

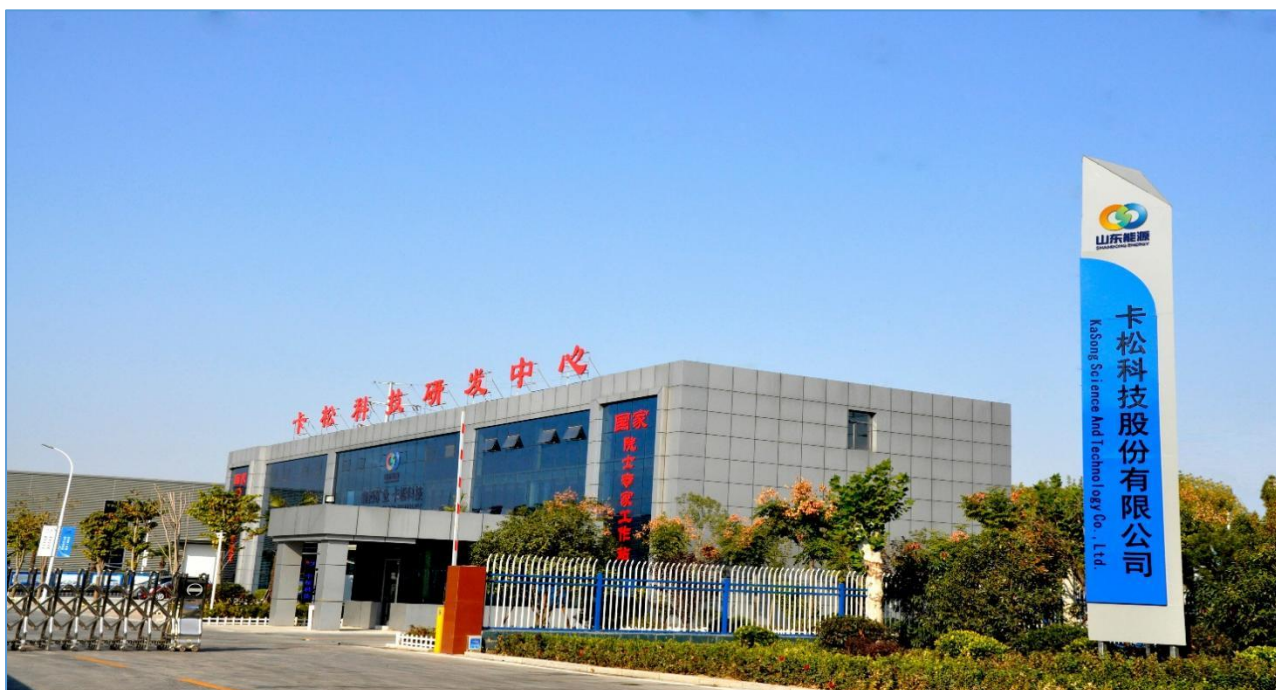


卡松科技

NEEQ: 874917

卡松科技股份有限公司

KASONG SCIENCE AND TECHNOLOGY Co.,Ltd.



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、公司负责人赵之玉、主管会计工作负责人刘洋及会计机构负责人（会计主管人员）朱清祥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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	101

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、卡松科技、卡松科技公司	指	卡松科技股份有限公司
鲁西矿业	指	山东能源集团鲁西矿业有限公司
兖矿能源	指	兖矿能源集团股份有限公司，中国境内上市证券代码 600188. SH
唐口煤业	指	山东唐口煤业有限公司
山能集团	指	山东能源集团有限公司
山能物资公司	指	山东能源集团物资有限公司
卡松咨询	指	济宁卡松企业管理咨询有限责任公司
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券/主办券商	指	开源证券股份有限公司
《公司章程》	指	公司现行有效的《卡松科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日的会计期间
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	卡松科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Kasong Science And Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	赵之玉	成立时间	2005年4月28日
控股股东	控股股东为（山东能源集团鲁西矿业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山东省国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-石油、煤炭及其他燃料加工业（C25）-精炼石油产品制造（C251）-原油加工及石油制品制造（C2511）		
主要产品与服务项目	中高端工业润滑油、特种矿物润滑油、全合成润滑油等3大系列产品及智能在线油液监控系统产品、远程运维监测技术服务。		
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	卡松科技	证券代码	874917
挂牌时间	2026年4月10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）	76,393,090
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王凤玲	联系地址	济宁市任城区建设北路与北二环交叉路口向南500米卡松科技股份有限公司
电话	4006688189	电子邮箱	wangfengling@chinakasong.com
传真	0537-2116766		
公司办公地址	济宁市任城区建设北路与北二环交叉路口向南500米卡松科技股份有限公司	邮政编码	272053
公司网址	www.chinakasong.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	913708007752623213		
注册地址	山东省济宁市任城区运河经济开发区新材料产业园辰光路与长兴路交界处		
注册资本（元）	76,393,090	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家主要从事工业润滑材料、油液人工智能装置产品等研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品包括工业润滑油、润滑脂和油液人工智能装置产品及远程运维监测服务。公司产品广泛应用于各类厂矿工业机械设备，适用于冶金、矿山、电力、化工、交通运输、橡胶、新能源、新材料及机械加工等行业。公司采购原料，按照不同标准与要求生产出符合客户要求的润滑产品以及提供设备智能化润滑服务，从而获得收入、利润和现金流。公司凭借先进的技术优势、服务优势、可靠的产品品质，与主要客户建立了长期、稳定的业务关系，为公司带来了持续的收入来源。

(一) 研发模式

公司坚持以行业发展方向和关键客户需求为导向，实行自主研发的研发模式。公司时刻关注行业内前沿技术和应用，结合该技术在国内发展阶段和市场认知程度，以下游行业客户的应用需求驱动技术研发，保证核心技术能够快速得到推广并转化为经营成果。公司产品研发遵循质量第一、以价值为目标、以市场为导向以及技术与业务相结合的原则。公司研发能力较强，核心技术均通过自主研发的方式实现，技术中心配备了各产品技术骨干和多台先进仪器设备，为技术创新和产品研发提供了有力支持。

公司建立了总经理领导、项目负责人负责的研发体系，并设立技术中心从事技术研发和产品开发。技术中心紧跟市场需求，以缩短研发周期、提高产品质量、稳定生产工艺为目标，形成了以技术中心为核心，营销中心、生产中心、物资供应部等多个部门紧密合作的高效研发模式，使得公司能够及时掌握市场信息，深入了解客户需求，快速开发出贴近客户需求的产品，提高产品和服务的技术含量和附加值。

(二) 采购模式

公司实行“以产定购+合理库存”的采购模式，公司生产所需的基础油、添加剂、包装材料、零部件以及其他生产耗用辅料等原材料，根据生产中心生产计划的物料需求确定采购计划，同时参考原料库存设定各种基础油、添加剂的最低库存量，以及市场供需情况、价格波动情况、运输周期等因素确定原料采购量、采购策略，以保证及时有效地完成订单需求。

在执行采购时，物资供应部根据公司库存及需求情况，抓住有利时机合理下达采购计划；进行大宗采购时，通盘考虑原料市场行情走势、公司资金情况、一段时间内渠道、终端等销售计划后编制次月采购计划及资金计划，并在“山能集团在线询比价平台”发布信息（比如公开询比价、邀请报价、单一来源等）进行采购，经综合评价和公司领导审批后确定中标者，并与其签订采购合同，然后由中标者供货。考虑到配方的保密性，以及配方中部分添加剂是独家代理或定制的情况，因此添加剂采购时主要采用邀请报价或“单一来源”的采购模式，仅个别通用型添加剂采用公开询比价的模式。同时，公司在采购环节实行严格的品质核查，在原材料到厂并经技术中心化验合格后才能入库，将产品质量从源头加以控制。

(三) 生产模式

由于公司润滑油脂产品具有应用领域广、细分品种多、差异化程度高等特点，公司实行以销定产为主、适当备货的生产模式，公司根据客户订单和库存情况组织生产，同时对常规品种润滑油保持一定库存水平，以备客户临时需求。由于设备润滑人工智能装置产品单体价值较高，公司需要在客户下单后才能组织生产。

公司产品生产采取自主生产为主、委外 ODM 生产为辅的生产模式，除润滑脂产品采用委外 ODM

生产外，其余产品均为自主生产。具体情况如下：

1、自主生产

自主生产模式下，公司依靠自有厂房、生产设备和技术工人组织生产。销售大区每月提报次月销售计划，营销中心统计整理后发给生产中心，生产中心在接到具体订单后确认是否有相关货品，如有库存，装卸人员协助装车发货，如无库存，计算出销售订单缺货数量，结合每个产品的最优生产批次、市场需求周期特点、市场销售特殊要求备货、原料供应、生产能力等信息，制定生产计划并排产。以润滑油生产为例，车间技术人员根据排产开出调油任务单送达调油段长。调油段长根据调油任务单，确定所需原料并开出领料单，领取所需原材料。油品调和完成后，化验室取样化验。根据化验单，如油品化验合格，进行油品灌装；如化验不合格，进行二次回调。为保证油品品质，针对高清洁度油品、变压器油等，需在灌装完成后，从成品桶中抽样化验，如有问题进行二次回调，如无问题，进行产品包装，填写入库单并交仓储实物入库。

2、委外 ODM 生产

公司润滑脂产品采用委外 ODM 生产模式，公司委托给具有稳定生产能力和较高品质管控能力的 ODM 厂商进行生产。在该模式下，公司与 ODM 厂商签署技术标准协议、明确技术质量要求，公司不直接提供原材料，由 ODM 厂商按照公司要求进行生产，经公司检验合格后销售。公司按照国家标准、行业标准等制定了严格的、符合自身业务特点的质量控制标准和检验体系，对委外 ODM 生产进行严格的产品质量检测，保证公司产品的质量持续稳定。

（四）销售模式

根据下游客户是否属于终端用户，公司销售模式可分为直销模式和经销模式，公司采用直销为主，经销为辅的销售模式。

1、直销模式

在直销模式下，公司主要客户为冶金、矿山、电力、化工、交通运输、橡胶及机械加工等行业的国内大型企业，通过“文化营销、品牌营销、技术营销、服务营销、团队营销”的经营手段和依靠技术优势、服务优势两大核心竞争力，成为国家能源、山能集团、中国五矿、淮北矿业、中国重汽、中核集团、中船重工、中信重工、中石油、大唐电力、兵器集团、宝武钢铁、河钢集团、鞍钢集团、山钢集团、华菱钢铁、比亚迪、吉利控股、魏桥集团、玲珑轮胎等数百家终端大客户的供应商。

公司终端直销客户主要采用招投标模式、商务谈判和询比价等，对终端客户实地进行资信调查和信用等级评估，以确定是否建立业务合作关系。评估的内容主要包括：客户的经营状况、财务状况、负责人诚信口碑及客户的行业地位或影响力。

公司关联方客户山能集团对润滑油、润滑脂等产品采用集采统签方式（下属上市公司除外）进行采购，即由山能物资公司统一组织招标或谈判，并按合同约定统一向公司支付货款，各二级权属企业物供部门（或使用单位）组织验收、并向山能物资公司支付货款。山能集团下属上市公司实施集采分签，即由山能物资公司统一组织招标或谈判，价格及其合同条款确定后，由上市公司物供单位（部门）签订采购合同、组织验收、支付货款。

公司终端客户直销模式一般约定公司将货物送达客户指定地点经客户验收合格后签收确认，此外，公司自主生产的润滑油终端客户直销还存在寄售模式，具体情况如下：

公司终端直销客户存在寄售模式。公司与寄售客户（或零库存客户）签订相关合同，约定客户下达寄售订单后，公司应根据客户需求进行生产，并发货至客户指定仓库，由客户对公司实物进行管理，产品在仓库保存期间，其所有权仍归公司所有，经客户领用后，产品的所有权转移至客户。公司每月与客户核对当月的领用情况，并根据合同约定的结算价格，形成当月结算单，财务人员根据该结算单开具增值税专用发票，客户根据合同约定的付款周期付款。

