户有较大变动；②报告期内，客户国能（福州）热电有限公司，项目名称为福建公司福州电厂基于5G+安全生产管控及指挥中心交互应用研究项目，合同总价924.50万元，报告期内结算营收金额为410.89万元；客户安徽智寰科技有限公司，为北京圆能公司客户，项目名称为国能（福州）热电有限公司基于AI的火电厂沉浸式智能管理系统研究及应用项目，合同总价423.72万元，于报告期内全部完工结算营收金额为302.31万元；客户安徽闽源建设有限公司，为北京圆能公司客户，项目名称为绥中生产外围区域无人值守改造项目，合同总价285.03万元，于报告期内完工约63%，结算营收金额为168.40万元；客户中国核工业二三建设有限公司，项目名称为中核汇海榆次伽东48MW分散式风电项目合规性手续办理服务采购项目，合同总价1,428.00万元，于报告期内完工10%，结算营

收金额为 134.72 万元；客户山西新龙鼎航科技股份有限公司，项目名称为山阴县教育局 2025 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目信息化建设计算机设备购置项目，合同总价 253.90 万元，报告期内完工 40%，结算营收金额为 90.60 万元。

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	中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	2,337,052.29	18.91%	否
2	山西鑫达建筑劳务有限公司	1,580,853.20	12.79%	否
3	山西美途行科技有限公司	1,256,410.42	10.17%	否
4	山西博瑞发科技有限公司	1,110,837.55	8.99%	否
5	福建省正福建设工程有限公司	913,853.21	7.39%	否
合计		7,199,006.67	58.25%	-

报告期内，公司前五大供应商较上年度有较大变动的主要原因是：①受销售业务合同内容的不同，客户群体的需求与销售服务内容的变动，因此所采购的产品和服务也相应变动，致使公司前五大供应商较上年度亦有所变动；②报告期内，供应商中国移动通信集团福建有限公司福州分公司服务于福建公司福州电厂基于 5G+安全生产管控及指挥中心交互应用研究项目，报告期内结算 233.71 万元；供应商山西鑫达建筑劳务有限公司，服务于 2025 年太二锅炉受热面管段更换等级施工项目、太原二电厂 10 号、11 号炉引风机增容改造施工项目等，报告期内结算 158.09 万元；供应商山西美途行科技有限公司是服务于中核汇海榆次伽东 48MW 分散式风电项目合规性手续办理服务采购项目的；报告期内结算 125.64 万元；供应商山西博瑞发科技有限公司是主要服务于福建公司福州电厂基于 5G+安全生产管控及指挥中心交互应用研究项目报告期内结算 97.61 万元、服务于中核汇能（山西）能源有限公司在运场站视频接入集团平台升级及网络安全准入系统建设服务项目的报告期内结算 13.47 万元，该供应商报告期内共结算 111.08 万元；供应商福建省正福建设工程有限公司是主要服务于福建公司福州电厂基于 5G+安全生产管控及指挥中心交互应用研究项目，报告期内结算 91.39 万元。

（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	-13,136,538.95	1,068,617.56	-1,329.30%
投资活动产生的现金流量净额		-305,558.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	12,635,466.68	1,083,814.82	857.99%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 14,205,156.51 元，主要原因是：①报告期内公司经营活动现金流入减少 3,226,589.08 元，经营活动现金流出增加 10,978,567.43 元，因经营活动现金流出增加、且现金流入减少而致经营活动产生的现金流量减少 14,205,156.51 元；②经营活动现金流入减少主要是因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少造成；③经营活动现金流出增加的主要原因是报告期内支付的购买商品、接受劳务支出的资金以及支付往来款项增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 305,558.00 元，主要原因是：因上年同期购置固定资产支出 305,558.00 元，且无投资活动现金流入，而报告期内投资活动的现金流入、流出均无发生，因此同比增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 11,551,651.86 元，主要原因是：①报告期内筹资活动现金流入较上年同期增加 13,301,148.00 元，筹资活动现金流出较上年同期增加 1,749,496.14 元，以上两项抵后因筹资活动现金流入增加幅度大而致筹资活动产生的现金流量增加 11,551,651.86 元；②报告期内筹资活动现金流入同比增加，主要是因为取得借款收到现金同比增加 18,220,000.00 元，收到其他与筹资活动有关的现金同比减少 4,969,852.00 元，两项相抵后筹资活动现金流入同比增加 13,301,148.00 元；③报告期内筹资活动现金流出增加，主要是因为公司偿还债务支出同比增加 2,933,333.46 元，支付利息和其他筹资活动的支出同比增加 233,449.39 元，支付其他与筹资活动有关的支出同比增加-1,417,286.71 元，三项合计致使筹资活动现金流出同比增加 1,749,496.14 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
北京圆能工业技术有限公司	控股子公司	科技研发	6,000,000	5,729,373.58	582,525.43	5,887,628.47	-806,709.04
三合盛(成都)数字技术有限公司	控股子公司	数字技术服务、人工智能应用软件开发	50,000,000	292,706.72	-3,630,682.24	0.00	-334,082.01
新疆三合	控股	技术服务、	10,000,000	45,270.28	-958,110.17	0.00	-862,646.23

盛智慧科 技有限公 司	子公 司	工业自动控 制系统装置 制造与销售					
-------------------	---------	-------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京圆能工业技术有限公司	公司业务开展需要	解决同业竞争问题，增加了公司的专利技术和相应的技术人才，增强了公司的技术储备力量
三合盛（成都）数字技术有限公司	公司业务开展需要	地区业务拓展开发，提高公司业务承揽能力，增强公司技术及人才的储备力量
新疆三合盛智慧科技有限公司	公司业务开展需要	地区业务拓展开发，提高公司业务承揽能力，增强公司技术及人才的储备力量

(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
核心技术人员流失风险，技术失密风险	<p>公司所处行业对技术人员的专业素质和能力要求较高，核心技术人员在公司业务发展中发挥关键作用，其稳定性对公司的持续发展具有重要影响。目前，公司已组建一支专业素质较高的技术团队，为公司的长期发展奠定了良好基础。截至报告期末，公司未发生核心技术人员流失的情况。</p> <p>然而，随着行业竞争日趋激烈，对核心技术人才的争夺亦不断加剧。若未来出现核心技术人员流失或关键技术泄密等情况，可能导致公司技术优势减弱，进而对公司的生产经营及持</p>

	续发展造成不利影响。
应收账款较大的风险	<p>报告期期末，应收账款账面价值为 9,077,839.56 元，占期末总资产的比例为 39.43%，应收账款规模较大；虽然公司主要客户多为大型国有企业，且公司与主要客户关系良好，应收账款坏账风险相对较小，但若公司不能及时筹措资金进行周转，一定程度上阻碍公司业务的正常运转。</p>
施工安全风险	<p>公司劳务外包环节主要存在施工安全风险。由于外包人员承担部分工程的现场实施工作，而工程施工涉及工序较多、作业环境复杂且处于持续动态变化之中，客观上存在一定的事故诱发因素。同时，若外包人员风险意识不强、操作技能不足、身体状态不佳，或现场劳动条件不符合规范要求，均可能增加事故发生的可能性，从而对项目的顺利实施构成潜在风险。</p>
未弥补亏损超过股本 1/3 的经营风险	<p>报告期期末，公司财务报表未分配利润累计金额-172,771,113.21 元，未弥补亏损-172,771,113.21 元，超过公司股本总额 87,850,000.00 元的三分之一。</p>
公司实际控制人控制不当的风险	<p>公司股东林建雄、梁果萍合计持有公司 75.91%的股份，二者为夫妻关系。为公司共同实际控制人。由于公司控制权高度集中且共同实际控制人之间为夫妻关系，且林建雄担任公司董事长，若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来不利影响，损害中小股东的利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	30,933,172.25	-
作为被告/被申请人	7,649,199.14	-
作为第三人	-	-
合计	38,582,371.39	-

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-012、	原告/申请人	合同纠纷	是	29,351,740.49	否	审理完毕