2、经销模式

在经销模式下，公司主要客户为经营销售润滑油产品的商贸公司，经销商根据自身销售情况向公司进行采购，根据市场供需状况自主定价并向终端用户群体进行销售。公司建立并完善了经销商的各

种管理制度，向经销商实行买断销售方式。公司与经销商主要采用款到发货的结算方式。公司拥有遍布全国 30 个省、市、区的 300 余家经销商，经销商体系实行区域管理，基本为每个地级市选择一家经销商，经济发达地区可以县级市为单位选择经销商。

2025 年公司坚定不移地坚持以市场为中心，以经营增效益和管理提效率为着力点，以数智化润滑服务升级工程和资本化运作工程为抓手，锚定“高端润滑材料制造商+高端润滑技术服务商+高端设备装备配套商”发展定位，聚焦“高端化、数智化、绿色化、资本化”新质发展，市场开拓、安全环保、科技创新、数智转型、精益生产、企业上市等重点工作均取得新突破。报告期内，公司实现营业收入 31195.53 万元，归母净利润 1047.38 万元，公司新提交受理发明专利 5 项，企业实现了“稳中有进、进中提质”的良好发展局面。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2025 年 11 月 10 日，工业和信息化部发布《关于公布第七批专精特新“小巨人”企业和 2025 年通过复核专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业[2025]296 号），公司被授予第七批专精特新“小巨人”企业，有效期为 2025 年 7 月 1 日至 2028 年 6 月 30 日。</p> <p>2025 年 6 月 24 日，山东省工业和信息化厅发布《关于公布 2022 年度山东省“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信中小（2025）93 号），公司通过山东省“专精特新”中小企业复核，有效期至 2028 年 12 月 31 日。</p> <p>2024 年 12 月 3 日，山东省工业和信息化厅发布《关于公布第八批山东省制造业单项冠军企业和通过复核的第二、五批制造业单项冠军企业名单的通知》（鲁工信产（2024）246 号），认定公司为山东省制造业单项冠军企业，有效期为三年。</p> <p>2024 年 12 月 7 日，公司通过高新技术企业资格复审，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202437004110，有效期为三年。</p> <p>2024 年 12 月 27 日，山东省工业和信息化厅、山东省金融委员会办公室、中国人民银行山东省分行发布《关于公布 2024 年度山东省瞪羚、独角兽企业的通知》（鲁工信中小（2024）271 号），认定公司为山东省瞪羚企业，有效期为三年。</p> <p>2024 年 9 月 24 日，山东省工业和信息化厅发布《关于公布 2024 年度山东省数字经济“晨星工厂”名单的通知》，认定公司为山东省数字经济“晨星工厂”。</p> <p>2024 年 5 月 20 日、2025 年 4 月 28 日济宁市工业和信息化局分别发布于《关于公布 2024 年度市级绿色制造名单的通知》（济工信字（2024）14 号）、《关于公布 2025 年度市基础级智能工厂名单的通知》（济工信发（2025）9 号），认可公司“绿色制造”、</p>

“智能制造”企业。

2026年2月5日，济宁市科学技术局发布《关于公布2025年市级科技创新平台名单的通知》（济科字[2026]2号），公司被认定为济宁市工业润滑材料技术创新中心、济宁市工业润滑材料重点实验室。

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	311,955,328.33	332,915,699.74	-6.30%
毛利率%	18.20%	15.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,473,818.32	10,637,384.05	-1.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,477,357.64	10,195,378.27	2.77%
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）	5.11%	5.47%	-
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）	5.11%	5.25%	-
基本每股收益	0.14	0.14	-1.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	351,030,808.33	348,764,688.17	0.65%
负债总计	140,931,300.90	149,138,999.06	-5.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	210,099,507.43	199,625,689.11	5.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.61	5.36%
资产负债率%（母公司）	40.15%	42.76%	-
资产负债率%（合并）	40.15%	42.76%	-
流动比率	1.79	1.65	-
利息保障倍数	5.23	5.33	-
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	13,291,800.58	-28,273,276.91	147.01%
应收账款周转率	2.64	2.78	-
存货周转率	6.42	6.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.65%	2.17%	-
营业收入增长率%	-6.30%	-7.88%	-
净利润增长率%	-1.54%	339.58%	-

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	33,200,776.27	9.46%	11,203,824.58	3.21%	196.33%
应收票据	47,956,386.80	13.66%	51,692,771.28	14.82%	-7.23%
应收账款	106,050,537.82	30.21%	109,893,549.06	31.51%	-3.50%
应收款项融资	18,489,380.70	5.27%	19,615,536.41	5.62%	-5.74%
存货	37,140,023.84	10.58%	42,415,828.04	12.16%	-12.44%
固定资产	93,148,965.30	26.54%	96,947,349.44	27.80%	-3.92%
无形资产	11,780,063.97	3.36%	12,069,737.68	3.46%	-2.40%
短期借款	76,252,808.17	21.72%	77,317,536.06	22.17%	-1.38%
应付账款	25,846,064.83	7.36%	28,007,240.92	8.03%	-7.72%
其他流动负债	21,112,361.70	6.01%	28,564,269.78	8.19%	-26.09%

项目重大变动原因

1、货币资金期末较上年期末增加 21,996,951.69 元，增幅 196.33%。主要原因是销售回款增加，同时原材料价格相对稳定，按需采购，减少存货占用资金。

2、存货期末较上年期末减少 5,275,804.20 元，减幅 12.44%。主要原因是原材料价格相对稳定，按需采购，减少存货占用资金。

3、其他流动负债期末较上年期末减少 7,451,908.08 元，减幅 26.09%。主要原因是回款中“6+9”银行承兑增加，已背书未到期不符合终止确认条件的承兑比上年减少 7,453,381.42 元。

(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	311,955,328.33	-	332,915,699.74	-	-6.30%
营业成本	255,183,345.30	81.80%	280,479,174.70	84.25%	-9.02%
毛利率%	18.20%	-	15.75%	-	-
销售费用	18,786,714.57	6.02%	17,446,285.45	5.24%	7.68%
管理费用	10,286,011.09	3.30%	8,349,900.24	2.51%	23.19%
研发费用	11,528,140.37	3.70%	11,731,295.57	3.52%	-1.73%
财务费用	2,356,300.45	0.76%	2,386,783.87	0.72%	-1.28%
其他收益	1,746,845.63	0.56%	2,051,451.90	0.62%	-14.85%
净利润	10,473,818.32	3.36%	10,637,384.05	3.20%	-1.54%

项目重大变动原因

1、管理费用比上年增加 1,936,110.85 元，增幅 23.19%。主要原因是与新三板挂牌有关的中介机构费用增加。

2、其他收益比上年减少 304,606.27 元，减幅 14.85%。主要原因是本期可抵扣进项税减少，对应先进制造业企业增值税加计抵减额减少。

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	311,802,592.50	331,724,939.98	-6.01%
其他业务收入	152,735.83	1,190,759.76	-87.17%
主营业务成本	255,060,990.31	279,435,034.76	-8.72%
其他业务成本	122,354.99	1,044,139.94	-88.28%

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
润滑油	289,789,516.34	238,122,318.48	17.83%	-4.57%	-8.81%	3.82%
润滑脂	19,758,005.35	16,219,039.22	17.91%	4.99%	3.09%	1.51%
在线智能诊断分析装置及仪器	2,255,070.81	719,632.61	68.09%	-75.63%	-72.16%	-3.98%
其他业务	152,735.83	122,354.99	19.89%	-87.17%	-88.28%	7.58%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	310,716,651.64	254,223,065.27	18.18%	-6.39%	-9.17%	2.50%
外销	1,238,676.69	960,280.03	22.48%	24.28%	59.72%	-17.20%

收入构成变动的原因

1、在线智能诊断分析装置及仪器收入减少的主要原因是上年以内部市场为切入点，打造标杆应用案例，今年逐步向外部市场拓展；同时该类智能化设备需要与大型企业的机器设备相连接，需要有小批量试用、大规模采购等阶段，目前已获得多个中大型企业的小批量试用订单，客户稳定增加，业绩

大规模增长需要一定周期。

2、其他业务收入减少的主要原因是聚焦主营产品，其他业务销售减少。

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	山东能源集团物资有限公司	28,596,576.67	9.17%	是
2	淮北矿业股份有限公司	18,563,283.26	5.95%	否
3	廊坊市京廊商贸发展有限公司	12,113,477.21	3.88%	否
4	山西焦煤集团有限责任公司油品分公司	10,244,741.71	3.28%	否
5	河南骏通车辆有限公司	10,002,379.42	3.21%	否
	合计	79,520,458.27	25.49%	-

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	淄博鲁特润滑油有限公司	30,245,692.22	13.62%	否
2	济宁阔程能源有限公司	28,083,935.36	12.65%	否
3	河北飞天石化集团有限公司	22,302,418.02	10.05%	否
4	大连中基石油化工有限公司	19,241,670.04	8.67%	否
5	厦门中鲁石油有限公司	15,833,047.99	7.13%	否
	合计	115,706,763.63	52.12%	-

(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	13,291,800.58	-28,273,276.91	147.01%
投资活动产生的现金流量净额	-98,995.26	-1,340,617.24	92.62%
筹资活动产生的现金流量净额	8,155,821.15	37,155,260.44	-78.05%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 41,565,077.49 元。主要原因是销售回款增加，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 17,474,360.07 元；原材料价格相对稳定，按需采购，购买商品、接收劳务支付的现金同比减少 27,735,878.75 元。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1,241,621.98 元。主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比减少 1,315,121.98 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 28,999,439.29 元。主要原因是筹资活动现金流入方面，取得借款所收到的现金同比减少 11,194,525.29 元，收到其他与筹资活动有关的现金同比增加 10,157,378.85 元；筹资活动现金流出方面，偿还债务所支付的现金同比增加 56,000,000.00 元，

支付其他与筹资活动有关的现金同比减少 27,619,551.02 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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	<p>公司生产所用的主要原材料为基础油和添加剂等，直接材料成本占主营业务成本比例较高，原材料的价格波动将对公司盈利状况产生较大影响。基础油作为原油通过炼化得出的产品，国际原油价格是影响基础油价格的主要因素，两者具有一定的关联性，同时基础油还受到市场供需及相关行业等因素影响，如果未来原材料价格出现大幅波动，公司未能及时采取应对措施，则将可能对公司的生产经营和经营业绩产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：一是基于大宗商品价格变化趋势，适时购买原材料，锁定原材料价格；二是实时关注原油价格趋势，加大与供应商的信息沟通，在原料价格上升期，适当加大采购量，原料价格下行时，按需少量多次采购，以降低原料价格波动带来的成本风险；三是持续优化生产工艺，通过调整工艺配方提高生产效率，提高原材料利用率，缓解原材料价格变动带来的成本压力。</p>
人工智能装置产品研发及销售风险	<p>报告期内，公司顺应“数字中国”发展大势和紧密跟随市场需求的变动，成功推出油液人工智能装置的新产品，已在控股股东相关煤矿及上海 ABB 公司完成推广应用，成为收</p>

	<p>入和利润新的增长点，2025 年公司已组建销售与技术服务团队，面向装备制造、工业运维、能源电力、冶金等目标行业进行全面推广。由于新产品受技术发展状况、行业政策、市场需求变化、公司自身实力及市场竞争情况等多种因素的影响，公司面临新产品开发及推广不确定性风险。</p> <p>应对措施：公司将持续加大油液人工智能装置研发入，紧跟技术与政策趋势，强化技术壁垒，提升产品竞争力；依托现有应用案例优化产品性能，完善销售与技术服务体系，针对能源、冶金、装备制造等行业精准拓展；加强市场调研与风险预判，动态调整推广策略，降低新产品开发及市场推广不确定性。</p>
<p>关联销售稳定对业绩影响的风险</p>	<p>2025 年度、2024 年度，关联方销售占公司营业收入的比例分别为 16.12%、15.99%，全部为公司与山能集团及下属公司间关联交易。因山能集团及下属公司存在设备润滑需求，预计山能集团及下属公司将持续向公司采购产品。若公司未来关联交易未能有效履行相关决策程序，将可能对公司独立性产生不利影响；若关联销售金额减少且非关联销售收入不能持续增长，将可能对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：严格执行关联交易审议与信息披露制度，确保定价公允、程序合规，保障公司经营独立性与信息透明度；加大非关联市场开拓力度，依托技术优势拓展外部客户，确保业绩稳定性；持续投入研发，升级高性能润滑产品，巩固与山能集团的合作基础，同时以技术壁垒拓展新应用领域。</p>
<p>高端人才相对缺乏可能制约新业务发展的风险</p>	<p>2023 年，公司成功研发出人工智能装置产品，积极开拓新的行业应用场景。公司以往主要服务于工业润滑油客户，该领域人才技术储备、项目经验较为丰富，而随着公司新业务领域的逐步开拓，公司具备人工智能化业务领域核心技术和项目经验的高端人才相对缺乏，未来可能制约公司新业务的快速发展。</p> <p>应对措施：一是深化与高校院所合作，拓宽高端人才引进合作渠道，引进具备人工智能化业务领域技术和项目经验的人才；二是完善人才梯队建设，针对现有技术骨干开展专项培训与项目历练，聚焦技术研发，数智升级等方面；三是优化绩效与激励机制，强化绩效考核过程管理与结果应用，增强激励的及时性与导向性，提升人才留存率。</p>
<p>宏观经济及市场需求变动风险</p>	<p>工业润滑油广泛应用于机械设备，下游行业主要为冶金、矿山、电力、化工、交通运输、橡胶、新能源、新材料及机械加工等工业生产领域，因此与宏观经济的景气度和下游行业的发展态势息息相关。若未来宏观经济和下游行业市场需求发生较大变化，或公司未能把握市场变化所产生的机遇，则公司销售规模和盈利能力将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过高端竞争、加大新产品的推广销售、拓展新的应用行业等措施不断提升公司营业收入和盈利能力，应对宏观经济及市场需求变动的风险。</p>

<p>市场竞争风险</p>	<p>随着我国国民经济持续增长和国家对石油化工产业的支持，世界各大润滑油企业都将我国润滑油市场作为其重点发展的区域，目前国内已形成跨国润滑油公司、中国石化、中国石油两大国有公司和地方民营润滑油企业相互竞争的格局，行业竞争日益激烈。随着全球范围内润滑油产业结构升级以及对高品质润滑油的需求持续提高，行业内领先企业将通过资源整合进一步提高行业集中度。如果公司不能抓住机遇及时提升竞争力，应对更为激烈和复杂的市场竞争，产品市场占有率和盈利水平将面临下降的风险。</p> <p>应对措施：公司所属行业为国家鼓励发展的行业，具有广阔的市场前景，公司主要产品的市场拓展情况良好，凭借先进的研发技术、优良的产品品质、优质的售前售中售后服务，公司已成为众多国内大型工矿企业的润滑材料供应商。公司将继续以高端装备制造、新能源装备润滑需求为导向，加大研发投入与技术攻关力度，优化产品配方与工艺，提升产品性能指标与附加值，构建差异化技术壁垒；完善线上线下一体化渠道布局，提升售前、售中及售后全流程服务响应速度与质量，强化品牌认知度与客户粘性；积极把握行业整合趋势，通过上下游合作、适度并购等方式延伸业务链条，提升行业集中度与综合服务能力，以规模效应与综合解决方案巩固市场地位。</p>
<p>安全生产的风险</p>	<p>公司系化工行业企业，虽然配备了较完备的安全设施，建立了较完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但仍不能排除因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全事故，影响正常生产经营的可能。</p> <p>应对措施：持续完善设备工艺与安全设施，定期检修维护，确保可靠运行；严格规范物品保管与操作流程，强化人员培训考核；健全自然灾害预警及应急联动机制，完善预案并定期演练；落实全员安全责任，加强风险排查管控，降低事故风险。</p>
<p>应收账款无法收回的风险</p>	<p>公司2025年末、2024年末应收账款净额分别为10,605.05万元、10,989.35万元，占各期末总资产的比例分别为30.21%、31.51%。随着公司经营规模的不断扩大，应收账款的总规模可能会进一步增加，如果客户遭遇财务状况恶化、经营危机或公司与相关客户合作关系发生恶化，公司应收账款可能不能按期收回或无法收回而发生坏账损失，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：定期召开应收账款清收会议，听取业务部门清收方案，按会议议定事项督促清收；业务部门清收过程中密切关注债务人经营状况，一旦发现债务人的经营状况严重恶化，或出现转移财产、抽逃资金，丧失商业信誉，或有丧失、可能丧失履行债务的能力等情况，及时采取催款函、律师函、诉讼、财产保全等法律手段依法清收。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,300,000.00	981,316.63
销售产品、商品，提供劳务	60,000,000.00	50,277,871.84
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		
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	50,000,000.00	752.69
贷款	20,000,000.00	20,000,000.00

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

<p>1、以上关联交易是公司业务发展及生产经营所需要，是合理和必要的，且在公司日常经营过程中持续存在。上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益形象的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。</p> <p>2、报告期内，公司在山东能源集团财务有限公司有一笔贷款 20,000,000.00 元，于 2025 年 7 月 10 日到期已偿还；根据公司与山东能源集团财务有限公司签订的金融服务协议，每日存款最高余额不超过 50,000,000.00 元，报告期内最高存款余额为 752.69 元。</p>
--

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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	2025年6月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2025年6月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025年6月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月10日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
其他股东	2025年6月10日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
董监高	2025年6月10日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月10日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2025年6月10日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关	正在履行中

	月 10 日			承诺	联交易的承诺	
董监高	2025 年 6 月 10 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 6 月 10 日	-	挂牌	股份增减持承诺	股份增持或减持的承诺	正在履行中
董监高	2025 年 6 月 10 日	-	挂牌	股份增减持承诺	股份增持或减持的承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 6 月 10 日	2027 年 12 月 31 日	挂牌	限售承诺	股东自愿限售的承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 6 月 10 日	-	挂牌	解决产权瑕疵的承诺	解决产权瑕疵的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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
保函保证金	货币资金	质押	805,173.02	0.22%	开具银行保函保证金
土地	无形资产	抵押	11,780,063.97	3.36%	银行借款抵押
房屋	固定资产	抵押	59,601,028.62	16.98%	银行借款抵押
总计	-	-	72,186,265.61	20.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响

<p>抵押资产是公司取得招商银行股份有限公司济宁高新区支行 26,000,000.00 万元短期借款的抵押物，不会对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>质押资产是公司在招商银行股份有限公司济宁高新区支行开具 805,173.02 元银行保函存的保证金，不会对公司生产经营产生不利影响。</p>

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	76,393,090	100%	- 54,048,112	22,344,978	29.25%
	其中：控股股东、实际控制人	38,960,476	51%	- 25,973,651	12,986,825	17%
	董事、监事、高管	16,113,224	21.09%	- 12,084,918	4,028,306	5.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	54,048,112	54,048,112	70.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	25,973,651	25,973,651	34%
	董事、监事、高管	0	0%	12,084,918	12,084,918	15.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		76,393,090	-	0	76,393,090	-
普通股股东人数		3				

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	鲁西矿业	38,960,476	0	38,960,476	51%	25,973,651	12,986,825	0	0
2	卡松咨询	21,319,390	0	21,319,390	27.91%	15,989,543	5,329,847	0	0
3	赵之玉	16,113,224	0	16,113,224	21.09%	12,084,918	4,028,306	0	0

合计	76,393,090	0	76,393,090	100%	54,048,112	22,344,978	0	0
----	------------	---	------------	------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

赵之玉对卡松咨询的持股比例为 100%。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

本报告期内，鲁西矿业直接持有公司股份 38,960,476 股，占股本总额的 51.00%，依其持有的股份所享有的表决权可对股东会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

公司名称	山东能源集团鲁西矿业有限公司
统一社会信用代码	91371725MA7EK74Q90
法定代表人	李伟清
成立日期	2021 年 12 月 10 日
注册资本	5,000,000,000.00
公司住所	山东省菏泽市郓城县经济开发区东溪路中段
邮编	274799
所属国民经济行业	煤炭开采和洗选业
主营业务	从事煤炭开采相关业务

出资结构

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	兖矿能源集团股份有限公司	2,550,000,000	2,550,000,000	51.00%
2	新汶矿业集团有限责任公司	1,350,000,000	1,350,000,000	27.00%
3	肥城肥矿煤业有限公司	500,000,000	500,000,000	10.00%
4	淄博矿业集团有限责任公司	350,000,000	350,000,000	7.00%
5	龙口矿业集团有限公司	250,000,000	250,000,000	5.00%
合计	-	5,000,000,000	5,000,000,000	100.00%

(二) 实际控制人情况

本报告期内，山能集团间接持有卡松科技控股股东鲁西矿业 75.94%的股权，故间接控制卡松科技 51.00%的股份，山东省国资委通过直接及间接的方式合计持有山能集团 90.00%的股权，其能对公司股东会的决议产生重大影响，并能够实际支配公司重大经营决策，因此山东省国资委系卡松科技的实际控制人。

公司名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
------	--------------------

统一社会信用代码	11370000004327297R
法定代表人	-
设立日期	-
注册资本	-
公司住所	济南市经十路 9999 号黄金时代广场 C 座
邮编	250014
所属国民经济行业	-
主营业务	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	0.8		
--------	-----	--	--

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				
赵燕军	董事长	男	1982年5月	2025年2月8日	2025年11月19日				
赵之玉	董事、总经理	男	1965年3月	2022年11月20日	2025年11月19日	16,113,224	0	16,113,224	21.09%
谭业邦	董事	男	1964年11月	2023年9月4日	2025年11月19日				
任小红	董事	女	1981年11月	2023年12月27日	2025年11月19日				
刘进峰	董事	男	1981年10月	2025年2月8日	2025年11月19日				
王凤玲	董事、董事会秘书、副总经理	女	1973年5月	2022年11月20日	2025年11月19日				
刘洋	董事、财务总监	男	1983年7月	2022年11月20日	2025年11月19日				
邵丽娜	监事	女	1982年9月	2023年12月27日	2025年11月19日				
刘新强	监事会主席	男	1966年3月	2022年11月20日	2025年11月19日				
王伟	职工代表监事	男	1981年10月	2022年11月21日	2025年11月19日				
付涛	副总经理	男	1985年1月	2022年12月1日	2025年11月19日				
叶新功	副总经理	男	1971年8月	2023年2月10日	2025年11月19日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事任小红，在公司控股股东山东能源集团鲁西矿业有限公司任职；
董事刘进峰，在公司控股股东山东能源集团鲁西矿业有限公司任职。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵燕军	无	新任	董事长	公司战略发展需要
刘进峰	无	新任	董事	公司战略发展需要

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

<p>赵燕军先生，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级工程师。2000年12月至2016年1月，历任山东省田庄煤矿有限公司技术员、区长、科长、副总工程师；2016年1月至2018年9月，历任山东东山古城煤矿有限公司区长、科长、副总工程师；2018年9月至2019年9月，历任山东东山矿业有限责任公司株柏煤矿副矿长、安全总监；2019年9月至2021年3月，任山东能源临沂矿业集团有限责任公司资源开发办公室副主任；2021年3月至2023年3月，任山东省田庄煤矿矿长；2021年3月至2025年1月，任山东盟鲁采矿工程有限公司董事长兼总经理；2025年2月至今，任卡松科技股份有限公司董事长。</p> <p>刘进峰先生，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级经济师。2004年7月至2008年8月，历任山东东山新驿煤矿有限公司销售科、行政办公室科员；2008年8月至2021年12月，历任临沂矿业集团有限责任公司压煤搬迁办公室、法律事务处科长、副主任；2021年12月至今，任山东能源集团鲁西矿业有限责任公司审计法务部副部长；2023年12月至今，任山东唐口煤业有限公司董事；2023年12月至今，任山东东山王楼煤矿有限公司董事；2024年3月至今，任山东李楼煤业有限公司董事；2024年3月至今，任肥城矿业集团单县能源有限责任公司董事；2025年2月至今，任卡松科技股份有限公司董事。</p>