2024-016、 2024-034、 2024-036、 2024-048、 2025-002、 2025-005、 2025-008、 2025-027、 2025-032、 2025-041						
2024-011、 2024-021、 2024-037、 2025-009	被告/被申请人	合同纠纷	是	2,550,000.00	否	审理完毕
2025-022、 2025-026、 2025-038、 2025-045、 2026-004	原告/申请人	合同纠纷	是	1,581,431.76	否	审理完毕
2025-040、 2026-011	被告/被申请人	合同纠纷	是	5,099,199.14	否	审理完毕

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

一、报告期内，公司于 2024 年 2 月 28 日收到河南省中牟县人民法院受理案件通知书，案号：（2024 豫 0122 民初 2591 号。合同纠纷。要求河南郑燃国信新能源有限公司偿还原告借款本金 29351740.49 元及利息。公司于 2024 年 3 月 12 日收到河南省中牟县人民法院传票，案号：（2024）豫 0122 民初 2591 号。公司于 2024 年 4 月 25 日收到河南省中牟县人民法院传票，案号：（2024）豫 0122 民初 2591 号。公司于 2024 年 4 月 30 日收到河南省中牟县人民法院民事裁定书，案号：（2024）豫 0122 民初 2591 号。公司于 2024 年 8 月 15 日收到河南省中牟县人民法院案件受理交费通知，案号：（2024）豫 0122 民初 12339 号。内容详见三合盛 2024-012、2024-016、2024-034、2024-036、2024-048 号公告。截至披露日，公司于 2025 年 2 月 10 日收到河南省中牟县人民法院民事判决书，案号：（2024）豫 0122 民初 12339 号。公司于 2025 年 2 月 26 日收到河南省中牟县人民法院上诉受理通知书，案号：（2024）豫 0122 民初 12339 号。公司于 2025 年 3 月 14 日收到郑州市中级人民法院传票，案号：（2025）豫民终 4279 号。内容详见三合盛 2025-002、2025-005、2025-008 号公告。公司于 2025 年 5 月 29 日收到郑州市中级人民法院民事判决书，案号：（2025）豫 01 民终 4279 号。公司于 2025 年 7 月 31 日收到郑州市高级人民法院受理通知书，案号：（2025）豫民申 7963 号。公司于 2025 年 10 月 30 日收到郑州市高级人民法院民事裁定书，案号：（2025）豫民申 7963 号。内容详

见三合盛 2025-002、2025-005、2025-008、2025-027、2025-032、2025-041 号公告。截至披露日，该案件已审理完毕。

二、报告期内，公司于 2024 年 2 月 21 日收到呼和浩特市赛罕区人民法院受理通知书，案号：（2024）内 0105 民初 1972 号。合同纠纷。要求山西紫光聚环科技有限公司支付西安交大思源科技股份有限公司项目款 2550000 元及逾期付款利息损失。公司于 2024 年 4 月 2 日收到呼和浩特市赛罕区人民法院民事裁定书，案号：（2024）内 0105 民初 1972 号。公司于 2024 年 5 月 9 日收到呼和浩特市中级人民法院民事裁定书，案号：（2024）内 01 民辖终 110 号。内容详见三合盛 2024-011、2024-021、2024-037 号公告。截至披露日，公司于 2025 年 3 月 25 日收到山西省太原市小店区人民法院民事判决书，案号：（2025）晋 0105 民初 2036 号。内容详见三合盛 2025-009。

三、报告期内，公司于 2025 年 4 月 25 日收到朔州市平鲁区人民法院上诉受理通知书，案号：（2025）晋 0603 民初 611 号。合同纠纷。要求山西翎君重工机械设备有限公司支付三合盛公司工程款 1581431.76 元及利息。公司于 2025 年 5 月 21 日收到朔州市平鲁区人民法院传票，案号：（2025）晋 0603 民初 611 号。公司于 2025 年 8 月 25 日收到朔州市平鲁区人民法院民事判决书，案号：（2025）晋 0603 民初 611 号。公司于 2025 年 12 月 17 日收到朔州市平鲁区人民法院传票，案号：（2025）晋 06 民初 1967 号。公司于 2026 年 2 月 6 日收到朔州市平鲁区人民法院民事判决书，案号：（2025）晋 06 民初 1967 号。截止披露日，该案件已审理完毕。内容详见三合盛 2025-009、2025-022、2025-026、2025-038、2025-045、2026-004。

四、报告期内，公司于 2025 年 10 月 21 日收到山西转型综合改革示范区人民法院传票，案号：（2025）晋 7191 民初 3281 号。合同纠纷。要求公司支付山西同方数字科技产业园管理有限公司房屋租赁费、物业费及逾期违约金共计 6905311.15 元。公司于 2026 年 3 月 16 日收到山西转型综合改革示范区人民法院民事判决书，案号：（2025）晋 7191 民初 3281 号。内容详见三合盛 2025-040、2026-011 号公告。截止披露日，该案件已审理完毕。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		396,000.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

备注：公司于 2026 年 4 月 15 日召开第四届董事会第十八次会议决议，会议审议通过了《关于补充披露关联交易的公告的议案》。具体详见公司于 2026 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于补充披露关联交易的公告》（公告编号：2026-026）。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

此关联交易事项，是公司业务发展的正常需要，具有合理性和必要性。

此关联交易不会影响公司的独立性，不会对公司的持续经营能力产生影响，不会对公司的财务状况、经营成果产生不利影响，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形。此关联交易不会导致公司对关联人形成依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-007	出售资产	新疆三合盛智慧科技有限公司 49%股权	0 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2025 年 3 月 3 日召开的第四届董事会第十二次会议审议通过《关于出售公司全资子公司

新疆三合盛智慧科技有限公司 49%股权的议案》

公司委托利安达会计师事务所以 2024 年 12 月 31 日为基准日对标的公司进行了审计，出具了编号为利安达审字【2025】第 A0001 号标准无保留意见的审计报告。该所具有证券、期货相关业务许可证。

截止 2024 年 12 月 31 日，新疆三合盛智慧科技有限公司经审计的财务会计报表期末资产总额为 182,265.35 元，负债总额为 452,873.13 元，应收账款总额为 0 元、或有事项涉及的总额（包括担保、诉讼及仲裁）0 元，期末净资产为-270,607.78 元，营业收入 0 元、净利润-886,800.21 元。

股权交易前，新疆三合盛智慧科技有限公司的股权结构如下：山西三合盛智慧科技股份有限公司，持股比例 100%。股权交易后，山西三合盛智慧科技股份有限公司，持股比例 51%；新疆玩客云网络科技有限公司，持股比例 49%。

本次交易是为适应公司战略发展需要，优化公司战略布局，减持相关对外投资将有利于整合外部资源，促进公司业务更快更好发展，进一步提高公司的综合竞争力。

(五) 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	2019 年 9 月 26 日	2999 年 12 月 31 日	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 30 日	2999 年 12 月 31 日	收购	关于减少和规范关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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
------	------	--------	------	----------	------

现金	流动资产	冻结	571,407.95	2.48%	诉讼冻结
总计	-	-	571,407.95	2.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响

目前，公司生产经营正常开展，本次银行账户冻结对公司流动资金造成一定影响，公司正在积极应对，争取减少该事项带来的负面影响。

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	38,556,325	43.89%	0	38,556,325	43.89%
	其中：控股股东、实际控制人	18,496,150	21.05%	0	18,496,150	21.05%
	董事、监事、高管	368,075	0.42%	0	368,075	0.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	49,293,675	56.11%	0	49,293,675	56.11%
	其中：控股股东、实际控制人	48,189,450	54.85%	0	48,189,450	54.85%
	董事、监事、高管	1,104,225	1.26%	0	1,104,225	1.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		87,850,000	-	0	87,850,000	-
普通股股东人数						72