(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
行政与管理人员	30	7	3	34
生产与质量人员	32	2	5	29
销售人员	54	4	10	48
研发人员	32	2	2	32
财务人员	7	0	0	7
员工总计	155	15	20	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	47	51
专科	71	66
专科以下	32	29
员工总计	155	150

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

<p>1. 公司根据不同岗位特点，制定差异化薪酬绩效政策，充分激发员工工作主动性与积极性。结合公司发展战略，每年对薪酬绩效政策进行合理调整。严格按照国家法律法规与员工签订劳动合同，依法缴纳社会保险，按时足额发放薪酬。</p> <p>2. 根据培训需求调研，每年制定培训计划，采用内部培训、外部培训和网络培训多元化实施模式，持续提升员工专业能力与综合素养。</p> <p>3. 报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
付涛	无变动	副总经理	-	-	-
马现刚	无变动	技术中心主任	-	-	-
叶新功	无变动	副总经理	-	-	-

核心员工的变动情况

无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

<p>股份公司自成立以来，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，股份公司按照规范治理要求，形成了包括股东会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构。经营层之间权责明确、运</p>
--

作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了保障。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，强化内控管理体系，确保公司规范运作。2025年6月5日，公司第四届董事会第十六次会议修订完善了《公司章程》及三会议事规则；修订完善了《董事会秘书工作制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范股东及关联方资金占用制度》等管理制度，2025年8月1日经公司2025年第三次临时股东会会议审议通过。权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责清晰、运作规范、相互协调与制衡的机制进一步优化，为公司高效、稳健运营提供了组织保证和规范指引。

报告期内，公司共计召开4次股东会、6次董事会会议及3次监事会会议。股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司决策程序均按照规定流程执行，保障了公司重大事项决策和日常经营活动的高效运行。公司相关机构和人员依法运作、勤勉尽责，不存在违法违规现象。

经自查，公司内部制度建设、机构设置、董监高任职履职、决策程序运行、治理约束机制不存在违规情形，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等违规行为。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等规定，认真履行监督职责。在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和相关规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、 业务独立性

公司依照经核准的经营范围独立开展业务，自主决策各项经营活动，不存在依赖股东及其他关联方决策经营的情形，公司全体股东按照《公司章程》规定的程序行使股东权利；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争；公司报告期内与关联方不存在《审计报告》未披露的其他重大关联交易，亦不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

2、 资产独立性

公司合法拥有与生产经营有关的办公楼、生产车间、研发设备、办公设备、专利、商标等资产，前述资产完整、产权清晰，独立于股东及其他关联方；报告期内，公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。

3、 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、董事会秘书、财务负责人及其他高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人控制的其他企业处领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理与公司

股东及其所控制的其他企业严格分离；公司依据相应劳动、人事及工资管理制度独立进行人事管理，完全独立于控股股东或实际控制人。

4、财务独立性

公司设置了独立的财务部门，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策；公司已独立在银行开立基本存款账户，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；公司已依法办理了相关税务登记并依法申报纳税及缴纳税款。

5、机构独立性

公司设置了股东会、董事会、监事会等组织机构，并设立了各内部职能部门；公司独立行使经营管理职权；公司上述组织机构、内部职能部门及生产经营机构的设置及运行均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，该等机构依据《公司章程》和公司内部管理制度行使各自职权，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度严格遵循《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规及监管要求，契合公司治理与内控管理需要。报告期内，公司各项内部管理制度在规范经营管理、防范重大风险、提升运营效能等方面发挥了重要保障作用，整体执行效果良好，不存在重大缺陷。今后公司还会持续根据业务发展与监管变化适时优化完善，不断强化制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	天职业字[2026]12766号		
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域		
审计报告日期	2026年4月13日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付志成 1年	周春阳 1年	王明坤 1年
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	1年		
会计师事务所审计报酬（万元）	14.30		

审计报告

天职业字[2026]12766号

卡松科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了卡松科技股份有限公司（以下简称“卡松科技公司”）财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了卡松科技公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度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以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于卡松科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

卡松科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卡松科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卡松科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

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

(5) 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。

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。

	中国注册会计师	
	(项目合伙人)：	付志成

中国·北京	中国注册会计师：	周春阳
二〇二六年四月十三日		_____
	中国注册会计师：	王明坤

二、 财务报表

(一) 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	六、（一）	33,200,776.27	11,203,824.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	47,956,386.80	51,692,771.28
应收账款	六、（三）	106,050,537.82	109,893,549.06
应收款项融资	六、（四）	18,489,380.70	19,615,536.41
预付款项	六、（五）	919,725.78	286,060.47
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,036,799.32	1,631,279.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	37,140,023.84	42,415,828.04
其中：数据资源			
合同资产	六、（八）	115,161.85	754,489.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	747,858.27	1,355,416.23
流动资产合计		245,656,650.65	238,848,754.40
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	六、（十）	93,148,965.30	96,947,349.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十一）	445,128.41	898,846.65
无形资产	六、（十二）	11,780,063.97	12,069,737.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		105,374,157.68	109,915,933.77
资产总计		351,030,808.33	348,764,688.17
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	76,252,808.17	77,317,536.06
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	六、（十六）	25,846,064.83	28,007,240.92
预收款项			
合同负债	六、（十七）	1,132,996.43	1,121,663.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十八）	7,670,421.01	6,167,498.67
应交税费	六、（十九）	1,416,120.09	1,228,576.19
其他应付款	六、（二十）	3,354,368.02	2,088,164.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十一）	498,550.44	453,163.91
其他流动负债	六、（二十二）	21,112,361.70	28,564,269.78
流动负债合计		137,283,690.69	144,948,113.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十三）		181,557.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十三）	3,647,610.21	4,009,328.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,647,610.21	4,190,885.63
负债合计		140,931,300.90	149,138,999.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十四）	76,393,090.00	76,393,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	75,031,001.11	75,031,001.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、(二十六)	13,979,312.82	12,931,930.99
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	44,696,103.50	35,269,667.01
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		210,099,507.43	199,625,689.11
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		210,099,507.43	199,625,689.11
负债和所有者权益(或股东权益)总计		351,030,808.33	348,764,688.17

法定代表人：赵之玉

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：朱清祥

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		311,955,328.33	332,915,699.74
其中：营业收入	六、(二十八)	311,955,328.33	332,915,699.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		303,660,102.35	324,254,898.34
其中：营业成本	六、(二十八)	255,183,345.30	280,479,174.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十九)	5,519,590.57	3,861,458.51
销售费用	六、(三十)	18,786,714.57	17,446,285.45
管理费用	六、(三十一)	10,286,011.09	8,349,900.24
研发费用	六、(三十二)	11,528,140.37	11,731,295.57
财务费用	六、(三十三)	2,356,300.45	2,386,783.87
其中：利息费用	六、(三十三)	2,389,793.91	2,412,398.18
利息收入	六、(三十三)	62,358.52	69,015.76
加：其他收益	六、(三十四)	1,746,845.63	2,051,451.90
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(三十五)	-183,226.72	-439,917.98
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)	六、(三十五)	-183,226.72	-439,917.98
汇兑收益(损失以“-”号填列)			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	222,052.30	-38,578.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	33,648.81	-10,639.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,114,546.00	10,223,116.39
加：营业外收入	六、（三十八）	7,291.13	225,629.20
减：营业外支出	六、（三十九）	9,736.78	553.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,112,100.35	10,448,192.07
减：所得税费用	六、（四十）	-361,717.97	-189,191.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,473,818.32	10,637,384.05
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）		10,473,818.32	10,637,384.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,473,818.32	10,637,384.05
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		10,473,818.32	10,637,384.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,473,818.32	10,637,384.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.14

法定代表人：赵之玉

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：朱清祥

(三) 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		262,494,792.15	245,020,432.08
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		442,900.35	1,520,206.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	7,729,648.75	10,528,939.62
经营活动现金流入小计		270,667,341.25	257,069,577.91
购买商品、接受劳务支付的现金		199,882,080.10	227,617,958.85
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		27,693,354.95	27,191,007.26
支付的各项税费		12,058,618.46	11,352,437.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	17,741,487.16	19,181,450.99
经营活动现金流出小计		257,375,540.67	285,342,854.82
经营活动产生的现金流量净额		13,291,800.58	-28,273,276.91
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			73,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			73,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,995.26	1,414,117.24
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		98,995.26	1,414,117.24
投资活动产生的现金流量净额		-98,995.26	-1,340,617.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		66,000,000.00	77,194,525.29
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十一)	10,157,378.85	
筹资活动现金流入小计		76,157,378.85	77,194,525.29
偿还债务支付的现金		66,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,802,357.70	2,220,513.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十一)	199,200.00	27,818,751.02
筹资活动现金流出小计		68,001,557.70	40,039,264.85

筹资活动产生的现金流量净额		8,155,821.15	37,155,260.44
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	六、(四十二)	21,348,626.47	7,541,366.29
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十二)	11,046,976.78	3,505,610.49
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十二)	32,395,603.25	11,046,976.78

法定代表人：赵之玉

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：朱清祥

(四) 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	76,393,090.00				75,031,001.11				12,931,930.99		35,269,667.01		199,625,689.11
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	76,393,090.00				75,031,001.11				12,931,930.99		35,269,667.01		199,625,689.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,047,381.83		9,426,436.49		10,473,818.32	
（一）综合收益总额										10,473,818.32		10,473,818.32	
（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								1,047,381.83	-1,047,381.83			
1. 提取盈余公积								1,047,381.83	-1,047,381.83			
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	76,393,090.00			75,031,001.11				13,979,312.82	44,696,103.50			210,099,507.43

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	76,393,090.00				75,031,001.11				11,868,192.59		25,696,021.36		188,988,305.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,393,090.00				75,031,001.11				11,868,192.59		25,696,021.36		188,988,305.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,063,738.40		9,573,645.65		10,637,384.05	
（一）综合收益总额										10,637,384.05		10,637,384.05	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									1,063,738.40	-1,063,738.40			
1. 提取盈余公积									1,063,738.40	-1,063,738.40			
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、本年年末余额	76,393,090.00				75,031,001.11				12,931,930.99	35,269,667.01			199,625,689.11

法定代表人：赵之玉

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：朱清祥

卡松科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：卡松科技股份有限公司（以下简称“公司”）

统一社会信用代码：913708007752623213

公司类型：股份有限公司

注册资本：7,639.309 万元

法定代表人：赵之玉

公司注册地址：山东省济宁市任城区运河经济开发区新材料产业园辰光路与长兴路交界处

经营期限：2005-04-28 至无固定期限

（二）公司实际从事的主要经营活动

公司所处行业：化学原料和化学制品制造业。

公司从事的主要经营活动：一般项目：润滑油销售；润滑油加工、制造（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；石油制品制造（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；五金产品制造；劳动保护用品销售；新材料技术研发；货物进出口；技术进出口；网络技术服务；互联网数据服务；智能控制系统集成；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；物联网技术服务；工程和技术研究和试验发展；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；通信设备制造；通讯设备销售；网络设备制造；网络设备销售；智能仪器仪表销售；仪器仪表销售；实验分析仪器销售；供应用仪器仪表销售；智能车载设备销售；终端测试设备制造；终端测试设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；环保咨询服务；资源再生利用技术研发；信息系统运行维护服务；实验分析仪器制造；智能仪器仪表制造；物联网设备制造；物联网技术研发；机械研发；工业自动控制系统装置制造；矿山机械制造；矿山机械销售；仪器仪表修理；软件开发；人工智能理论与算法软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二、三类监控化学品和第四类监控化学品中含磷、硫、氟的特定有机化学品生产；计算机信息系统安全专用产品销售；电气安装服务；施

工专业作业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）公司的控股股东及实际控制人

公司控股股东：山东能源集团鲁西矿业有限公司

公司实际控制人：山东省人民政府国有资产监督管理委员会

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报告于二〇二六年四月十三日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项/应付账款/	单项账龄超过 1 年的预付款项/应付账款/合同负