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	林建雄	64,252,600	0	64,252,600	73.14%	48,189,450	16,063,150	0	0
2	山西佳业丰科技有限公司	11,026,544	0	11,026,544	12.55%	0	11,026,544	0	0
3	梁果萍	2,433,000	0	2,433,000	2.77%	0	2,433,000	0	0
4	周宏华	2,000,100	0	2,000,100	2.28%	0	2,000,100	0	0
5	李海涛	1,472,300	0	1,472,300	1.68%	1,104,225	368,075	0	0
6	浩聿国际咨询(深圳)有限公司	1,201,000	0	1,201,000	1.37%	0	1,201,000	0	0
7	太原市宇企业管理咨询有限公司	1,200,000	0	1,200,000	1.37%	0	1,200,000	0	0
8	石宝玉	893,000	0	893,000	1.02%	0	893,000	0	0
9	山西证券股份有限公司	816,500	0	816,500	0.93%	0	816,500	0	0
10	张晶泉	454,000	0	454,000	0.52%	0	454,000	0	0
合计		85,749,044	0	85,749,044	97.63%	49,293,675	36,455,369	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东林建雄与梁果萍为夫妻关系。

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

控股股东、实际控制人：林建雄，男，1962年5月出生。中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1987年7月-2002年12月，就职于山西电建三公司土建分公司，任分公司经理；2003年1月-2016年2月，就职于太原市尔多电力工程安装有限公司，任总经理；2016年3月-至今，就职于山西三合盛智慧科技股份有限公司，历任副总经理、现任董事长。

(二) 实际控制人情况

实际控制人：梁果萍，女，1961年11月出生。中国国籍，无永久境外居留权，专科学历。1982年9月-2004年8月，就职于山西电建三公司分公司；1985年8月-1988年7月，华北电力学院脱产学习；2004年9月，山西电建三公司退休；2014年4月-2016年5月就职于太原市尔多电力工程安装有限公司、监事。

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、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林建雄	董事长	男	1962年5月	2023年4月3日	2026年4月3日	64,252,600	0	64,252,600	73.14%
李皓月	董事、总经理、董事会秘书	男	1988年11月	2023年4月3日	2026年4月3日	0	0	0	0%
李泉臻	董事、财务总监、副总经理	男	1961年12月	2023年4月3日	2026年4月3日	0	0	0	0%
李海涛	董事	男	1977年10月	2023年4月4日	2026年4月3日	1,472,300	0	1,472,300	1.68%
胡建国	董事	男	1976年11月	2023年4月3日	2026年4月3日	0	0	0	0%
张开斌	监事	男	1960年1月	2023年4月3日	2026年4月3日	0	0	0	0%
王培林	监事	男	1957年10月	2023年4月3日	2026年4月3日	0	0	0	0%
魏晋宏	职工监事	男	1993年9月	2023年4月3日	2026年4月3日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事林建雄与股东梁果萍为夫妻关系。董事、总经理、董事会秘书李皓月是董事林建雄、股东梁果萍的女婿。除上述情形外，公司的董事、监事、高级管理人员与股东相互间无其他关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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
管理人员	15	1	7	9
行政人员	7	0	1	6
技术人员	10	1	0	11
财务人员	2	1	0	3
生产人员	4	4	0	8
员工总计	38	7	8	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	19
专科	12	12
专科以下	6	4
员工总计	38	37

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

员工薪酬政策：

公司员工薪酬包括薪金、福利、绩效等，依据公司薪酬管理制度及员工定岗定级标准的规定，按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为符合条件的员工办理养老、医疗、工伤、失业、大病的社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

人员培训：

公司目前正处在科技创新关键阶段，为了提高员工业务水平和整体素质，改善公司人才结构，公司行政部制定了培训计划包括公司内训和外训以及激励机制，全面加强员工各种技术和能力培训，鼓

励员工自我学习、自我提高，出台相应的福利政策为员工报销相关的费用。提升员工素质，发掘人才潜力，提高市场竞争力和占有份额。

需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期末，需公司承担费用的离退休职工 5 人。

(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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》等内部管理制度，新制订了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序按照相关法律、法规的要求运行。

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，

董事会对股东大会决议的执行情况进行了监督。公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；股东大会、董事会的召开、决策程序合法有效；信息披露及时、准确、真实、完整；无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

公司依据国家相关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，勤勉尽责，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及全体股东利益的行为。

监事会对公司 2024 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核。公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2024 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

报告期内，监事会机构能够独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

业务独立：公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司建立了独立完整的销售、采购和研发体系，不存在影响公司独立的关联交易，公司业务独立。

资产独立：公司资产产权关系明晰，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，公司资产独立。

人员独立：公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司人员独立。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控

股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

机构独立：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律、法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司遵守国家的法律、法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

综上，公司建立了有效的内部管理制度，以保障公司经营目标的实现、日常运营的正常可持续、资产的安全和财务报告的公允。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	利安达审字【2026】第 0383 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王小宝 5 年	杨艺斐 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	12 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

利安达审字【2026】第 0383 号

山西三合盛智慧科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西三合盛智慧科技股份有限公司（以下简称“三合盛公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三合盛公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于三合盛公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，三合盛公司 2025 年发生净亏损 1,281.74 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，三合盛公司流动负债高于流动资产总额 8,045.79 万元，公司归属于母公司股东权益为-7,918.79 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对三合盛公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

三合盛公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三合盛公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三合盛公司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，管理层负责评估三合盛公司的持续经营能力，并运用持续经营

假设，除非管理层计划清算三合盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三合盛公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（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，就可能导致对三合盛公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三合盛公司不能持续经营。

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

（六）就三合盛公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
 （项目合伙人）： 王小宝

中国·北京 中国注册会计师： 杨艺斐

2026年4月15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	五、1	3,063,869.66	2,993,533.98
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	五、2		60,000.00
应收账款	五、3	9,077,839.56	11,626,005.97
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,621,272.23	681,497.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,618,636.12	3,080,017.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、6	3,825,856.58	1,984,034.44
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	210,385.37	628,401.16
流动资产合计		21,417,859.52	21,053,491.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、8	1,199,251.52	1,386,982.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	153,786.22	3,426,629.65
无形资产	五、10	192,608.61	234,093.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	60,699.12	206,375.76
递延所得税资产	五、12		1,713,870.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,606,345.47	6,967,951.38
资产总计		23,024,204.99	28,021,442.55
流动负债：			
短期借款	五、13	34,870,000.00	20,000,000.00
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			
应付账款	五、14	27,929,153.21	30,376,806.62
预收款项			
合同负债	五、15	1,877,967.47	3,923,947.51

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	五、16	2,054,335.59	2,040,342.10
应交税费	五、17	2,970,688.61	3,406,891.26
其他应付款	五、18	28,927,098.82	27,449,723.96
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	五、19	3,246,471.67	2,465,112.78
其他流动负债	五、20		60,000.00
流动负债合计		101,875,715.37	89,722,824.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21		3,110,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22		200,000.00
递延收益	五、23		
递延所得税负债	五、13		678,459.44
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,988,459.44
负债合计		101,875,715.37	93,711,283.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	87,850,000.00	87,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	5,285,006.10	5,285,006.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	448,159.27	448,159.27
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-172,771,113.21	-159,953,731.38

归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		-79,187,947.84	-66,370,566.01
少数股东权益		336,437.46	680,724.89
所有者权益(或股东权益)合计		-78,851,510.38	-65,689,841.12
负债和所有者权益(或股东权益)总计		23,024,204.99	28,021,442.55

法定代表人：李皓月

主管会计工作负责人：李泉臻

会计机构负责人：李泉臻

(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
流动资产：			
货币资金		2,882,255.92	2,873,272.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			60,000.00
应收账款	十五、1	7,381,024.15	10,813,755.97
应收款项融资			
预付款项		1,619,272.23	577,947.73
其他应收款	十五、2	5,546,733.50	4,462,271.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,542,598.95	1,318,835.99
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		72,400.28	212,409.60
流动资产合计		21,044,285.03	20,318,493.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,527,312.94	3,403,169.10
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		911,481.46	979,148.25
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			1,781,979.74
无形资产		192,608.61	234,093.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		60,699.12	206,375.76
递延所得税资产			1,418,428.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,692,102.13	8,023,194.69
资产总计		25,736,387.16	28,341,688.40
流动负债：			
短期借款		34,870,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,061,489.67	27,821,077.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		979,367.78	1,290,487.68
应交税费		2,968,478.34	3,396,601.77
其他应付款		30,565,835.98	30,298,347.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,600,000.00	3,816,671.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,299,904.02
其他流动负债			60,000.00
流动负债合计		97,045,171.77	87,983,089.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			200,000.00
递延收益			
递延所得税负债			267,296.96
其他非流动负债			
非流动负债合计			467,296.96