合同负债/其他应付款

债/其他应付款占预付款项/应付账款/合同负债/
其他应付款总额的 10%以上

重要的投资活动项目

单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金
流入或流出总额的 10%以上且金额大于 100 万元

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损

益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

公司对金融资产的分类，依据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到

该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指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。

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 应收票据

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

1. 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失，其他应收款项划分为组合。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通

过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司以商业汇票承兑人类型作为组合确定依据，承兑人为金融机构的，划分为组合 1，承兑人为其他单位的，划分为组合 2。本公司按持有应收票据时间划分账龄。

组合名称	组合内容
应收票据【组合 1】	银行承兑汇票
应收票据【组合 2】	商业承兑汇票

2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十一）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容
账龄风险组合（应收货款）	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

基于账龄确认信用风险特征组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，公司对该应收账款单项计提坏账准备。

（十二）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分

为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收保证金	公司将除应收保证金组合以外的客户划分为应收往来款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
应收往来款	认定应收往来款组合，主要包括控股股东范围内公司的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

基于账龄确认信用风险特征组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，

分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	组合内容
质保金组合	指根据合同约定、为保证质保期义务履行而扣留的保证金，其收款权取决于质保期内未发生违约等条件。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-47		10.00-2.13
机器设备	年限平均法	3-15		33.33-6.67
电子设备	年限平均法	5-10		20.00-10.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	10.00		10.00
办公家具	年限平均法	5.00		20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

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。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十九）合同负债

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

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的

退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

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。

（3）其他补充退休福利

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。

（二十一）租赁负债

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

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

（二十二）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本

公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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

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

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

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

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

2. 收入具体确认时点及计量方法

本公司收入主要来源于对以下产品的销售：润滑油、润滑脂、智能故障诊断装置、理化分析仪器。

本公司销售商品分为国内销售、出口销售。

国内销售，实行零库存管理的客户，货物送达客户指定仓库，客户对当月领用并验收合格的产品向公司发出开票结算单，公司按结算单确认销售收入的实现；其他客户，公司根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达客户指定地点，由客户验收后确认销售收入的实现；对于需要安装调试的内销设备，于安装验收完毕后确认收入。

出口销售全部为 FOB 模式，公司按照合同约定将出口商品完成报关手续，取得报关单、提单时确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“三、（十五）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（价值低于4万元），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和赁投资净额计量的可变和赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十六）其他重要的会计政策和会计估计

1. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%
消费税	销售润滑油数量	1.52 元/升
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30%的余值的 1.2%计缴	1.2%
土地使用税	根据实际占用的土地面积，按税法规定的单位税额缴纳	4 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

(1) 公司为高新技术企业享受所得税优惠政策，按应纳税所得额的 15%计缴，高新技术企业证书标号 GR202437004110，有效期为 2024 年 12 月 7 日至 2027 年 12 月 7 日。

(2) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(3) 根据《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 37 号），企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

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

(5) 根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5 号），2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。对高新技术企业证书注明的发证年度，因执行现行标准而多缴纳的税款，纳税人自取得高新技术企业证书后的首个申报期，按规定申请办理抵

缴或退税。根据《山东省财政厅关于 2021 年下半年行政规范性文件延期的公告》，高新技术企业按现行税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税的期限延长至 2025 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本报告期内，公司重大会计政策的变更。

2. 会计估计的变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本报告期内，公司前期会计差错更正。

4. 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	32,395,603.25	11,046,976.78
其他货币资金	805,173.02	156,847.80
<u>合计</u>	<u>33,200,776.27</u>	<u>11,203,824.58</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项【805,173.02】元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,363,595.56	45,828,907.97
商业承兑汇票	2,592,791.24	5,863,863.31
<u>合计</u>	<u>47,956,386.80</u>	<u>51,692,771.28</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		31,167,219.21
<u>合计</u>		<u>31,167,219.21</u>

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	期末余额		期末余额		
按组合计提坏账准备	48,104,168.30	100.00	147,781.50		47,956,386.80
其中：银行承兑汇票	45,363,595.56	94.30			45,363,595.56
商业承兑汇票	2,740,572.74	5.70	147,781.50	5.39	2,592,791.24
<u>合计</u>	<u>48,104,168.30</u>	<u>100.00</u>	<u>147,781.50</u>		<u>47,956,386.80</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	期初余额		期初余额		
按组合计提坏账准备	52,050,716.73	100.00	357,945.45		51,692,771.28
其中：银行承兑汇票	45,828,907.97	88.05			45,828,907.97
商业承兑汇票	6,221,808.76	11.95	357,945.45	5.75	5,863,863.31
<u>合计</u>	<u>52,050,716.73</u>	<u>100.00</u>	<u>357,945.45</u>		<u>51,692,771.28</u>

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	357,945.45	106,413.32	316,577.27		147,781.50
<u>合计</u>	<u>357,945.45</u>	<u>106,413.32</u>	<u>316,577.27</u>		<u>147,781.50</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	104,582,316.06	113,077,912.50
1-2年(含2年)	6,578,249.93	2,687,400.13
2-3年(含3年)	1,109,486.70	71,703.00
3-4年(含4年)		1,360.00
4-5年(含5年)	1,360.00	

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	3,645,611.52	4,345,796.37
合计	115,917,024.21	120,184,172.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	225,208.00	0.19	225,208.00		
其中：第三方	225,208.00	0.19	225,208.00	100.00	
按组合计提坏账准备	115,691,816.21	99.81	9,641,278.39		106,050,537.82
其中：账龄风险组合	115,691,816.21	99.81	9,641,278.39	8.33	106,050,537.82
合计	115,917,024.21	100.00	9,866,486.39		106,050,537.82

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	701,392.85	0.58	701,392.85		
其中：第三方	701,392.85	0.58	701,392.85	100.00	
按组合计提坏账准备	119,482,779.15	99.42	9,589,230.09		109,893,549.06
其中：账龄风险组合	119,482,779.15	99.42	9,589,230.09	8.03	109,893,549.06
合计	120,184,172.00	100.00	10,290,622.94		109,893,549.06

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
济南中海炭素有限公司	157,208.00	157,208.00	157,208.00	157,208.00	100.00	预计无法收回
山东运通新材料科技有限公司	68,000.00	68,000.00	68,000.00	68,000.00	100.00	预计无法收回
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	476,184.85	476,184.85				预计无法收回
合计	701,392.85	701,392.85	225,208.00	225,208.00		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	104,582,316.06	5,229,115.86	5.00
1-2年(含2年)	6,578,249.93	657,825.00	10.00
2-3年(含3年)	1,109,486.70	332,846.01	30.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)	1,360.00	1,088.00	80.00
5年以上	3,420,403.52	3,420,403.52	100.00
<u>合计</u>	<u>115,691,816.21</u>	<u>9,641,278.39</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	10,290,622.94	212,226.24	161,294.15	475,068.64		9,866,486.39
<u>合计</u>	<u>10,290,622.94</u>	<u>212,226.24</u>	<u>161,294.15</u>	<u>475,068.64</u>		<u>9,866,486.39</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	475,068.64

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淮北矿业股份有限公司	16,374,128.87		16,374,128.87	14.13	818,706.44
山西焦煤集团有限责任公司油品分公司	8,714,371.20		8,714,371.20	7.52	435,718.56
山东能源集团物资有限公司	8,616,077.77		8,616,077.77	7.43	430,803.89
河南骏通车辆有限公司	5,574,158.08		5,574,158.08	4.81	278,707.90
河钢集团供应链管理有限公司	3,689,888.95		3,689,888.95	3.18	184,494.45
<u>合计</u>	<u>42,968,624.87</u>		<u>42,968,624.87</u>	<u>37.07</u>	<u>2,148,431.24</u>

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,489,380.70	19,615,536.41
<u>合计</u>	<u>18,489,380.70</u>	<u>19,615,536.41</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

4. 坏账准备的情况：

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账。

5. 本期实际核销的应收款项融资情况：

截至期末，公司应收款项融资不存在实际核销情况。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	919,725.78	100.00	286,060.47	100.00
<u>合计</u>	<u>919,725.78</u>	<u>100.00</u>	<u>286,060.47</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2025年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额852,404.55元，占预付款项期末余额合计数的比例93.00%。

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,036,799.32	1,631,279.09
<u>合计</u>	<u>1,036,799.32</u>	<u>1,631,279.09</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	571,596.27	1,104,504.31
1-2 年 (含 2 年)	365,607.83	100,000.00
2-3 年 (含 3 年)	100,000.00	610,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4年(含4年)	120,000.00	130,000.00
4-5年(含5年)	130,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,287,204.10</u>	<u>1,944,504.31</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款-集团外	100,000.00	
其他应收款-保证金	1,012,487.83	1,944,504.31
其他应付款-代扣代缴	174,716.27	
<u>合计</u>	<u>1,287,204.10</u>	<u>1,944,504.31</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,287,204.10</u>	<u>100.00</u>	<u>250,404.78</u>		<u>1,036,799.32</u>
其中：应收保证金组合	1,112,487.83	86.43	250,404.78	22.51	862,083.05
应收往来款组合	174,716.27	13.57			174,716.27
<u>合计</u>	<u>1,287,204.10</u>	<u>100.00</u>	<u>250,404.78</u>		<u>1,036,799.32</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,944,504.31</u>	<u>100.00</u>	<u>313,225.22</u>		<u>1,631,279.09</u>
其中：应收保证金组合	1,944,504.31	100.00	313,225.22	16.11	1,631,279.09
应收往来款组合					
<u>合计</u>	<u>1,944,504.31</u>	<u>100.00</u>	<u>313,225.22</u>		<u>1,631,279.09</u>

按应收保证金组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	396,880.00	19,844.00	5.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年(含2年)	365,607.83	36,560.78	10.00
2-3年(含3年)	100,000.00	30,000.00	30.00
3-4年(含4年)	120,000.00	60,000.00	50.00
4-5年(含5年)	130,000.00	104,000.00	80.00
<u>合计</u>	<u>1,112,487.83</u>	<u>250,404.78</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		313,225.22		<u>313,225.22</u>
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		20,026.87		<u>20,026.87</u>
本期转回		82,847.31		<u>82,847.31</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		250,404.78		<u>250,404.78</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	313,225.22	20,026.87	82,847.31		250,404.78
<u>合计</u>	<u>313,225.22</u>	<u>20,026.87</u>	<u>82,847.31</u>		<u>250,404.78</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
四川川煤华荣能源物资有限责任公司	140,000.00	10.88	其他应收款-保证金	1-2年	14,000.00
包头市必得招标有限公司	116,000.00	9.01	其他应收款-保证金	1年以内	5,800.00

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
中天钢铁集团（南通）有限公司	100,000.00	7.77	其他应收款-集团外	4-5年	80,000.00
山东瑞信招标有限公司	100,000.00	7.77	其他应收款-保证金	3-4年	50,000.00
江苏沙钢钢铁有限公司	100,000.00	7.77	其他应收款-保证金	1年以内, 1-2年	7,500.00
合计	556,000.00	43.20			157,300.00

(七) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	
原材料	12,575,941.91		12,575,941.91
库存商品	8,695,690.50		8,695,690.50
在产品	3,055,855.76		3,055,855.76
发出商品	12,812,535.67		12,812,535.67
合计	37,140,023.84		37,140,023.84

接上表:

项目	账面余额	期初余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	
原材料	13,139,687.79		13,139,687.79
库存商品	7,781,730.84		7,781,730.84
在产品	4,113,694.62		4,113,694.62
发出商品	17,380,714.79		17,380,714.79
合计	42,415,828.04		42,415,828.04

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	121,223.00	6,061.15	115,161.85	794,199.20	39,709.96	754,489.24
合计	121,223.00	6,061.15	115,161.85	794,199.20	39,709.96	754,489.24

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	121,223.00	100.00	6,061.15		115,161.85
其中：质量保证金	121,223.00	100.00	6,061.15	5.00	115,161.85
合计	121,223.00	100.00	6,061.15		115,161.85