负债合计		97,045,171.77	88,450,386.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		87,850,000.00	87,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,916,114.67	5,916,114.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		448,159.27	448,159.27
一般风险准备			
未分配利润		-165,523,058.55	-154,322,972.42
所有者权益（或股东权益）合计		-71,308,784.61	-60,108,698.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		25,736,387.16	28,341,688.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		16,716,135.75	12,353,817.43
其中：营业收入	五、28	16,716,135.75	12,353,817.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,081,248.68	28,500,079.69
其中：营业成本	五、28	12,359,630.97	10,033,938.28
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	五、29	24,676.95	87,433.25
销售费用	五、30	1,609,074.47	4,011,071.96
管理费用	五、31	8,038,346.56	9,675,782.01
研发费用	五、		1,815,329.41

	32		
财务费用	五、 33	3,049,519.73	2,876,524.78
其中：利息费用		3,000,776.94	2,672,807.27
利息收入		1,123.74	1,760.45
加：其他收益	五、 34	175,700.93	1,125,427.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、 35	-3,820,678.13	-27,551,236.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、 36	-516,284.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 37	53,039.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,473,335.69	-42,572,071.08
加：营业外收入	五、 38	-53,150.45	530,350.36
减：营业外支出	五、 39	-349,300.29	4,465,898.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,177,185.85	-46,507,619.57
减：所得税费用	五、 40	1,035,483.41	231,645.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,212,669.26	-46,739,265.55
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）		-13,212,669.26	-46,739,265.55
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）		-395,287.43	135,049.12
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,817,381.83	-46,874,314.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,212,669.26	-46,739,265.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,817,381.83	-46,874,314.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-395,287.43	135,049.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、2	-0.15	-0.53
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、2	-0.14	-0.53

法定代表人：李皓月

主管会计工作负责人：李泉臻

会计机构负责人：李泉臻

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五、4	11,401,148.79	8,416,946.38
减：营业成本	十五、4	8,979,189.48	7,129,998.76
税金及附加		17,325.73	71,076.66
销售费用		536,055.48	2,504,690.86
管理费用		5,104,258.77	6,166,300.95
研发费用		161,455.70	1,815,329.41
财务费用		2,876,174.38	2,715,670.66
其中：利息费用		2,842,340.42	
利息收入		1,019.79	
加：其他收益		170,776.13	1,124,350.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-3,791,340.88	-27,493,287.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-516,284.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		64,991.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,345,169.11	-38,355,058.30
加：营业外收入		-53,150.45	530,350.36
减：营业外支出		-349,437.21	4,465,605.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,048,882.35	-42,290,313.24
减：所得税费用		1,151,203.78	-3,859.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,200,086.13	-42,286,453.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,200,086.13	-42,286,453.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-11,200,086.13	-42,286,453.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,691,771.40	25,376,542.43
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			624.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	6,425,962.93	1,967,156.49
经营活动现金流入小计		24,117,734.33	27,344,323.41
购买商品、接受劳务支付的现金		20,348,681.16	14,510,999.64
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		5,935,409.03	6,382,861.21
支付的各项税费		812,091.53	311,217.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	10,158,091.56	5,070,627.35
经营活动现金流出小计		37,254,273.28	26,275,705.85
经营活动产生的现金流量净额		-13,136,538.95	1,068,617.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			305,558.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			305,558.00

投资活动产生的现金流量净额			-305,558.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,220,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	1,893,000.00	6,862,852.00
筹资活动现金流入小计		35,164,000.00	21,862,852.00
偿还债务支付的现金		18,370,000.00	15,436,666.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,319,579.62	1,086,130.23
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、41	2,838,953.70	4,256,240.41
筹资活动现金流出小计		22,528,533.32	20,779,037.18
筹资活动产生的现金流量净额		12,635,466.68	1,083,814.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-501,072.27	1,846,874.38
加：期初现金及现金等价物余额		2,993,533.98	1,146,659.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,492,461.71	2,993,533.98

法定代表人：李皓月

主管会计工作负责人：李泉臻

会计机构负责人：李泉臻

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,846,500.47	21,767,870.68
收到的税费返还			546.53
收到其他与经营活动有关的现金		7,918,104.69	2,017,675.15
经营活动现金流入小计		20,764,605.16	23,786,092.36
购买商品、接受劳务支付的现金		18,575,813.10	11,346,228.47
支付给职工以及为职工支付的现金		4,361,868.84	4,180,249.58
支付的各项税费		675,229.00	96,301.36
支付其他与经营活动有关的现金		9,814,972.01	5,987,584.26
经营活动现金流出小计		33,427,882.95	21,610,363.67
经营活动产生的现金流量净额		-12,663,277.79	2,175,728.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			19,500.00
投资支付的现金		124,143.84	504,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		124,143.84	523,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-124,143.84	-523,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,220,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		892,000.00	6,862,852.00
筹资活动现金流入小计		34,112,000.00	21,862,852.00
偿还债务支付的现金		18,350,000.00	15,416,666.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,193,049.60	1,022,385.77
支付其他与筹资活动有关的现金		2,343,953.70	4,256,240.41
筹资活动现金流出小计		21,887,003.30	20,695,292.72
筹资活动产生的现金流量净额		12,224,996.70	1,167,559.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-562,424.93	2,819,687.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,873,272.90	53,584.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,310,847.97	2,873,272.90

(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	87,850,000.00				5,285,006.10				448,159.27		-159,953,731.38	680,724.89	-65,689,841.12
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	87,850,000.00				5,285,006.10				448,159.27		-159,953,731.38	680,724.89	-65,689,841.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,817,381.83	-344,287.43	-13,161,669.26
（一）综合收益总额											-12,817,381.83	-395,287.43	-13,212,669.26
（二）所有者投入和减少资本												51,000.00	51,000.00
1. 股东投入的普通股												51,000.00	51,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	87,850,000.00			5,285,006.10			448,159.27		-172,771,113.21	336,437.46		-78,851,510.38

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	87,850,000.00				5,285,006.10				448,159.27		-113,079,416.71	545,675.77	-18,950,575.57
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	87,850,000.00				5,285,006.10				448,159.27		-113,079,416.71	545,675.77	-18,950,575.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-46,874,314.67	135,049.12	-46,739,265.55
（一）综合收益总额											-46,874,314.67	135,049.12	-46,739,265.55
（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													
1. 提取盈余公积													
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. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	87,850,000.00				5,285,006.10				448,159.27		-159,953,731.38	680,724.89	-65,689,841.12

法定代表人：李皓月

主管会计工作负责人：李泉臻

会计机构负责人：李泉臻

(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	87,850,000.00				5,916,114.67				448,159.27		-154,322,972.42	-60,108,698.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,850,000.00				5,916,114.67				448,159.27		-154,322,972.42	-60,108,698.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-11,200,086.13	-11,200,086.13
(一) 综合收益总额											-11,200,086.13	-11,200,086.13
(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												
1. 提取盈余公积												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	87,850,000.00				5,916,114.67				448,159.27		-165,523,058.55	-71,308,784.61

项目	2024 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,850,000.00				5,916,114.67				448,159.27		-112,036,518.90	-17,822,244.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,850,000.00				5,916,114.67				448,159.27		-112,036,518.90	-17,822,244.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-42,286,453.52	-42,286,453.52
（一）综合收益总额											-42,286,453.52	-42,286,453.52
（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												
1. 提取盈余公积												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	87,850,000.00				5,916,114.67				448,159.27		-154,322,972.42	-60,108,698.48