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	794,199.20	100.00	39,709.96		754,489.24
其中：质量保证金	794,199.20	100.00	39,709.96	5.00	754,489.24
合计	794,199.20	100.00	39,709.96		754,489.24

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	121,223.00	6,061.15	5.00
合计	121,223.00	6,061.15	5.00

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期变动金额			期末余额	原因
			本期收回 或转回	本期转 销/核销	其他 变动		
合同资产坏账准备	39,709.96	6,061.15	39,709.96			6,061.15	
合计	39,709.96	6,061.15	39,709.96			6,061.15	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	747,858.27	1,110,147.88
预缴所得税		146,452.35
预缴其他税费		98,816.00
合计	747,858.27	1,355,416.23

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	93,148,965.30	96,947,349.44
固定资产清理		
合计	<u>93,148,965.30</u>	<u>96,947,349.44</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	98,951,154.93	16,366,776.50	2,611,891.89	4,004,076.16	425,532.00	<u>122,359,431.48</u>
2. 本期增加金额		<u>129,314.15</u>	<u>6,013.28</u>	<u>1,238.94</u>		<u>136,566.37</u>
(1) 购置		129,314.15	6,013.28	1,238.94		<u>136,566.37</u>
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	98,951,154.93	16,496,090.65	2,617,905.17	4,005,315.10	425,532.00	<u>122,495,997.85</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,006,732.58	7,465,454.43	1,963,860.41	2,550,507.27	425,532.00	<u>24,412,086.69</u>
2. 本期增加金额	<u>2,094,727.50</u>	<u>1,376,213.65</u>	<u>121,391.54</u>	<u>342,617.82</u>		<u>3,934,950.51</u>
(1) 计提	2,094,727.50	1,376,213.65	121,391.54	342,617.82		<u>3,934,950.51</u>
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	14,101,460.08	8,841,668.08	2,085,251.95	2,893,125.09	425,532.00	<u>28,347,037.20</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	985,596.42		1,248.61	13,150.32		<u>999,995.35</u>
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	985,596.42		1,248.61	13,150.32		<u>999,995.35</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>83,864,098.43</u>	<u>7,654,422.57</u>	<u>531,404.61</u>	<u>1,099,039.69</u>		<u>93,148,965.30</u>
2. 期初账面价值	<u>85,958,825.93</u>	<u>8,901,322.07</u>	<u>646,782.87</u>	<u>1,440,418.57</u>		<u>96,947,349.44</u>

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
门卫室	21,721.88	辅助性用途，未履行报批报建手续
交配电室	347,901.86	辅助性用途，未履行报批报建手续

消防泵房	65,231.60	辅助性用途, 未履行报批报建手续
空压机房	45,662.12	辅助性用途, 未履行报批报建手续
配电室	58,708.44	辅助性用途, 未履行报批报建手续
暖房	39,138.96	辅助性用途, 未履行报批报建手续
导热油锅炉房	119,470.31	辅助性用途, 未履行报批报建手续

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,361,154.72	<u>1,361,154.72</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,361,154.72	<u>1,361,154.72</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	462,308.07	<u>462,308.07</u>
2. 本期增加金额	<u>453,718.24</u>	<u>453,718.24</u>
(1) 计提	453,718.24	<u>453,718.24</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	916,026.31	<u>916,026.31</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>445,128.41</u>	<u>445,128.41</u>
2. 期初账面价值	<u>898,846.65</u>	<u>898,846.65</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,483,685.48	11,900.00	<u>14,495,585.48</u>
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,483,685.48	11,900.00	<u>14,495,585.48</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,413,947.80	11,900.00	<u>2,425,847.80</u>
2. 本期增加金额	<u>289,673.71</u>		<u>289,673.71</u>
(1) 计提	289,673.71		<u>289,673.71</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,703,621.51	11,900.00	<u>2,715,521.51</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>11,780,063.97</u>		<u>11,780,063.97</u>
2. 期初账面价值	<u>12,069,737.68</u>		<u>12,069,737.68</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	23,872,272.99	3,580,840.95	25,830,007.90	3,874,501.18
使用权资产	445,128.41	66,769.26	898,846.65	134,827.00
<u>合计</u>	<u>24,317,401.40</u>	<u>3,647,610.21</u>	<u>26,728,854.55</u>	<u>4,009,328.18</u>

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及未弥补税务亏损明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,557,754.93	33,448,148.87
未弥补税务亏损	11,818,645.64	22,292,463.96
<u>合计</u>	<u>38,376,400.57</u>	<u>55,740,612.83</u>

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	805,173.02	805,173.02	保函保证金	

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	69,730,107.60	59,601,028.62	抵押	短期借款
无形资产	14,483,685.48	11,780,063.97	抵押	短期借款
<u>合计</u>	<u>85,018,966.10</u>	<u>72,186,265.61</u>		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	156,847.80	156,847.80	保函保证金	
固定资产	69,730,107.60	61,084,647.93	抵押	短期借款
无形资产	14,483,685.48	12,069,737.68	抵押	短期借款
<u>合计</u>	<u>84,370,640.88</u>	<u>73,311,233.41</u>		

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
质押借款(已贴现未到期票据)	10,202,147.05	11,258,643.28
短期借款应计利息	50,661.12	58,892.78
<u>合计</u>	<u>76,252,808.17</u>	<u>77,317,536.06</u>

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	21,425,474.25	22,629,899.46
运输费	3,336,549.17	3,635,887.46
工程设备款	331,041.41	284,326.66
服务费	753,000.00	1,260,312.86
其他		196,814.48
<u>合计</u>	<u>25,846,064.83</u>	<u>28,007,240.92</u>
其中: 1年以内	25,249,696.25	27,157,631.33
1年以上	596,368.58	849,609.59

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>25,846,064.83</u>	<u>28,007,240.92</u>

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	1,132,996.43	1,121,663.09
<u>合计</u>	<u>1,132,996.43</u>	<u>1,121,663.09</u>

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,167,498.67	25,057,750.09	23,554,827.75	7,670,421.01
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,322,160.09	2,322,160.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>6,167,498.67</u>	<u>27,379,910.18</u>	<u>25,876,987.84</u>	<u>7,670,421.01</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,961,182.62	22,156,129.05	21,123,802.77	6,993,508.90
二、职工福利费		436,470.80	436,470.80	
三、社会保险费		1,262,271.66	1,262,271.66	
其中：医疗保险费		1,117,650.08	1,117,650.08	
工伤保险费		144,621.58	144,621.58	
生育保险费				
四、住房公积金		678,322.55	678,322.55	
五、工会经费和职工教育经费	206,316.05	524,556.03	53,959.97	676,912.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>6,167,498.67</u>	<u>25,057,750.09</u>	<u>23,554,827.75</u>	<u>7,670,421.01</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,224,824.26	2,224,824.26	
2. 失业保险费		97,335.83	97,335.83	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>2,322,160.09</u>	<u>2,322,160.09</u>	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	642,913.28	671,042.34
消费税	346,884.93	172,293.01
房产税	174,778.39	173,318.81
城市维护建设税	57,891.77	46,227.58
代扣代缴个人所得税	54,467.03	72,214.99
土地使用税	49,408.00	
印花税	48,425.42	60,459.76
教育费附加	24,810.76	19,811.82
地方教育费附加	16,540.51	13,207.88
<u>合计</u>	<u>1,416,120.09</u>	<u>1,228,576.19</u>

(二十) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,354,368.02	2,088,164.81
<u>合计</u>	<u>3,354,368.02</u>	<u>2,088,164.81</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,554,368.02	607,583.81
保证金	800,000.00	1,480,581.00
<u>合计</u>	<u>3,354,368.02</u>	<u>2,088,164.81</u>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年内到期的租赁负债	498,550.44	453,163.91
<u>合计</u>	<u>498,550.44</u>	<u>453,163.91</u>

(二十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	147,289.54	145,816.20
未终止确认的应收票据	20,965,072.16	28,418,453.58
<u>合计</u>	<u>21,112,361.70</u>	<u>28,564,269.78</u>

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	499,745.31	656,323.86
减：未确认的融资费用	1,194.87	21,602.50
重分类至一年内到期的非流动负债	498,550.44	453,163.91
<u>合计</u>		<u>181,557.45</u>

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
山东能源集团鲁西矿业有限公司	38,960,476.00						38,960,476.00
济宁卡松企业管理咨询有限责任公司	21,319,390.00						21,319,390.00
赵之玉	16,113,224.00						16,113,224.00
<u>合计</u>	<u>76,393,090.00</u>						<u>76,393,090.00</u>

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	75,031,001.11			75,031,001.11
<u>合计</u>	<u>75,031,001.11</u>			<u>75,031,001.11</u>

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,931,930.99	1,047,381.83		13,979,312.82
<u>合计</u>	<u>12,931,930.99</u>	<u>1,047,381.83</u>		<u>13,979,312.82</u>

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	35,269,667.01	25,696,021.36
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>35,269,667.01</u>	<u>25,696,021.36</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	10,473,818.32	10,637,384.05
减:提取法定盈余公积	1,047,381.83	1,063,738.40
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		
同一控制下企业合并		
其他调整因素		
<u>期末未分配利润</u>	<u>44,696,103.50</u>	<u>35,269,667.01</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	311,802,592.50	255,060,990.31	331,724,939.98	279,435,034.76
其他业务	152,735.83	122,354.99	1,190,759.76	1,044,139.94
<u>合计</u>	<u>311,955,328.33</u>	<u>255,183,345.30</u>	<u>332,915,699.74</u>	<u>280,479,174.70</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
润滑油	289,789,516.34	238,122,318.48	303,651,742.83	261,117,547.33
润滑脂	19,758,005.35	16,219,039.22	18,819,788.30	15,732,582.47
在线智能诊断分析装置及仪器	2,255,070.81	719,632.61	9,253,408.85	2,584,904.96
其他业务	152,735.83	122,354.99	1,190,759.76	1,044,139.94
<u>合计</u>	<u>311,955,328.33</u>	<u>255,183,345.30</u>	<u>332,915,699.74</u>	<u>280,479,174.70</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,292,734.90	1,717,717.27
房产税	699,113.56	693,275.24

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	660,897.02	595,942.45
教育费附加	283,241.58	255,403.90
土地使用税	197,632.00	197,632.00
印花税	195,760.81	227,957.61
地方教育费附加	188,827.70	170,269.28
车船使用税	1,383.00	3,260.76
<u>合计</u>	<u>5,519,590.57</u>	<u>3,861,458.51</u>

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,918,398.45	12,111,143.30
管理服务费	2,275,184.29	2,046,064.38
差旅费	1,746,267.31	1,752,224.95
车辆费用	693,522.75	737,047.42
咨询服务费	568,048.20	332,372.66
业务招待费	272,548.75	287,114.74
办公费	47,279.67	57,397.31
通讯信息费	38,756.61	42,857.98
折旧费	5,346.47	6,269.09
其他	221,362.07	73,793.62
<u>合计</u>	<u>18,786,714.57</u>	<u>17,446,285.45</u>

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,833,210.40	5,572,623.42
中介服务费	2,398,435.14	758,475.87
折旧及摊销	774,358.42	754,467.61
劳务费	417,415.53	315,220.37
修理费	37,953.97	136,421.51
水电费	67,179.38	74,488.03
业务招待费	97,819.12	232,286.00
物料消耗	92,387.30	79,922.51
通讯信息费	50,971.93	52,467.70
办公费	27,724.66	83,805.22
其他	488,555.24	289,722.00

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>10,286,011.09</u>	<u>8,349,900.24</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	7,337,293.23	6,818,591.08
直接材料	1,169,078.29	2,024,442.66
折旧费用	761,247.90	770,703.09
水电费	143,813.94	142,078.79
知识产权服务费	1,295,210.17	1,445,351.45
其他费用	821,496.84	530,128.50
<u>合计</u>	<u>11,528,140.37</u>	<u>11,731,295.57</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,389,793.91	2,262,994.64
减：利息收入	62,358.52	69,015.76
其他	28,865.06	192,804.99
<u>合计</u>	<u>2,356,300.45</u>	<u>2,386,783.87</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	1,652,912.89	1,819,252.65
政府补助	81,040.13	216,930.10
个税返还	12,892.61	15,269.15
<u>合计</u>	<u>1,746,845.63</u>	<u>2,051,451.90</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
金融资产终止确认损益	-183,226.72	-439,917.98
<u>合计</u>	<u>-183,226.72</u>	<u>-439,917.98</u>