山西三合盛智慧科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司概况

山西三合盛智慧科技股份有限公司（以下简称“公司”）系由山西三合盛工业技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 3 月在山西省太原市工商行政管理局完成工商变更登记，统一社会信用代码为 91140100110069383F。

注册地址为山西转型综合改革示范区学府产业园龙城大街 58 号 B 座 6 层，法定代表人为李皓月，注册资本为人民币 8785 万元。

公司股票于 2014 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称三合盛，股票代码 831418。

2014 年 1 月 24 日，公司按 2014 年 1 月 31 日经审计的净资产折股，由有限责任公司整体变更设立为股份有限公司，变更后名称为山西三合盛节能环保技术股份有限公司，注册资本为人民币 12,000,000.00 元。

2015 年 5 月 28 日，公司发行无限售条件股份 600,000.00 股，发售结束后公司股份为 12,600,000.00 股，每股面值人民币 1 元。

2015 年 7 月 7 日，公司以非公开定向发行的方式发行股票 200 万股，发行价格为人民币 5.00 元/股，募集资金总额 1000.00 万元人民币。变更后的注册资本为人民币 14,600,000.00 元。

根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议，通过公司发行股份购买交易方林建雄、梁果萍持有的太原市尔多电力工程安装有限公司 100% 的股权。根据中威正信出具中威正信评报字（2015）第 1146 号《评估报告》，双方协商交易标的作价 1,397 万元，折合三合盛股权 110 万股，本次交易涉及的股票发行价格为每股人民币 12.70 元。本次交易完成后，林建雄、梁果萍成为三合盛的股东，太原市尔多电力工程安装有限公司成为三合盛的全资子公司。本次“发行股份购买资产暨重大资产重组”后注册资本变更为人民币 15,700,000.00 元。该项资本已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 22 日出具的利安达验字[2016]第 2069 号验资报告验证。

根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议，截止 2016 年 6 月 30 日公司资本公积为 14,366,114.65 元，公司以截止 2016 年 6 月 30 日公司股本总数 15,700,000 股为基数，以资本公积向权益分派登记日登记在册的股东每 10 股转增 5 股，增资后公司股数增加 7,850,000 股，公司总股本 23,550,000 股。

2019 年 12 月 26 日召开的 2019 年第七次临时股东大会审议通过《山西三合盛智慧科技股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》，本次发行 4345 万股，本次发行后公司

股本为 6700 万股，注册资本变更为 6700 万元。2020 年 1 月 21 日取得全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2020]178 号）关于山西三合盛智慧科技股份有限公司股票发行股份登记的函。2020 年 2 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记，新增股份可转让日为 2020 年 2 月 17 日。

根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议，公司向浩聿咨询（深圳）有限公司、周宏华、梁果萍和耿建文定向发行人民币普通股 13,350,000.00 股，发行价格为每股人民币 1 元，每股面值 1 元，变更后的注册资本为人民币 80,350,000.00 元。

根据公司 2020 年第六次临时股东大会决议，公司向林建雄定向发行股票 7,500,000.00 股，以债权 7,500,000.00 认缴出资，发行价格为每股人民币 1 元，每股面值 1 元。变更后的注册资本为人民币 87,850,000.00 元。

2、本年度合并财务报表范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2026 年 4 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司 2025 年发生净亏损 12,817,381.83 元，2025 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产总额 80,457,855.85 元，公司归属于母公司股东权益为-79,187,947.84 元。为改善公司的经营状况，公司拟采取下列措施：

- （1）把握主营业务的市场趋势和自身优劣势，了解行业动态、技术变革和客户需求变化；
- （2）建立灵活调整机制，根据市场反馈和内部评估，及时调整战略和计划；
- （3）确认并制定未来几年的营业计划，以提高业绩及效益为主要方向，加强人员及结构的合理调整
- （4）加大财务和内控监督检查力度，持续提升公司治理水平；
- （5）费用结构进一步优化，控制非必要性支出。

基于以上所述,本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业,本公司仍以持续经营为基础编制本年度财务报表。

三、公司主要的会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账计提、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	全部披露
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上
账龄超过一年的应付账款	单项账龄超过1年的应付账款金额占应付账款总额的5%以上且金额大于300.00万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

资收益)。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、17“长

期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、17、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、17（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

A:应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

B:应收账款

对于应收款项、合同资产和租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2: 合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

C:其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	组合为日常经常活动中应收取的代垫款、保证金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 2: 合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

D:债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起

期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、11“金融工具”。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、工程施工、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货的发出按加权平均法和个别计价法。存货发出采用加权平均法和个别计价法核算，对于为特定项目购买的材料使用个别计价法，其他采用加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

14、合同资产与合同负债

(1) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同负债

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

15、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的

权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

18、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	30	3.16
机器设备	5	15	6.33
运输设备	5	7	13.57
电子设备	0	5	20.00
其他	5	3	31.66

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

发生改变则作为会计估计变更处理。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产包括土地使用权、专利权、排污权及软件。

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

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

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

项 目	预计使用寿命（年）
软件	3
专利权	10-20

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

24、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照

权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

28、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明

客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入确认政策：

(1) 提供技术服务

本公司提供的技术服务，将其作为在某一时段内履行的约义务，按照履约进度确认收入。本公

司通常采用产出法确定提供技术服务的履约进度,以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出指标,以合同约定的累计完成进度比例确认履约进度。

(2) 提供工程项目建造服务

本公司提供的工程建设服务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；或由于本公司

履约过程中所提供的服务具有不可替代用途,且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，属于在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度在合同期内确认收入,基于投入法确认履约进度，按照累计实际发生成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止，合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。当期合同收入，按照合同总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认。

(3) 提供设备运维服务

本公司提供的设备运维服务，将其作为在某一时段内履行的约义务，按照履约进度确认收入。

公司通常采用产出法确定提供设备运维服务的履约进度,以经客户确认的已履约完成的累计进度比例确认履约进度。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对政府补助会计处理的“总额法”或“净额法”属于企业的一项会计政策选择（按政府补助的类别和项目选择），一旦选定即不得随意变更。如需变更的，应按《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》中关于“会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息”而变更会计政策的相关规定处理。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备、房屋等。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、19“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

② 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资

租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）商誉

商誉作为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

无。

35、其他

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	13%
	技术服务收入	6%
	工程安装收入	9%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%（母公司）、25%（子公司）

2、税收优惠

2021年12月7日公司被认定为高新技术企业，有效期3年，证书编号GR202114000112。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）文件第二十八条及中华人民共和国国务院令第512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第93条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，2024年12月通过高新技术企业复审，有效期3年。本公司自2024年11月1日至2027年11月1日享受高新技术企业减按15%的优惠税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“年末”指2025年12月31日；“本年”指2025年度，“上年”指2024年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	58,545.78	13,469.46
银行存款	3,005,323.88	2,980,064.52
其他货币资金		
合计	3,063,869.66	2,993,533.98

注：年末受限的货币资金详见五、44所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		60,000.00
商业承兑汇票		
合计		60,000.00

（2）年末已质押的应收票据情况：无

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

（5）其他说明：无

3、应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	49,132,107.43	70.60	49,132,107.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,463,615.93	29.40	11,385,776.37	55.64	9,077,839.56
组合 1: 账龄组合	20,463,615.93	29.40	11,385,776.37	55.64	9,077,839.56
合 计	69,595,723.36	100.00	60,517,883.80	86.96	9,077,839.56

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	49,132,107.43	71.09	49,132,107.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,982,319.57	28.91	8,356,313.60	41.82	11,626,005.97
组合 1: 账龄组合	19,982,319.57	28.91	8,356,313.60	41.82	11,626,005.97
合 计	69,114,427.00	100.00	57,488,421.03	83.18	11,626,005.97

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑燃国信新能源 (内蒙古) 有限公司	49,132,107.43	49,132,107.43	100.00	涉诉且败诉
合 计	49,132,107.43	49,132,107.43	100.00	

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,474,013.18	223,700.67	5
1 至 2 年	357,982.45	35,798.25	10
2 至 3 年	5,177,818.38	1,553,345.51	30
3 至 4 年	1,623,739.96	811,869.98	50
4 至 5 年	345,000.00	276,000.00	80
5 年以上	8,485,061.96	8,485,061.96	100
合 计	20,463,615.93	11,385,776.37	

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,474,013.18
1 至 2 年	357,982.45
2 至 3 年	5,177,818.38
3 至 4 年	1,623,739.96

账 龄	年末余额
4 至 5 年	49,477,107.43
5 年以上	8,485,061.96
合 计	69,595,723.36

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	49,132,107.43					49,132,107.43
按组合计提坏账准备	8,356,313.60	3,029,462.77				11,385,776.37
合计	57,488,421.03	3,029,462.77				60,517,883.80

(4) 本年实际核销的主要应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例(%)
郑燃国信新能源（内蒙古）有限公司	49,132,107.43	49,132,107.43	70.60
朔州市银龄煤业有限公司	7,790,313.32	7,790,313.32	11.19
国家能源集团山西电力有限公司霍州发电厂	3,920,400.00	1,176,120.00	5.63
大唐山西发电有限公司太原第二热电厂	1,855,803.96	469,976.98	2.67
安徽智寰科技有限公司	1,566,040.00	78,302.00	2.25
合计	64,264,664.71	58,646,819.73	92.34

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,607,712.23	99.16	681,497.73	100.00
1 至 2 年	13,560.00	0.84		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,621,272.23	100.00	681,497.73	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付款项比例 (%)
成都锦西数智科技有限公司	非关联方	1,600,000.00	1 年以内	98.69
山西像素点文化传媒有限公司	非关联方	12,000.00	1 至 2 年	0.74
山西龙泽祥电力工程有限公司	非关联方	5,712.23	1 年以内	0.35
成都荟创空间商业管理有限公司	非关联方	2,000.00	1 年以内	0.12
山西尚宁高科技医学检验中心	非关联方	1,560.00	1 至 2 年	0.10

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付款项比例 (%)
合计		1,621,272.23		100.00

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,618,636.12	3,080,017.89
合计	3,618,636.12	3,080,017.89

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	709,994.00	836,288.91
往来款	4,344,643.09	2,741,643.09
股权转让款	903,196.00	903,196.00
其他	15,607.83	162,479.33
合计	5,973,440.92	4,643,607.33

②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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,563,589.44			1,563,589.44
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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	791,215.36			791,215.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	2,354,804.80			2,354,804.80

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,857,456.00
1 至 2 年	25,238.00
2 至 3 年	5,500.00

账龄	年末余额
3至4年	3,639,839.09
4至5年	34,207.83
5年以上	411,200.00
合计	5,973,440.92

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
太原市尔多电力工程安装有限公司	往来款	2,639,469.56	3至4年	44.19	1,319,734.77
山西博瑞发科技有限公司	往来款	1,603,000.00	1年以内	26.84	80,150.00
太原晋煜通企业管理有限公司	股权转让款	903,196.00	3至4年	15.12	451,598.00
太原锅炉集团有限公司	保证金	400,000.00	5年以上	6.70	400,000.00
中煤招标有限责任公司	保证金	139,000.00	1年以内	2.33	6,950.00
合计		5,684,665.56		95.17	2,258,432.77

6、 存货

(1) 存货分类:

项目	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
低值易耗品			
合同履约成本	4,342,141.24	516,284.66	3,825,856.58
合计	4,342,141.24	516,284.66	3,825,856.58

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品			
合同履约成本	1,984,034.44		1,984,034.44
合计	1,984,034.44		1,984,034.44

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备:

① 按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
合同履约成本		516,284.66				516,284.66	
合计		516,284.66				516,284.66	

② 按主要项目分类

项目名称	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	备注
------	--------	--------	------	----

	期初余额	计提	其他	转回或转销	其他		
山西领君重工机械设备有限公司朔州新耀能源有限公司 300 万吨低阶煤分质综合利用项目		516,284.66				516,284.66	
合计		516,284.66				516,284.66	

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额：无。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	16,005.27	16,005.27
留抵进项税	104,409.41	
预缴增值税	23,907.55	166,977.83
待抵扣进项税	1,649.26	106,216.83
待摊费用	64,413.88	339,201.23
合计	210,385.37	628,401.16

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	1,679,937.02	1,132,827.95	753,584.07	626,921.68	4,193,270.72
2.本年增加金额		6,328.00	195,221.24		201,549.24
(1) 购置		6,328.00	195,221.24		201,549.24
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.年末余额	1,679,937.02	1,139,155.95	948,805.31	626,921.68	4,394,819.96
二、累计折旧					
1.年初余额	1,001,681.03	869,697.95	400,589.29	534,320.43	2,806,288.70
2.本年增加金额	114,798.22	115,248.11	118,710.06	40,523.35	389,279.74
(1) 计提	114,798.22	115,248.11	118,710.06	40,523.35	389,279.74
(2) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.年末余额	1,116,479.25	984,946.06	519,299.35	574,843.78	3,195,568.44

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	563,457.77	154,209.89	429,505.96	52,077.90	1,199,251.52
2.年初账面价值	678,255.99	326,420.69	205,783.57	191,098.45	1,401,558.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

9、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	9,264,172.74	9,264,172.74
2、本年增加金额	217,109.96	217,109.96
3、本年减少金额	9,264,172.74	9,264,172.74
4、年末余额	217,109.96	217,109.96
二、累计折旧		
1、年初余额	5,837,543.09	5,837,543.09
2、本年增加金额	793,511.98	793,511.98
(1) 计提	793,511.98	793,511.98
3、本年减少金额	6,567,731.33	6,567,731.33
(1) 处置	6,567,731.33	6,567,731.33
4、年末余额	63,323.74	63,323.74
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	153,786.22	153,786.22

项目	房屋建筑物	合 计
2、年初账面价值	3,426,629.65	3,426,629.65

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	839,700.00	17,521.36	857,221.36
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	839,700.00	17,521.36	857,221.36
二、累计摊销			
1.年初余额	605,606.79	17,521.36	623,128.15
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	647,091.39	17,521.36	664,612.75
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	192,608.61		192,608.61
2.年初账面价值	234,093.21		234,093.21

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	206,375.76		145,676.64		60,699.12
合计	206,375.76		145,676.64		60,699.12

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失			8,178,811.55	1,230,477.69
租赁负债			2,445,112.78	481,287.79
预计负债			14,035.09	2,105.26
合计			10,637,959.42	1,713,870.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			3,426,629.65	678,459.44

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	23,050,000.00	10,000,000.00
信用借款	11,820,000.00	5,000,000.00
保证+质押		5,000,000.00
合计	34,870,000.00	20,000,000.00

注：截止 2025 年 12 月 31 日，公司短期借款情况如下：

①山西银行股份有限公司太原分行 4,850,000.00 元为保证借款；

保证人：公司法定代表人林建雄及其配偶梁果萍、李皓月、林佳妮；

②太原农商行长风街支行 8,300,000.00 元为保证借款；

保证人：车联天下供应链(山西)有限公司、北京圆能工业技术有限公司。

③中国农业银行股份有限公司太原柳南支行 9,900,000.00 元为保证借款；

保证人：公司法定代表人林建雄及其配偶梁果萍。

④中国工商银行股份有限公司清徐支行 3,000,000.00 元为信用借款；

⑤上海浦东发展银行股份有限公司太原分行 4,820,000.00 元为信用借款；

⑥中国建设银行股份有限公司太原王村支行 4,000,000.00 元为信用借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

14、应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	5,110,806.93	25,122,992.14
服务费	18,357,551.73	21,121,176.14
工程款	4,460,794.55	8,730,651.60

项目	年末余额	年初余额
其他		729,471.65
合计	27,929,153.21	55,704,291.53

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
太原市尔多电力工程安装有限公司	1,684,307.64	资金紧张
合计	1,684,307.64	