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	210,163.95	-111,878.38
应收账款坏账损失	-50,932.09	69,747.28
其他应收款坏账损失	62,820.44	3,552.13

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>222,052.30</u>	<u>-38,578.97</u>

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	33,648.81	-10,639.96
<u>合计</u>	<u>33,648.81</u>	<u>-10,639.96</u>

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需偿还的款项		138,282.13	
非流动资产毁损报废利得		65,044.25	
罚没收入	677.5	22,300.00	677.50
其他	6,613.63	2.82	6,613.63
<u>合计</u>	<u>7,291.13</u>	<u>225,629.20</u>	<u>7,291.13</u>

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
营业外支出-罚款及滞纳金	9,736.78	553.52	9,736.78
<u>合计</u>	<u>9,736.78</u>	<u>553.52</u>	<u>9,736.78</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-361,717.97	-189,191.98
<u>合计</u>	<u>-361,717.97</u>	<u>-189,191.98</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,112,100.35
按适用税率计算的所得税费用	1,516,815.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,682.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	100,480.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-267,417.60
研发费用等费用项目加计扣除	-1,735,278.84
其他	
<u>所得税费用合计</u>	<u>-361,717.97</u>

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金、保证金及押金	7,379,230.80	9,429,610.89
政府补助	81,040.13	216,930.10
往来款及其他	269,377.82	882,398.63
<u>合计</u>	<u>7,729,648.75</u>	<u>10,528,939.62</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,540,637.46	9,552,316.31
备用金、保证金及押金	2,736,304.70	4,418,732.57
支付投标保证金	4,464,545.00	5,210,402.11
<u>合计</u>	<u>17,741,487.16</u>	<u>19,181,450.99</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

无。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非6+9银行承兑汇票贴现	10,157,378.85	
<u>合计</u>	<u>10,157,378.85</u>	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		26,985,565.02
偿还租赁负债支付的金额	199,200.00	833,186.00
合计	<u>199,200.00</u>	<u>27,818,751.02</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	77,317,536.06	66,000,000.00	10,252,808.17	67,603,157.70	9,714,378.36	76,252,808.17
租赁负债	634,721.36		20,407.64	199,200.00	455,929.00	
合计	<u>77,952,257.42</u>	<u>66,000,000.00</u>	<u>10,273,215.81</u>	<u>67,802,357.70</u>	<u>10,170,307.36</u>	<u>76,252,808.17</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

不适用。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,473,818.32	10,637,384.05
加：资产减值准备	-33,648.81	10,639.96
信用减值损失	-222,052.30	38,578.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,934,950.51	3,968,500.15
使用权资产摊销	453,718.24	439,108.23
无形资产摊销	289,673.71	289,673.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-65,044.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,389,793.91	2,262,994.64
投资损失(收益以“-”号填列)	183,226.72	

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-361,717.97	-189,191.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,275,804.20	97,128.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,495,976.15	-35,928,044.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,587,742.10	-9,835,004.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,291,800.58</u>	<u>-28,273,276.91</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	32,395,603.25	11,046,976.78
减：现金的期初余额	11,046,976.78	3,505,610.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,348,626.47	7,541,366.29

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,395,603.25	11,046,976.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,395,603.25	11,046,976.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	32,395,603.25	11,046,976.78

（四十三）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期金额	上期金额
短期租赁		74,595.87
<u>合计</u>		<u>74,595.87</u>

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	7,337,293.23	6,818,591.08
直接材料	1,169,078.29	2,024,442.66
折旧费用	761,247.90	770,703.09
水电费	143,813.94	142,078.79
知识产权服务费	1,295,210.17	1,445,351.45
其他费用	821,496.84	530,128.50
<u>合计</u>	<u>11,528,140.37</u>	<u>11,731,295.57</u>
其中：费用化研发支出	11,528,140.37	11,731,295.57
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>11,528,140.37</u>	<u>11,731,295.57</u>

八、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,746,845.63	2,051,451.90
<u>合计</u>	<u>1,746,845.63</u>	<u>2,051,451.90</u>

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、

货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	33,200,776.27			<u>33,200,776.27</u>
应收票据	47,956,386.80			<u>47,956,386.80</u>
应收账款	106,050,537.82			<u>106,050,537.82</u>
应收款项融资	18,489,380.70			<u>18,489,380.70</u>
其他应收款	1,036,799.32			<u>1,036,799.32</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	11,203,824.58			<u>11,203,824.58</u>
应收票据	51,692,771.28			<u>51,692,771.28</u>
应收账款	109,893,549.06			<u>109,893,549.06</u>
应收款项融资	19,615,536.41			<u>19,615,536.41</u>
其他应收款	1,631,279.09			<u>1,631,279.09</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		76,252,808.17	<u>76,252,808.17</u>
应付账款		25,846,064.83	<u>25,846,064.83</u>
其他应付款		3,354,368.02	<u>3,354,368.02</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		77,317,536.06	<u>77,317,536.06</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		28,007,240.92	<u>28,007,240.92</u>
其他应付款		2,088,164.81	<u>2,088,164.81</u>

2. 信用风险

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

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

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

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

公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二)、六、(三)和六、(六)中。

3. 流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年12月31日					合计
	1个月以内	1个月至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	76,252,808.17					<u>76,252,808.17</u>
应付账款	18,943,931.58	5,900,189.83	405,574.84	596,368.58		<u>25,846,064.83</u>
其他应付款	2,290,393.02		11,750.00	1,052,225.00		<u>3,354,368.02</u>

接上表：

项目	2024年12月31日					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	77,317,536.06					<u>77,317,536.06</u>
应付账款		17,788,495.13	9,941,636.03	277,109.76		<u>28,007,240.92</u>
其他应付款		1,161,105.53		927,059.28		<u>2,088,164.81</u>

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

（2）汇率风险

无。

（3）权益工具投资价格风险

无。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

不适用。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			18,489,380.70	<u>18,489,380.70</u>
（一）应收款项融资			18,489,380.70	<u>18,489,380.70</u>
持续以公允价值计量的资产总额			18,489,380.70	<u>18,489,380.70</u>

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

1. 应收款项融资

公司期末以公允价值计量的应收款项融资主要系公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
山东能源集团鲁西矿业有限公司	山东省菏泽市	煤炭开采和洗选业	500,000.00	51.00	51.00

本公司最终控制方是：山东省人民政府国有资产监督管理委员会

（三）本公司的子公司情况

无。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济宁卡松企业管理咨询有限责任公司	直接持股 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵之玉	直接持股 5%以上股东
北斗天地股份有限公司	同受山东能源集团控制的企业
淄博爱科工矿机械有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源数字科技有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东煤炭技师学院	同受山东能源集团控制的企业
临沂矿业集团有限责任公司古城煤矿安全技术培训中心	同受山东能源集团控制的企业
中国共产党枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	同受山东能源集团控制的企业
山东纵横易购产业互联网有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源招标有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团（枣庄）物商有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团物资有限公司	同受山东能源集团控制的企业
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司郭屯煤矿	同受山东能源集团控制的企业
山东李楼煤业有限公司	同受山东能源集团控制的企业
兖矿新疆能化有限公司物资分公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团鲁西矿业有限公司物资分公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团物资有限公司泰安分公司	同受山东能源集团控制的企业
兖矿能源集团股份有限公司	同受山东能源集团控制的企业
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司彭庄煤矿	同受山东能源集团控制的企业
山东唐口煤业有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源装备集团高端支架制造有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	同受山东能源集团控制的企业
肥城矿业集团单县能源有限责任公司	同受山东能源集团控制的企业
山东泰安煤矿机械有限公司	同受山东能源集团控制的企业
临沂天炬节能材料科技有限公司	同受山东能源集团控制的企业
青岛思远化工有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东方大工程有限责任公司	同受山东能源集团控制的企业
山东齐鲁科力化工研究院股份有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东丰源轮胎制造股份有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东玻纤集团股份有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东新巨龙能源有限责任公司	同受山东能源集团控制的企业
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	同受山东能源集团控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
内蒙古双欣矿业有限公司	同受山东能源集团控制的企业
乌兰察布市宏大实业有限公司	同受山东能源集团控制的企业
新矿巨野选煤有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东盟鲁采矿工程有限公司	同受山东能源集团控制的企业
河南鑫泰能源有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东兖矿国际焦化有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源装备集团液压科技有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东莱芜煤矿机械有限公司	同受山东能源集团控制的企业
龙口煤电有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源装备集团鲁中装备制造有限公司	同受山东能源集团控制的企业
沂水县热电有限责任公司	同受山东能源集团控制的企业
淄博卓意玻纤材料有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团物资有限公司新疆分公司	同受山东能源集团控制的企业
西峡县宝能新能源有限公司	同受山东能源集团控制的企业
南阳市德长环保科技有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团财务有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团鲁西矿业有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东鲁西铁路物流有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东煤炭技术学院	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团发展服务集团有限公司发展保障分公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东中军创业职业培训学校有限公司	同受山东能源集团控制的企业
云鼎科技股份有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山西忻州神达望田煤业有限公司	同受山东能源集团控制的企业
陕西博选科技有限公司长武分公司	同受山东能源集团控制的企业
山能永锋精细化工（山东）有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源装备集团金元物资供销有限公司	同受山东能源集团控制的企业
陕西博选科技有限公司甘肃分公司	同受山东能源集团控制的企业
贵州发耳煤业有限公司	同受山东能源集团控制的企业
陕西永明煤矿有限公司	同受山东能源集团控制的企业
平凉五举煤业有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东泰汶盐化工有限责任公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团贵州国际贸易有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	同受山东能源集团控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西正通煤业有限责任公司	同受山东能源集团控制的企业
兖矿东华装备制造(泰安)有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源数智云科技有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源集团贵州矿业有限公司	同受山东能源集团控制的企业
山东能源鲁西储配煤有限公司	同受山东能源集团控制的企业

(六) 关联方交易

1. 本公司在山东能源集团财务有限公司开设账户

项目	关联方	2025. 12. 31	2024. 12. 31
银行存款期末余额	山东能源集团财务有限公司	752.69	8.99

(续上表)