15、合同负债

项目	年末余额	年初余额
工程项目款	1,877,967.47	3,923,947.51
合计	1,877,967.47	3,923,947.51

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,799,800.65	5,588,939.10	5,340,162.43	2,048,577.32
二、离职后福利-设定提存计划	240,541.45	413,375.23	648,158.41	5,758.27
三、辞退福利		49,500.00	49,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,040,342.10	6,051,814.33	6,037,820.84	2,054,335.59

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,749,741.96	5,226,717.88	4,951,115.69	2,025,344.15
2、职工福利费		32,498.26	32,498.26	
3、社会保险费	24,006.49	244,950.18	265,672.20	3,284.47
其中：医疗保险费	4,372.58	213,185.29	214,449.49	3,108.38
工伤保险费	19,633.91	31,764.89	51,222.71	176.09
大病保险				
4、住房公积金	14,606.00	55,920.00	54,326.00	16,200.00
5、工会经费和职工教育经费	11,446.20	28,852.78	36,550.28	3,748.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	1,799,800.65	5,588,939.10	5,340,162.43	2,048,577.32

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	231,255.52	397,329.92	623,007.36	5,578.08

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费	9,285.93	16,045.31	25,151.05	180.19
3、企业年金缴费				
合计	240,541.45	413,375.23	648,158.41	5,758.27

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,944,536.67	3,256,331.05
个人所得税	13,207.90	27,665.60
城市维护建设税	7,550.69	28,875.80
教育费附加	3,236.01	12,375.34
地方教育费附加	2,157.34	8,250.23
印花税		5,535.34
残疾人就业基金		67,857.90
合计	2,970,688.61	3,406,891.26

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,927,098.82	27,449,723.96
合计	28,927,098.82	27,449,723.96

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
风险金	14,983.98	14,983.98
借款	27,509,287.27	26,098,534.68
其他	26,785.46	100,790.27
往来款	715,628.68	325,832.62
员工垫款	660,413.43	909,582.41
合计	28,927,098.82	27,449,723.96

19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	136,471.67	2,445,112.78
一年内到期的长期借款	3,110,000.00	20,000.00
合计	3,246,471.67	2,465,112.78

20、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
不符合终止确认条件的背书票据		60,000.00
合计		60,000.00

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证+抵押借款	3,110,000.00	3,130,000.00
减：一年内到期	3,110,000.00	20,000.00
合计		3,110,000.00

22、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房租	136,471.67	2,445,112.78
减：一年内到期的租赁负债	136,471.67	2,445,112.78
合计		

23、预计负债

项目	年末余额	年初余额
终止租赁房屋恢复费用	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

24、股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	87,850,000.00						87,850,000.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	4,385,006.10			4,385,006.10
其他资本公积	900,000.00			900,000.00
合计	5,285,006.10			5,285,006.10

26、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	448,159.27			448,159.27
任意盈余公积				
合计	448,159.27			448,159.27

27、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-159,953,731.38	-113,079,416.71
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	-159,953,731.38	-113,079,416.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	-12,696,752.27	-46,874,314.67
减：提取法定盈余公积		
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		
年末未分配利润	-172,650,483.65	-159,953,731.38

28、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,716,135.75	12,359,630.97	12,353,817.43	10,033,938.28
其他业务				
合计	16,716,135.75	12,359,630.97	12,353,817.43	10,033,938.28

29、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	10,837.38	39,149.72
教育费附加	5,177.73	17,523.10
地方教育费附加	3,451.82	11,682.06
车船使用税	4,850.02	1,045.00
印花税	360.00	18,033.37
合计	24,676.95	87,433.25

30、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	353,149.85	2,838,107.85
办公费	112,942.70	285,111.53
差旅费	123,359.26	258,682.82
车辆费		1,298.63
通讯费	1,864.90	3,324.27
维护费	339,243.37	332,560.00
业务招待费	34,176.95	220,390.30

项目	本年发生额	上年发生额
外部机构服务费	616,071.31	
折旧费	4,079.64	33,439.75
其他	24,186.49	38,156.81
合计	1,609,074.47	4,011,071.96

31、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,894,963.97	3,622,704.01
交通差旅费	150,647.28	222,098.41
办公费	110,579.69	128,707.04
业务招待费	141,769.43	261,933.21
车辆费	68,701.05	46,444.96
折旧及摊销	409,021.82	237,448.79
房租物业费	1,089,385.96	664,042.22
中介费用	1,837,076.59	1,652,005.55
残疾人就业保障金		67,857.90
使用权资产摊销	101,254.26	2,354,301.22
装修费	145,676.64	204,139.05
其他	89,269.87	214,099.65
合计	8,038,346.56	9,675,782.01

32、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
招待费		8,161.00
办公费		15,409.07
职工薪酬		1,586,627.16
折旧费		205,132.18
合计		1,815,329.41

33、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,000,776.94	2,672,807.27
减：利息收入	1,123.74	1,760.45
手续费	10,821.51	14,247.20
未确认融资费用	39,045.02	190,630.76
票据贴现利息		600.00
合计	3,049,519.73	2,876,524.78

34、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金 额
个税返还		77.96	
政府补助	175,700.93	1,125,350.00	175,700.93
合 计	175,700.93	1,125,427.96	175,700.93

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收 益相关
	计入营 业外收 入	计入其他 收益	冲减成本 费用	计入营 业外收 入	计入其他 收益	冲减成 本费用	
失业保险稳岗补贴		17,900.93			14,350.00		与收益相关
四川天府新区新经济局财政补 贴款					1,000.00		与收益相关
国家工业信息安全发展研究中 心奖金					10,000.00		与收益相关
山西转型综合改革示范区管理 委员会 2024 年省级数字经济 发展专项资金					1,100,000.00		与收益相关
山西转型综合改革示范区管理 委员会专项补贴款		150,000.00					与收益相关
因吸纳重点群体减免增值税		7,800.00					与收益相关
合 计		175,700.93			1,125,350.00		

35、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,029,462.77	-26,807,767.51
其他应收款坏账损失	-791,215.36	-743,469.27
合 计	-3,820,678.13	-27,551,236.78

36、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-516,284.66	
合 计	-516,284.66	

37、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产处置收益	53,039.10	
合 计	53,039.10	

38、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金 额
赔款收入		522,550.36	
税金减免		7,800.00	

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金 额
其他	-53,150.45		-53,150.45
合计	-53,150.45	530,350.36	-53,150.45

注释：其他系本期冲销上期多计入的税金。

39、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
赔款支出	-470,066.77	4,465,605.30	-470,066.77
违约金	120,629.56		120,629.56
滞纳金	135.11	293.55	135.11
其他	1.81		1.81
合计	-349,300.29	4,465,898.85	-349,300.29

注释：赔款支出系调整上期暂估的赔偿款。

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,035,483.41	231,645.98
合计	1,035,483.41	231,645.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	-12,177,185.85
按适用税率计算的所得税费用	-1,826,577.88
子公司适用不同税率的影响	-212,830.36
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	22,350.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,052,541.41
研发加计扣除的影响	
所得税费用	1,035,483.41

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,126.59	1,760.45

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	17,900.93	1,125,350.00
往来款及备用金	6,406,935.41	317,495.68
营业外收入		522,550.36
合计	6,425,962.93	1,967,156.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	6,260,686.23	4,650,234.55
往来款	3,897,394.33	420,151.50
营业外支出	11.00	241.30
合计	10,158,091.56	5,070,627.35

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
收到个人借款	1,893,000.00	6,862,852.00
合计	1,893,000.00	6,862,852.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
归还个人借款	2,267,545.75	4,256,240.41
账户冻结	571,407.95	
合计	2,838,953.70	4,256,240.41

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-13,212,669.26	-46,739,265.55
加: 信用减值损失	3,820,678.13	27,551,236.78
资产减值损失	516,284.66	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	389,279.74	434,536.12
使用权资产折旧	793,511.98	2,354,301.22
无形资产摊销	41,484.60	41,484.60
长期待摊费用摊销	145,676.64	145,676.64
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)	-53,039.10	
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)	3,039,821.96	2,863,438.03
投资损失(收益以“—”号填列)		