项目	关联方	2025 年	2024 年
财务费用-存款利息收入	山东能源集团财务有限公司	743.70	8.99

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临沂矿业集团有限责任公司古城煤矿安全技术培训中心	内部培训	6,100.97	13,968.93
山东煤炭技师学院	内部培训	10,330.10	23,157.17
山东煤炭技术学院	内部培训	6,508.48	
山东能源集团发展服务集团有限公司发展保障分公司	办公用品费	6,652.52	
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	办公用品费	1,081.56	
山东能源数字科技有限公司	技术服务费	146,093.00	106,415.08
山东能源招标有限公司	中标服务费	59,622.65	200.00
山东中军创业职业培训学校有限公司	内部培训	4,330.18	
山东纵横易购产业互联网有限公司	中标服务费	300.00	2,000.00
云鼎科技股份有限公司	技术服务费	28,679.25	
中国共产党枣庄矿业(集团)有限责任公司委员会党校	内部培训	1,736.79	4,683.02
淄博爱科工矿机械有限公司	厂房租赁		251,094.79
北斗天地股份有限公司	技术服务费	707,547.17	887,735.85
山东鲁西铁路物流有限公司	运输费		3,586,915.97
山东能源集团(枣庄)物商有限公司	服务费		100.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兖矿能源集团股份有限公司	内部培训	2,333.96	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司郭屯煤矿	销售润滑油脂产品	1,258,481.44	1,036,381.21
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司彭庄煤矿	销售润滑油脂产品	1,175,312.23	96,956.55
临沂天炬节能材料科技有限公司	销售润滑油脂产品	117,068.84	6,264.90
平凉五举煤业有限公司	销售润滑油脂产品	153,641.93	
齐翔华利新材料有限公司	销售润滑油脂产品	3,927.00	
青岛思远化工有限公司	销售润滑油脂产品	155,052.26	
山东玻纤集团股份有限公司	销售润滑油脂产品	7,404.58	14,190.58
山东方大工程有限责任公司	销售润滑油脂产品	455,558.11	355,005.36
山东丰源轮胎制造股份有限公司	销售润滑油脂产品	1,953.60	
山东能源集团贵州国际贸易有限公司	销售润滑油脂产品	50,164.20	
山东能源集团物资有限公司	销售润滑油脂产品	28,596,576.67	30,468,860.96
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	销售润滑油脂产品、智能装置设备	992,146.49	3,310,266.39
山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	销售润滑油脂产品	130,060.68	89,810.54
山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	销售润滑油脂产品	843,139.80	815,629.78
山东能源集团物资有限公司泰安分公司	销售润滑油脂产品	1,811,383.10	1,328,792.85
山东能源鲁西储配煤有限公司	销售润滑油脂产品	120,597.16	
山东能源数智云科技有限公司	销售润滑油脂产品	159,292.04	
兖矿东华装备制造(泰安)有限公司	销售润滑油脂产品	90,778.46	18,374.64
山东齐鲁科力化工研究院股份有限公司	销售润滑油脂产品	10,868.76	
山东泰安煤矿机械有限公司	销售润滑油脂产品	44,181.20	53,037.34
山东泰汶盐化工有限责任公司	销售润滑油脂产品	14,711.68	
山东兖矿国际焦化有限公司	销售润滑油脂产品	11,061.95	99,557.52
山能永锋精细化工(山东)有限公司	销售润滑油脂产品	322,006.18	
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	销售润滑油脂产品	443,577.18	
山西忻州神达望田煤业有限公司	销售润滑油脂产品	70,319.94	
陕西博选科技有限公司	销售润滑油脂产品	7,327.44	
陕西博选科技有限公司甘肃分公司	销售润滑油脂产品	18,189.53	
陕西博选科技有限公司长武分公司	销售润滑油脂产品	21,227.30	
陕西永明煤矿有限公司	销售润滑油脂产品	25,175.64	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西长武亨南煤业有限责任公司	销售润滑油脂产品	474,389.32	
陕西正通煤业有限责任公司	销售润滑油脂产品	266,504.56	
沂水县热电有限责任公司	销售润滑油脂产品	84,034.96	5,307.13
淄博齐翔腾达化工股份有限公司	销售润滑油脂产品	14,106.14	
淄博卓意玻纤材料有限公司	销售润滑油脂产品	12,232.35	2,377.80
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	销售润滑油脂产品	181,434.73	
山东李楼煤业有限公司	销售润滑油脂产品	1,043,641.79	922,907.76
兖矿新疆能化有限公司物资分公司	销售润滑油脂产品	406,414.35	1,359,728.95
山东能源集团鲁西矿业有限公司物资分公司	销售润滑油脂产品、智能装置设备	1,661,460.92	3,488,950.96
兖矿能源集团股份有限公司	销售润滑油脂产品	867,947.07	402,082.93
山东唐口煤业有限公司	销售润滑油脂产品	1,740,419.27	2,416,496.60
肥城矿业集团单县能源有限责任公司	销售润滑油脂产品	452,745.79	899,052.06
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	销售润滑油脂产品	1,799.12	
山东新巨龙能源有限责任公司	销售润滑油脂产品	3,624,713.91	2,258,295.61
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	销售润滑油脂产品	1,480,258.53	1,918,640.47
内蒙古双欣矿业有限公司	销售润滑油脂产品		557,522.12
乌兰察布市宏大实业有限公司	销售润滑油脂产品	532,682.54	485,398.22
新矿巨野选煤有限公司	销售润滑油脂产品	172,269.38	297,222.91
山东盟鲁采矿工程有限公司	销售润滑油脂产品	96,255.50	159,317.91
山东鲁西铁路物流有限公司	销售润滑油脂产品	53,376.22	108,162.19
河南鑫泰能源有限公司	销售润滑油脂产品		102,000.00
山东能源装备集团液压科技有限公司	销售润滑油脂产品		69,018.00
山东莱芜煤矿机械有限公司	销售润滑油脂产品		56,347.20
龙口煤电有限公司	销售润滑油脂产品		9,714.31
山东能源装备集团鲁中装备制造有限公司	销售润滑油脂产品		5,746.00
山东能源集团物资有限公司新疆分公司	销售润滑油脂产品		1,177.20

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
淄博爱科工矿机械有限公司	厂房	199,200.00	199,200.00	8,273.22	12,828.18		525,960.60

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
合计		199,200.00	199,200.00	8,273.22	12,828.18		525,960.60

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东能源集团财务有限公司	20,000,000.00	2024-7-10	2025-7-10	当期已偿还

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,225,242.60	3,907,218.75

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西博选科技有限公司	8,280.00	414.00		
应收账款	山东莱芜煤矿机械有限公司	63,672.34	6,367.23	63,672.34	3,183.62
应收账款	淄博卓意玻纤材料有限公司	10,822.55	541.13	2,686.92	134.35
应收账款	内蒙古双欣矿业有限公司	63,000.00	6,300.00	567,000.00	28,350.00
应收账款	陕西长武亭南煤业有限责任公司	222,772.69	11,138.63		
应收账款	山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	73,398.99	3,669.95	34,492.05	1,724.60
应收账款	山东鲁西铁路物流有限公司	60,315.12	3,015.76		
应收账款	山东泰安煤矿机械有限公司	110,345.76	7,167.85	59,932.20	2,996.61
应收账款	山东玻纤集团股份有限公司	8,402.55	421.90	16,035.36	801.77
应收账款	兖矿能源集团股份有限公司	143,607.47	7,180.37	115,082.39	5,754.12
应收账款	肥城矿业集团单县能源有限责任公司	190.55	9.53	549,755.59	27,487.78
应收账款	齐翔华利新材料有限公司	4,437.51	221.88		
应收账款	甘肃灵台邵寨煤业有限公司	205,021.24	10,251.06		
应收账款	淄博齐翔腾达化工股份有限公司	3,895.32	194.77		
应收账款	青岛思远化工有限公司	165,595.56	8,279.78		
应收账款	山西忻州神达望田煤业有限公司	79,461.53	3,973.08		
应收账款	陕西博选科技有限公司长武分公司	23,986.86	1,199.34		
应收账款	山能永锋精细化工(山东)有限公司	363,867.00	18,193.35		
应收账款	山东能源装备集团金元物资供销有限	1,360.00	1,088.00		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
应收账款	山东能源数智云科技有限公司	162,000.00	8,100.00		
应收账款	陕西博选科技有限公司甘肃分公司	20,554.18	1,027.71		
应收账款	贵州发耳煤业有限公司	44,002.80	2,200.14		
应收账款	陕西永明煤矿有限公司	28,448.48	1,422.42		
应收账款	山东能源鲁西储配煤有限公司	115,474.78	5,773.74		
应收账款	平凉五举煤业有限公司	173,615.40	8,680.77		
应收账款	山东泰汶盐化工有限责任公司	16,624.21	831.21		
应收账款	山东丰源轮胎制造股份有限公司	2,207.57	110.38		
应收账款	山东盟鲁采矿工程有限公司	9,373.22	468.66	66,162.84	3,308.14
应收账款	山东能源装备集团泰装工程装备制造有限公司			8,488.80	848.88
应收账款	山东能源集团贵州国际贸易有限公司	41,685.55	2,084.28		
应收账款	山东能源集团物资有限公司泰安分公司	731,502.15	36,575.11	518,543.24	25,927.16
应收账款	山东能源装备集团鲁中装备制造有限公司	6,492.98	649.30	6,492.98	324.65
应收账款	山东能源集团鲁西矿业有限公司物资分公司	2,638,335.58	169,961.01	1,429,884.72	71,494.24
应收账款	山东李楼煤业有限公司	73,784.26	3,689.21	306,697.03	15,334.85
应收账款	山东兖矿国际焦化有限公司	1,250.00	62.50	15,150.00	757.50
应收账款	山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	531,209.64	26,560.48	599,261.66	29,963.08
应收账款	乌兰察布市宏大实业有限公司	601,931.28	30,096.56	548,500.00	27,425.00
应收账款	山东唐口煤业有限公司	540,956.79	27,047.84	1,836,898.82	91,844.94
应收账款	山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	501,242.24	25,062.11		
应收账款	山东东方大工程有限责任公司	609,091.23	34,501.12	144,310.54	7,215.53
应收账款	临沂矿业集团菏泽煤电有限公司郭屯煤矿	14,496.35	724.82		
应收账款	山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	925,069.87	46,253.49	1,525,144.33	76,257.22
应收账款	山东能源集团物资有限公司	8,616,077.77	430,803.89	12,479,664.15	623,983.21
应收账款	临沂矿业集团菏泽煤电有限公司彭庄煤矿	338,627.37	16,931.37	38,936.08	1,946.80
应收账款	陕西正通煤业有限责任公司	157,631.91	7,881.60		
应收账款	山东新巨龙能源有限责任公司	780,448.63	39,022.43		
应收账款	兖矿新疆能化有限公司物资分公司	95,886.89	4,794.34	731,638.66	36,581.93
应收账款	沂水县热电有限责任公司	75,956.56	3,797.83	5,997.05	299.85
应收账款	临沂天炬节能材料科技有限公司	109,367.10	5,468.36	7,079.34	353.97

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	540,580.79	27,029.04	672,533.95	33,626.70
应收账款	山东能源装备集团液压科技有限公司	67,990.34	6,799.03	77,990.34	3,899.52
应收账款	兖矿东华装备制造(泰安)有限公司	103,343.01	5,205.32	20,763.35	1,038.17
其他应收款	山东能源招标有限公司	30,280.00	1,514.00		
合同资产	山东能源数智云科技有限公司	18,000.00	900.00		
合同资产	山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	95,200.00	4,760.00	360,000.00	18,000.00
合同资产	山东能源集团鲁西矿业有限公司物资分公司			342,000.00	17,100.00
合同资产	内蒙古双欣矿业有限公司			63,000.00	3,150.00
应收票据	山东能源集团贵州矿业有限公司	15,000.00			
应收票据	山东能源集团鲁西矿业有限公司	1,023,441.19			
应收票据	山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	1,159,000.00			
应收票据	山东能源集团物资有限公司泰安分公司	215,173.00		276,973.00	
应收票据	山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	2,200.00		30,000.00	
应收票据	兖矿能源集团股份有限公司	680,572.74	34,028.64	339,271.30	16,963.57
应收票据	山东能源集团物资有限公司			3,020,000.00	
应收款项融资	肥城矿业集团单县能源有限责任公司	245,000.00			
应收款项融资	临沂天炬节能材料科技有限公司	30,000.00			
应收款项融资	山东能源集团鲁西矿业有限公司物资分公司	126,311.17		2,574,000.00	
应收款项融资	山东能源集团物资有限公司	2,521,556.00		6,236,000.00	
应收款项融资	山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	6,800.00			
应收款项融资	山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	123,800.00		224,400.00	
应收款项融资	山东能源集团物资有限公司泰安分公司	133,477.00		436,000.00	
应收款项融资	山东能源鲁西储配煤有限公司	6,000.00			
应收款项融资	山东新巨龙能源有限责任公司	730,804.45			
应收款项融资	兖矿新疆能化有限公司物资分公司	18,500.00		250,000.00	
应收款项融资	沂水县热电有限责任公司	20,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	北斗天地股份有限公司	750,000.00	941,000.00
应付账款	淄博爱科工矿机械有限公司	283,737.10	283,737.10

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	云鼎科技股份有限公司	30,400.00	

3. 其他项目

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 其他

无。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债

表日后事项。

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		

非经常性损益明细	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,445.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	1,093.67	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>-3,539.32</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.14	0.14

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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,445.65
非经常性损益合计	-2,445.65
减：所得税影响数	1,093.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-3,539.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用