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,713,870.74	694,434.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-678,459.44	-462,788.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,841,822.14	428,569.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,272,888.66	35,093,933.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,538,268.80	-21,336,939.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,136,538.95	1,068,617.56
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,492,461.71	2,993,533.98
减：现金的年初余额	2,993,533.98	1,146,659.60
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-501,072.27	1,846,874.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,492,461.71	2,993,533.98
其中：库存现金	58,545.78	13,469.46
可随时用于支付的银行存款	2,433,915.93	2,980,064.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,492,461.71	2,993,533.98

43、所有者权益变动表项目注释

无

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	571,407.95	571,407.95	诉讼冻结			

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京圆能工业技术有限公司	北京市	北京市门头沟区	技术服务等	51.00		51.00	购买
三合盛(成都)数字技术有限公司	成都市	四川省	互联网数据服务	100.00		100.00	设立
新疆三合盛智慧科技有限公司	昌吉市	新疆昌吉回族自治州	节能技术推广服务	100.00		100.00	设立
山西三合盛极境绿能科技有限公司	太原市	山西省太原市	科技推广和应用服务业	80.00		80.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

(1) 信用风险

2025年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司的主要客户选定的都是大型国企，这些客户的信用等级较好，并且公司指定特定部门负责客户应收款项的回笼，每月做工作总结和工作计划，将应收款项的回笼与绩效考核指标挂钩，根据回款完成情况进行绩效分配。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回款情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本公

司货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

(2) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

科目	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上
应付账款	27,929,153.21			
其他应付款	28,927,098.82			

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

公司控股股东及实际控制人为林建雄、梁果萍夫妇。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林建雄	董事长、董事
李皓月	董事、总经理、董事会秘书
李泉臻	董事、副总经理、财务总监
李海涛	董事
胡建国	董事
张开斌	监事会主席
王培林	监事
魏晋宏	职工监事
梁果萍	董监高关联自然人

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

①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
林建雄、梁果萍、李皓月	4,850,000.00	2025-3-27	2026-3-27	否
李皓月、李海涛	3,110,000.00	2026-9-20	2027-9-20	否

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	年末余额	年初余额
林建雄	拆入	15,093,458.09	14,590,835.59
李皓月	拆入	54,759.85	579,009.30

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	821,320.73	952,776.00

6、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	林建雄	15,093,458.09	14,590,835.59
其他应付款	李皓月	55,587.85	579,837.30
其他应付款	李海涛	445,331.29	130,175.68
其他应付款	胡建国	426.00	4,630.51
其他应付款	魏晋宏	39,479.95	35,519.65

7、 关联方承诺

无。

8、 其他

无。

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、 或有事项

2025年10月，因房屋租赁合同纠纷，山西同方数字科技产业园管理有限公司将公司起诉至山西转型综合改革示范区人民法院，涉案金额6,905,311.15元。对方申请冻结公司名下6,905,311.15元银行存款或者查封、扣押相应价值的财产。截止2025年12月31日，公司冻

结资金为 571,407.95 元。

2026 年 3 月,法院作出裁决:要求公司支付对方租赁费 3,006,122.20 元、物业费 1,698,743.61 元及 2021 年 6 月 6 日至 2025 年 4 月 27 日期间的逾期付款违约金 394,333.33 元及相关利息。公司已全部挂账。

截至本财务报表批准报出日,银行账户尚在冻结中。

3、其他

无。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日,本公司无其他需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日,本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	49,132,107.43	72.47	49,132,107.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,663,419.49	27.53	11,282,395.34	60.45	7,381,024.15
组合 1: 账龄组合	18,663,419.49	27.53	11,282,395.34	60.45	7,381,024.15
合 计	67,795,526.92	100.00	60,414,502.77	84.16	7,381,024.15

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	49,132,107.43	74.56	49,132,107.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,120,720.93	25.44	8,306,964.96	43.44	10,813,755.97
组合 1: 账龄组合	19,120,720.93	25.44	8,306,964.96	43.44	10,813,755.97

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	68,252,828.36	100.00	57,439,072.39	84.16	10,813,755.97

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑燃国信新能源（内蒙古）有限公司	49,132,107.43	49,132,107.43	100.00	涉诉且败诉
合计	49,132,107.43	49,132,107.43	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,822,465.38	141,123.27	5.00
1至2年	215,932.45	21,593.25	10.00
2至3年	5,177,818.38	1,553,345.51	30.00
3至4年	1,623,739.96	811,869.98	50.00
4至5年	345,000.00	276,000.00	80.00
5年以上	8,478,463.32	8,478,463.32	100.00
合计	18,663,419.49	11,282,395.33	

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	2,822,465.38
1至2年	215,932.45
2至3年	5,177,818.38
3至4年	1,623,739.96
4至5年	49,477,107.43
5年以上	8,478,463.32
合计	67,795,526.92

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	49,132,107.43					49,132,107.43

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他减少	
按组合计提坏账准备	8,306,964.96	2,975,430.38				11,282,395.34
合计	57,439,072.39	2,975,430.38				60,414,502.77

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例(%)
郑燃国信新能源（内蒙古）有限公司	非关联方	工程款	49,132,107.43	49,132,107.43	72.47
朔州市银龄煤业有限公司	非关联方	工程款	7,790,313.32	7,790,313.32	11.49
国家能源集团山西电力有限公司霍州发电厂	非关联方	工程款	3,920,400.00	1,176,120.00	5.78
大唐山西发电有限公司太原第二热电厂	非关联方	工程款	1,855,803.96	469,976.98	2.74
山西国信信誉电力工程有限公司	非关联方	工程款	938,669.00	46,933.45	1.38
合计			63,637,293.71	58,615,451.18	93.87

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,546,733.50	4,462,271.52
合计	5,546,733.50	4,462,271.52

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	606,789.00	519,210.87
往来款	6,369,370.93	4,409,705.08
股权转让款	903,196.00	903,196.00
其他	15,607.83	162,479.33
合计	7,894,963.76	5,994,591.28

②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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,532,319.76			1,532,319.76
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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	815,910.50			815,910.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	2,348,230.26			2,348,230.26

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,532,319.76	815,910.50				2,348,230.26
合计	1,532,319.76	815,910.50				2,348,230.26

④按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,659,004.76
1 至 2 年	1,150,712.08
2 至 3 年	
3 至 4 年	3,639,839.09
4 至 5 年	34,207.83
5 年以上	411,200.00
合 计	7,894,963.76

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
太原市尔多电力工程安装有限公司	往来款	2,639,469.56	3至4年	33.43	1,319,734.77
三合盛(成都)数字技术有限公司	往来款	2,003,347.84	1年以内、1至2年	25.38	
山西博瑞发科技有限公司	往来款	1,603,000.00	1年以内	20.30	80,150.00
太原晋煜通企业管理有限公司	股权转让款	903,196.00	3至4年	11.44	451,598.00
太原锅炉集团有限公司	保证金	400,000.00	5年以上	5.07	400,000.00
合计		7,549,013.40		95.62	2,251,482.77

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,527,312.94		3,527,312.94	3,403,169.10		3,403,169.10
合计	3,527,312.94		3,527,312.94	3,403,169.10		3,403,169.10

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北京圆能工业技术有限公司	2,251,169.10			2,251,169.10		
三合盛(成都)数字技术有限公司	506,900.00			506,900.00		
新疆三合盛智慧科技有限公司	645,100.00	124,143.84		769,243.84		
合计	3,403,169.10	124,143.84		3,527,312.94		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,401,148.79	8,979,189.48	8,416,946.38	7,129,998.76

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	11,401,148.79	8,979,189.48	8,416,946.38	7,129,998.76

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	53,039.10	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	170,776.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	296,149.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	519,965.07	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-60.81	
合计	520,025.88	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.15	-0.15

公司名称：山西三合盛智慧科技股份有限公司

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	53,039.10
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	170,776.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	296,149.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	519,965.07
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-60.81
非经常性损益净额	520,025.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用